



Wrocław, 28.04.2017 rok



indata

**GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY ZA ROK 2016**

Spis treści

- A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU
- B. WYBRANE DANE FINANSOWE
- C. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
- D. OPINIA I RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.

Skonsolidowany raport roczny za 2016 r. Oświadczenie Zarządu.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Na podstawie rozporządzenia 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 (Dz. U. z 2014 r. poz. 133 z późniejszymi zmianami), Zarząd Spółki dominującej oświadcza, że wedle naszej najlepszej wiedzy, niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej oraz jej wynik finansowy.

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

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską. Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku.

Zarząd jednostki dominującej oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego badania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą INDATA S.A. uchwałą nr 41/II/2016 z dnia 15 lipca 2016 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
Skonsolidowany raport roczny za 2016 r. Wybrane dane finansowe.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

B. WYBRANE DANE FINANSOWE

dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2016 - 31.12.2016		01.01.2015 - 31.12.2015	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	149 032	34 059	88 095	21 051
Koszt własny sprzedaży	129 073	29 498	71 408	17 064
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 739	854	7 360	1 759
Zysk (strata) brutto	3 361	768	7 627	1 823
Zysk (strata) netto	3 043	695	6 477	1 548
Liczba udziałów/akcji w sztukach	65 359	65 359	60 479	60 479
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,05	0,01	0,11	0,03

BILANS				
Aktywa trwałe	50 263	11 361	44 146	10 359
Aktywa obrotowe	89 980	20 339	80 766	18 952
Kapitał własny	70 457	15 926	61 467	14 424
Zobowiązania długoterminowe	4 937	1 116	3 041	714
Zobowiązania krótkoterminowe	64 849	14 658	60 404	14 174
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	1,08	0,24	2,07	0,48

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-9 272	-2 119	5 486	1 311
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 552	-355	-7 255	-1 734
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 172	1 182	5 811	1 388

Kurs EUR/PLN	2016	2015
- dla danych bilansowych	4,4240	4,2615
- dla danych rachunku zysków i strat	4,3757	4,1848

Do przeliczenia danych bilansowych użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy.
Do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych użyto kursu będącego średnią arytmetyczną kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień poszczególnych miesięcy danego okresu.

C. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2016 R. DO 31 GRUDNIA 2016 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane jednostki:

Nazwa:	INDATA
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Wrocław
Kraj rejestracji:	Polska
	- 62, 01, Z działalność związana z oprogramowaniem
	- 73, 11, Z działalność agencji reklamowych
	- 63, 91, Z działalność agencji informacyjnych
Podstawowy przedmiot działalności:	- 62, 09, Z pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych
	- 62, 02, Z działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki
	- 73, 12, C pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w mediach elektronicznych (Internet)
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
Numer statystyczny REGON:	021081309

II. Czas trwania Jednostki:

Emitent oraz pozostałe spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej zostały utworzone na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

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

IV. Skład organów Jednostki według stanu na dzień 31.12.2016 r.:

Zarząd:

Zarząd Spółki składa się z jednego do pięciu członków powoływanych i odwoływanych przez Radę Nadzorczą na kadencję nie dłuższą niż pięć lat.

Na dzień 31 grudnia 2016 r. skład Zarządu Spółki przedstawiał się następująco:

Grzegorz Czapla - Prezes Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W dniu 15 marca 2016 roku rezygnację z funkcji w Zarządzie Spółki złożył Pan Maciej Plebański.

Na dzień publikacji sprawozdania skład Zarządu Spółki przedstawiał się następująco:

Grzegorz Czapla - Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Rada Nadzorcza składa się z co najmniej pięciu członków powoływanych przez Walne Zgromadzenie na pięcioletnią kadencję. Rada Nadzorcza zbiera się w miarę potrzeb, nie rzadziej niż trzy razy w roku obrotowym, a jej obrady są zwoływane przez Przewodniczącego Rady.

Na dzień 31 grudnia 2016 r. skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

Piotr Smagała - Przewodniczący Rady Nadzorczej
Paweł Moskała - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Kamil Gemra - Członek Rady Nadzorczej
Piotr Adamczyk - Członek Rady Nadzorczej
Paweł Miller - Członek Rady Nadzorczej

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W dniu 4 kwietnia 2016 r. z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej rezygnację złożył Pan Wojciech Mróz. W dniu 23 maja 2016 r. Rada Nadzorcza Spółki w trybie § 16 ust 10 Statutu Spółki postanowiła powołać Przemysława Kucharzewskiego do składu Rady Nadzorczej i powierzyć mu pełnienie funkcji Członka Rady Nadzorczej od dnia 23 maja 2016 r. do czasu wyboru Członka Rady przez najbliższe Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki. W dniu 30 czerwca 2016 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Uchwałą nr 20 powołało Pana Kamila Gemrę do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej.

V. Biegli rewidenci:

PKF Consult Sp. z o. o. Sp. k.
ul. Orzycka 6 lok. 1B
02 -695 Warszawa

VI. Prawnicy:

Kancelaria Adwokacka adw. Marta Szymańska
ul. G. Zapolskiej 1
50-032 Wrocław

VII. Banki:

mBank SA
ul. Senatorska 18
00-950 Warszawa

ING Bank Śląski SA
ul. Sokolska 34
40-086 Katowice

BGŻ BNP Paribas SA
ul. Kasprzaka 10/16
01-211 Warszawa

Bank Millennium SA
ul. St. Żaryna 2A
02-593 Warszawa

VIII. Notowania na rynku regulowanym:

1. Informacje ogólne:

Giełda:	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. ul. Książęca 4 00-498 Warszawa
Symbol na GPW:	INDATA SA (IDT)
Sektor na GPW:	Media

2. System depozytowo – rozliczeniowy:

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

IX. Znaczący Akcjonariusze:

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

Akcyjonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym %	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Grzegorz Czapla	21 459 895	2 145 989,50	31,42%	21 459 895	31,42%
Aleksander Chomicz	10 987 023	1 098 702,30	16,09%	10 987 023	16,09%
Tomasz Misiak	5 001 100	500 110,00	7,32%	5 001 100	7,32%
Pozostali	30 843 122	3 084 312,20	45,16%	30 843 122	45,16%
Razem	68 291 140	6 829 114,00	100,00%	68 291 140	100,00%

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

X. Spółki zależne:

Podmiotami zależnymi Emitenta są:

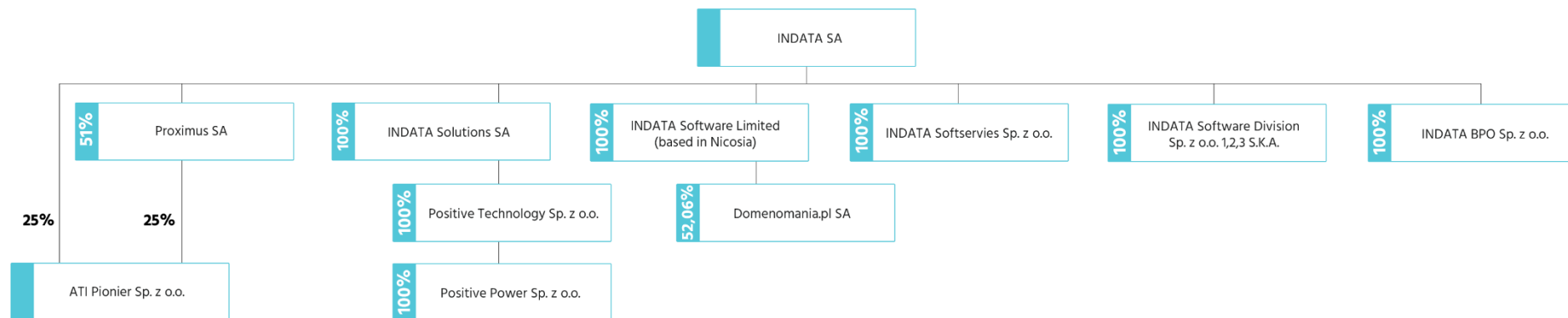
Spółka	Siedziba	Udział Emitenta
Proximus S.A.	Katowice	51%
INDATA Solutions SA	Warszawa	100%
Domenomania.pl S.A.	Wrocław	52,06%
Positive Power Sp. z o. o.	Gliwice	100% (pośrednio)
Indata Softservices Sp. z o. o.	Wrocław	100%
INDATA Software Division sp. z o. o. 1 S.K.A.	Wrocław	100%
INDATA Software Division sp. z o. o. 2 S.K.A.	Wrocław	100%
INDATA Software Division sp. z o. o. 3 S.K.A.	Wrocław	100%
INDATA Software LTD	Nikoziya	100%
INDATA Software LTD	Watford	100%
Positive Technology Sp. z o. o.	Gliwice	100%
INDATA BPO Sp. z o. o.	Wrocław	100%
Akcelerator Technologii Informatycznych Pionier Sp. z o. o.	Wrocław	50% (pośrednio)
INDATA Innovations S.A.	Wrocław	100%
INDATA Consulting Sp. z o.o.	Wrocław	90%

W 2016 roku w Grupie Kapitałowej wystąpiły następujące zmiany:

- W dniu 01.06.2016 roku zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym utworzenie spółki Indata BPO Sp.z o.o. Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2016 roku wynosi 50.000,00 pln i został w całości objęty przez Indata SA.
- W dniu 24.08.2016 roku zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym utworzenie spółki Akcelerator Technologii Informatycznych Pionier Sp.z o.o. Udziały w kapitale zakładowym zostały objęte przez Indata SA w wysokości 1.250 pln co stanowi 25% kapitału zakładowego oraz Proximus SA również w wysokości 1.250 pln (25% kapitału zakładowego).
- W dniu 03.02.2016 roku nastąpiło nabycie przez Indata SA 49% udziałów w Indata Softservices Sp.z o.o., tym samym Indata SA uzyskała 100% udziałów w kapitale zakładowym tej spółki. Wartość transakcji wyniosła 3.642.200,00 pln.
- W dniu 11.02.2016 roku Spółka Indata SA nabyła pakiet mniejszościowy udziałów w Positive Technology Sp. z o.o., zwiększając zaangażowanie do 100% wartości kapitału zakładowego. Wartość transakcji wyniosła 1.500.000,00 pln.
- Proximus SA w dniu 19.12.2016 roku dokonał sprzedaży 100% udziałów HyperView Sp. z o.o. o wartości nominalnej 138.000,00 pln za kwotę 300.000,00 pln.
- W dniu 26.01.2017 roku Positive Technology Sp.z o.o. dokonała sprzedaży na rzecz podmiotu zewnętrznego całości posiadanych udziałów w spółkach:
 - Mailpro Sp.z o.o. o wartości nominalnej 5.000,00 pln oraz
 - Invisio Sp.z o.o. o wartości nominalnej 50.000,00 plnWartość transakcji wyniosła łącznie 55.000,00 pln i została wykazana w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2016 roku.

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Poniższy schemat przedstawia strukturę Grupy Kapitałowej Emitenta:



GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

XI. Spółki stowarzyszone:

Spółka	Siedziba	Udział Emitenta
TopyFi Sp. z o.o	Warszawa	35,40%
Proxilog Sp. z o.o.	Katowice	45%

XII. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 28 kwietnia 2017 roku.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

	NOTA	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Przychody ze sprzedaży	1,2	149 032	88 095
Przychody ze sprzedaży usług		76 899	66 525
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		72 133	21 570
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2,3	129 073	71 408
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		63 762	51 021
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		65 311	20 387
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		19 959	16 687
Pozostałe przychody operacyjne	4	3 513	1 089
Koszty sprzedaży	3	8 248	526
Koszty ogólnego zarządu	3	9 192	9 166
Nakłady na prace badawcze i rozwojowe		1 990	
Pozostałe koszty operacyjne	4	303	724
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		3 739	7 360
Przychody finansowe	5	840	783
Koszty finansowe	5	1 244	502
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek rozliczanych metodą praw własności		26	-13
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		3 361	7 627
Podatek dochodowy	6	643	1 151
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		2 718	6 477
Zysk (strata) na zbyciu jednostki zależnej		325	
Zysk (strata) netto		3 043	6 477
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		561	-3
Zysk (strata) netto przypisana podmiotowi dominującemu		2 482	6 480
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	8		
Podstawowy za okres obrotowy		0,05	0,11
Rozwodniony za okres obrotowy		0,05	0,11

Cały zysk dotyczy działalności kontynuowanej.

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Nie wystąpiły pozycje do przekwalifikowania do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach. Zaprezentowany powyżej wynik netto odzwierciedla całkowite dochody Emitenta.

Wrocław, dnia 28 kwietnia 2017 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Grzegorz Czapla

Prezes Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Adrianna Orzepowska

Główny Księgowy

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	NOTA	31.12.2016	31.12.2015
Aktywa trwałe		50 263	44 146
Rzeczowe aktywa trwałe	13	2 544	2 652
Wartości niematerialne	14	7 914	10 921
Wartość firmy	15	21 284	21 284
Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności	17	6 982	4 987
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją	18	377	544
Pozostałe aktywa finansowe	22,40	9 268	2 966
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	6	869	716
Pozostałe aktywa trwałe	19	1 025	75
Aktywa obrotowe		89 980	80 766
Zapasy	23	1 221	1 652
Należności handlowe	25	70 131	57 127
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		686	
Pozostałe należności	26	2 036	2 979
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	20		1 008
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	21	29	29
Pozostałe aktywa finansowe	22,40	4 578	7 561
Rozliczenia międzyokresowe	27	11 015	4 474
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	28	284	5 936
AKTYWA RAZEM		140 243	124 912

Wrocław, dnia 28 kwietnia 2017 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Grzegorz Czapla

Prezes Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Adrianna Orzepowska

Główny Księgowy

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

PASYWA	NOTA	31.12.2016	31.12.2015
Kapitał własny		70 457	61 467
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		64 627	55 645
Kapitał zakładowy	29	18 776	17 994
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	30	20 403	10 115
Pozostałe kapitały	31	24 844	9 985
Niepodzielony wynik finansowy	32	-1 878	11 071
Wynik finansowy bieżącego okresu		2 482	6 480
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	33	5 830	5 822
Zobowiązanie długoterminowe		4 937	3 041
Kredyty i pożyczki	34	1 900	47
Pozostałe zobowiązania finansowe	35,41	1 302	1 139
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	539	186
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	42	1 192	1 664
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	43	4	4
Zobowiązania krótkoterminowe		64 849	60 404
Kredyty i pożyczki	34	21 269	11 070
Pozostałe zobowiązania finansowe	35,41	1 482	847
Zobowiązania handlowe	37	33 395	27 870
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		325	1 024
Pozostałe zobowiązania	38	5 004	16 969
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	42	3 204	2 010
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	43	152	599
Pozostałe rezerwy	44	18	14
PASYWA RAZEM		140 243	124 912
Wartość księgową na akcję		1,08	2,07

Wrocław, dnia 28 kwietnia 2017 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Grzegorz Czapla

Prezes Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Adrianna Orzepowska

Główny Księgowy

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.** Błąd! Nie zdefiniowana pozycja Autotekstu.*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)***Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym**

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji pow. ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujący ch	Razem kapitał własny
dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2016 r.								
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2016 r.	17 995	10 115	9 985	11 071	6 480	55 645	5 822	61 467
Emisja akcji	781	11 169				11 951		11 951
Koszty emisji akcji		-881				-881		-881
Kapitał przeznaczony na transakcje z właścicielami			3 000	-1 090		1 910		1 910
Podział zysku netto			11 859	-11 859	-6 480	-6 480		-6 480
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych							-553	-553
Suma dochodów całkowitych					2 482	2 482	561	3 043
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2016 r.	18 776	20 403	24 844	-1 878	2 482	64 627	5 830	70 457
dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2015 r.								
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2015 r.	17 995	10 115	9 985	446	11 506	50 046	2 790	52 836
Podział zysku netto				11 506	-11 506			
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych				-880		-880		-880
Suma dochodów całkowitych					6 480	6 480	3 031	9 511
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2015 r.	17 995	10 115	9 985	11 071	6 480	55 646	5 822	61 467

Wrocław, dnia 28 kwietnia 2017 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Grzegorz Czapla

Prezes Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Adrianna Orzepowska

Główny Księgowy

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 361	7 627
Korekty razem	-10 828	-2 091
Udział w zyskach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-26	13
Amortyzacja	4 328	3 084
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	331	-489
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-552	67
Zmiana stanu rezerw	-443	-102
Zmiana stanu zapasów	410	82
Zmiana stanu należności	-11 370	-17 881
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 360	16 919
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-7 865	-3 120
Inne korekty z działalności operacyjnej	-1	-20
Gotówka z działalności operacyjnej	-7 467	6 179
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-1 805	-693
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-9 272	5 486
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	4 431	4 995
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	600	1 703
Zbycie aktywów finansowych	816	1 410
Inne wpływy inwestycyjne	3 015	1 882
Wydatki	5 983	12 250
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	508	4 075
Wydatki na aktywa finansowe	4 040	2 500
Inne wydatki inwestycyjne	1 435	5 675
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 552	-7 255
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	11 296	7 820
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	777	20
Kredyty i pożyczki	8 499	6 976
Inne wpływy finansowe	2 020	824
Wydatki	6 124	2 010
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli		44
Spląty kredytów i pożyczek	3 528	512
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 126	838
Odsetki	789	369
Inne wydatki finansowe	681	247
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 172	5 811
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	-5 652	4 042
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-5 652	4 042
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 936	1 894
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	284	5 936

Wrocław, dnia 28 kwietnia 2017 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Grzegorz Czapla

Prezes Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Adrianna Orzepowska

Główny Księgowy

INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

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

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

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2016 jednostka dominująca stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2015, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku. W 2016 roku jednostka dominująca przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2016r. Poniżej wymieniono standardy i zmiany do standardów zatwierdzone do stosowania w UE i mających zastosowanie do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016:

a) Poprawka do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 41 Rolnictwo : *Rośliny produkcyjne*
Zmiana wnosi, aby rośliny produkcyjne, obecnie w zakresie standardu MSR 41 Rolnictwo, ujmowane były w oparciu o zapisy MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe, tj. przy zastosowaniu modelu ceny nabycia (kosztu wytworzenia) bądź modelu opartego na wartości przeszacowanej. Zgodnie z MSR 41 wszelkie aktywa biologiczne wykorzystywane w działalności rolniczej wycenia się w wartości godziwej pomniejszonej o szacunkowe koszty związane ze sprzedażą.

b) Poprawka do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 38 Wartości niematerialne: *Wyjaśnienia dotyczące akceptowalnych metod amortyzacji (rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych)*
W odniesieniu do amortyzacji środków trwałych doprecyzowano, że metoda amortyzacja powinna odzwierciedlać tryb konsumowania przez jednostkę gospodarczą korzyści ekonomicznych ze składnika aktywów. W zmianie do MSR 16 dodano jednak, iż metoda oparta na przychodach (odpisy amortyzacyjne dokonywane proporcjonalnie do przychodów generowanych przez jednostkę z tytułu działalności, w której wykorzystywane są określone składniki aktywów trwałych) nie jest właściwa. RMSR wskazała, że wpływ na wysokość przychodów ma szereg innych czynników, w tym takich jak np. inflacja, która nie ma absolutnie nic wspólnego ze sposobem konsumowania korzyści ekonomicznych ze składników rzeczowych aktywów trwałych.

W odniesieniu do składników aktywów niematerialnych (czyli w ramach poprawki do MSR 38) uznano jednak, że w pewnych okolicznościach można uznać, iż zastosowanie metody amortyzacji opartej na przychodach będzie właściwe. Sytuacja taka wystąpi, jeżeli jednostka wykaże, że istnieje ścisły związek między przychodami a konsumpcją korzyści ekonomicznych ze składnika aktywów niematerialnych oraz dany składnik aktywów niematerialnych jest wyrażony jako prawo do uzyskania określonej kwoty przychodów (kiedy jednostka osiągnie określoną kwotę przychodów dany składnik aktywów niematerialnych wygaśnie) – przykład może stanowić prawo do wydobywania złota ze złoża, aż osiągnięty zostanie określony przychód.

c) Poprawka do MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne: *Ujmowanie udziałów we wspólnych działaniach*
Poprawka wprowadza dodatkowe wytyczne dla transakcji nabycia (przejęcia) udziałów we wspólnym działaniu, które stanowi przedsięwzięcie zgodnie z definicją MSSF 3.
MSSF 11 wskazuje zatem obecnie, że w takiej sytuacji jednostka powinna, w zakresie wynikającym ze swojego udziału we wspólnym działaniu, zastosować zasady wynikające z MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć (jak również inne MSSF niestojące w sprzeczności z wytycznymi MSSF 11) oraz ujawnić informacje, które są wymagane w odniesieniu do połączeń. W części B standardu przedstawiono bardziej szczegółowe wskazówki dotyczące sposobu ujęcia m.in. wartości firmy, testów na utratę wartości

d) Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych : *Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji*
Zmiany mają na celu zachęcenie jednostek do zastosowania profesjonalnego osądu w celu określenia, jakie informacje podlegają ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym jednostki oraz gdzie i w jakiej kolejności zaprezentować ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.

e) Zmiany do MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe : *Metoda praw własności w jednostkowym sprawozdaniu finansowym*
Zmiany dotyczą zastosowania metody praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych. Mają na celu przywrócenie tej metody jako dodatkowej opcji rozliczania inwestycji w jednostkach zależnych, wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach stowarzyszonych.

f) Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe, MSSF 12 Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach i MSR 28 *Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach : Jednostki inwestycyjne – zastosowanie wyjątku od konsolidacji*
Zmiany dotyczą jednostek inwestycyjnych: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji. Wprowadzają także wyjaśnienia w odniesieniu do rozliczania jednostek inwestycyjnych.

g) Poprawki do MSSF (2012-2014) - zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF

- MSSF 5 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana – zmiany w metodach zbycia, Wprowadzenie specjalnych wytycznych dotyczących przypadku reklasyfikacji składnika aktywów (lub grupy aktywów przeznaczonych do zbycia) z przeznaczonych do sprzedaży na przeznaczone do dystrybucji (lub odwrotnie), lub w przypadku zaniechania ich klasyfikacji

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

jako przeznaczonych do dystrybucji. Tego typu reklasyfikacja nie będzie stanowiła zmiany planu sprzedaży lub dystrybucji, wobec czego dotychczasowe wymogi dotyczącej klasyfikacji, prezentacji i wyceny nie ulegną zmianie. Aktywa, które przestały spełniać kryterium przeznaczonych do dystrybucji (i nie spełniają kryteriów przeznaczonych do sprzedaży) należy traktować tak samo, jak aktywa, które przestały kwalifikować się jako przeznaczone do sprzedaży. Proponuje się, by poprawki miały zastosowanie prospektywne.

- MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnienia – obsługa kontraktów; zastosowanie zmian do MSSF 7 przy kompensacie danych ujawnianych w skróconych śródrocznych sprawozdaniach finansowych,

Dodanie wytycznych precyzujących, czy dany kontrakt usługowy stanowi kontynuację zaangażowania w przekazywany składnik aktywów dla celów ujawnienia informacji wymaganych w odniesieniu do przekazywanych składników aktywów. Paragraf 42C(c) MSSF 7 stanowi, że przekazanie umów zgodnie z kontraktem usługowym nie oznacza samo w sobie ciągłości zaangażowania związanej z obowiązkiem ujawniania informacji o ich przekazaniu. W praktyce jednak większość kontraktów usługowych zawiera dodatkowe klauzule, skutkujące utrzymaniem ciągłości zaangażowania w dany składnik aktywów, np. jeżeli kwota i/lub termin wypłaty opłat za usługi zależy od kwoty i/lub terminu otrzymania wpływów pieniężnych. Proponowane poprawki przyczyniłyby się do wyjaśnienia tej kwestii.

Proponowane poprawki do MSSF 7 eliminują wątpliwości dotyczące uwzględniania wymogów ujawniania kompensaty aktywów i zobowiązań finansowych w skróconych śródrocznych sprawozdaniach finansowych. Proponuje się sprecyzowanie, że ujawnienia dotyczące kompensaty nie są wymagane w stosunku do wszystkich okresów śródrocznych.

- MSR 19 Świadczenia pracownicze – stopa dyskonta: emisje na rynkach regionalnych,

Doprecyzowano, że wysoko oceniane obligacje przedsiębiorstw wykorzystywane do szacowania stopy dyskonta świadczeń po okresie zatrudnienia powinny być emitowane w tej samej walucie, co te zobowiązania. Proponowane poprawki umożliwią ocenę wielkości rynku takich obligacji na poziomie waluty. Propozycje obowiązywałyby retrospektywnie.

- MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa – ujawnianie informacji „w innym miejscu śródrocznego raportu finansowego”.

Proponuje się wyjaśnienie, czy informacje wymagane w MSR 34 przedstawione są w ramach śródrocznego raportu finansowego, ale poza śródrocznym sprawozdaniem finansowym. Zgodnie z propozycją, informacje takie musiałyby być włączone do sprawozdania śródrocznego przez odniesienie do innej części raportu śródrocznego dostępnego dla użytkowników na tych samych warunkach i w tym samym czasie, co śródroczne sprawozdanie finansowe.

W 2016 roku Grupa Kapitałowa przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2016r.

Przyjęcie powyższych zmian standardów nie spowodowało zmian w polityce rachunkowości Grupy Kapitałowej ani w prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

Grupa Kapitałowa nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i zmian do standardów zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku:

- a) MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (z 12 listopada 2009 r. wraz z późniejszymi zmianami do MSSF 9 i MSSF 7 z 16 grudnia 2011 r.) – obowiązującym w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018

Nowy standard zastępuje wytyczne zawarte w MSR 39 Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena, na temat klasyfikacji oraz wyceny aktywów finansowych. Standard eliminuje istniejące w MSR 39 kategorie utrzymywane do terminu wymagalności, dostępne do sprzedaży oraz pożyczki i należności. W momencie początkowego ujęcia aktywa finansowe będą klasyfikowane do jednej z dwóch kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu; lub
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej.

Składnik aktywów finansowych jest wyceniany według zamortyzowanego kosztu jeżeli spełnione są następujące dwa warunki: aktywa utrzymywane są w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów wynikających z kontraktu; oraz, jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od niespłaconej części kapitału.

Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, gdy inwestycja w instrument finansowy nie jest przeznaczona do obrotu. MSSF 9 daje możliwość decyzji o wycenie takich instrumentów finansowych, w momencie ich początkowego ujęcia, w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Decyzja taka jest nieodwracalna. Wyboru takiego można dokonać dla każdego instrumentu osobno. Wartości ujęte w innych całkowitych dochodach nie mogą w późniejszych okresach zostać przekwalifikowane do rachunku zysków i strat.

MSSF 9 wprowadzono nowy model w zakresie ustalania odpisów aktualizujących tj. model oczekiwanych strat kredytowych. Istotny jest także wprowadzony przez MSSF 9 wymóg ujawniania w pozostałych całkowitych dochodach skutków zmian własnego ryzyka kredytowego z tytułu zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

- b) MSSF 15 Przychody z umów z klientami – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku

MSSF 15 określa, w jaki sposób i kiedy należy rozpoznawać przychody, jak również wymaga od podmiotów stosujących MSSF istotnych ujawnień. Standard wprowadza jednolity model pięciu kroków, oparty na zasadach, który ma być stosowany dla wszystkich umów z klientami przy rozpoznawaniu przychodu.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej winno być czytane łącznie z jednostkowym sprawozdaniem finansowym zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej i opublikowanym tego samego dnia co skonsolidowane sprawozdanie finansowe, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej grupy na dzień 31 grudnia 2016 roku

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską. [odpowiednio zmodyfikować jeśli twierdzenie nieprawdziwe.]

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania:

- a) MSSF 16 Leasing – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku

MSSF 16 zastępuje obowiązujące dotychczas rozwiązania w zakresie leasingu obejmujące MSR 17, KIMSF 4, SKI 15 i SKI 27. MSSF wprowadza jeden model ujmowania leasingu u leasingobiorcy wymagający ujęcia aktywa i zobowiązania, chyba że okres leasingu wynosi 12 miesięcy i mniej lub składnik aktywów ma niską wartość. Podejście od strony leasingodawcy pozostaje zasadniczo niezmiennione w stosunku do rozwiązań z MSR 17 - nadal wymagana jest klasyfikacja leasingu jako operacyjnego lub finansowego.

- b) MSSF 14: Działalność objęta regulacją cen; salda pozycji odroczone – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku

Standard ten został opublikowany w ramach większego projektu Działalność o regulowanych cenach, poświęconego porównywalności sprawozdań finansowych jednostek działających w obszarach, w których ceny podlegają regulacji przez określone organy regulacyjne bądź nadzorcze (w zależności od jurysdykcji) do takich obszarów należą często dystrybucja energii elektrycznej i ciepła, sprzedaż energii i gazu, usługi telekomunikacyjne itp.).

MSSF 14 nie odnosi się w szerszym zakresie do zasad rachunkowości dla działalności o regulowanych cenach, a jedynie określa zasady wykazywania pozycji stanowiących przychody bądź koszty kwalifikujące do ujęcia ich w wyniku obowiązujących przepisów w zakresie regulacji cen, a które w świetle innych MSSF nie spełniają warunków ujęcia jako składniki aktywów lub zobowiązania. Zastosowanie MSSF 14 jest dozwolone wtedy, gdy jednostka prowadzi działalność objętą regulacjami cen i w sprawozdaniach finansowych sporządzanych zgodnie z wcześniej stosowanymi zasadami rachunkowości ujmowała kwoty kwalifikujące się do uznania za „saldo pozycji odroczone”.

Zgodnie z opublikowanym MSSF 14 takie pozycje powinny natomiast podlegać prezentacji w odrębnej pozycji sprawozdania z pozycji finansowej (bilansu) odpowiednio w aktywach oraz w pasywach. Pozycje te nie podlegają podziałowi na obrotowe i trwałe i nie są określane mianem aktywów czy zobowiązań. Dlatego „pozycje odroczone” wykazywane w ramach aktywów są określane jako „saldo debetowe pozycji odroczone”, natomiast te, które są wykazywane w ramach pasywów – jako „saldo kredytowe pozycji odroczone”. W sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów jednostki powinny wykazywać zmiany netto w „pozycjach odroczone” odpowiednio w sekcji pozostałych dochodów całkowitych oraz w sekcji zysków lub strat (lub w jednostkowym sprawozdaniu z zysków lub strat).

Standard ten, jako standard przejściowy, zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej, nie będzie podlegał procesowi przyjęcia.

- c) Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe i MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach: *Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem* – odroczenie stosowania na czas nieokreślony

Zmiany dotyczą sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz wyjaśniają, że ujęcie zysku lub straty w transakcjach z udziałem jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia zależy od tego, czy sprzedane lub wniesione aktywa stanowią przedsięwzięcie.

- d) Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: *Rozpoznanie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na niezrealizowane straty*- obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku,

Celem proponowanych zmian jest doprecyzowanie, że niezrealizowane straty na instrumentach dłużnych wycenianych w wartości godziwej, a dla celów podatkowych według ceny nabycia, mogą powodować powstanie ujemnych różnic przejściowych. Proponowane poprawki będą również stanowić, że wartość bilansowa danego składnika aktywów nie ogranicza szacunków wartości przyszłych dochodów do opodatkowania. Ponadto, w przypadku porównania ujemnych różnic przejściowych do przyszłych dochodów do opodatkowania, przyszłe dochody do opodatkowania nie będą obejmować odliczeń podatkowych wynikających z odwrócenia tych ujemnych różnic przejściowych.

- e) Zmiany do MSR 7 Rachunek przepływów pieniężnych: *Inicjatywa dotycząca ujawniania informacji*- obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku,

Zmiana ma na celu podniesienie jakości informacji dotyczących działalności finansowej i płynności jednostki sprawozdawczej przekazywanych użytkownikom sprawozdań finansowych. Wprowadza się wymóg:

- (i) uzgadniania sald otwarcia i zamknięcia w sprawozdaniu w sytuacji finansowej dla wszystkich pozycji, generujących przepływy pieniężne, które kwalifikują się jako działalność finansowa, z wyjątkiem pozycji kapitału własnego;
- (ii) ujawniania informacji dotyczących kwestii ułatwiających analizę płynności jednostki, takich jak ograniczenia stosowane przy podejmowaniu decyzji dotyczących wykorzystania środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

- f) Wyjaśnienia dotyczące MSSF 15 Przychody z umów z klientami - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku,

Zmiany doprecyzowują w jaki sposób:

- (i) dokonać identyfikacji zobowiązania do realizacji świadczeń,
- (ii) ustalić czy w danej umowie jednostka działa jako zleceniodawca lub agent,
- (iii) ustalić sposób rozpoznawania przychodów z tytułu udzielonych licencji (jednorazowo lub rozliczać w czasie)

Zmiany te wprowadzają 2 dodatkowe zwolnienia mające na celu obniżenie kosztów i zawichości dla jednostek przy wdrażaniu standardu.

- g) Zmiany dotyczące MSSF 2 Płatności oparte na akcjach - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku,

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany doprecyzowują w jaki sposób ujmować niektóre typy płatności w formie akcji. Zmiany te wprowadzają wymogi dotyczące ujmovania:

- (i) transakcji płatności w formie akcji rozliczanych w środkach pieniężnych, zawierających warunek osiągnięcia przez jednostkę określonych wyników gospodarczych,
 - (ii) transakcji płatności w formie akcji rozliczanych po potrąceniu podatku,
 - (iii) zmian transakcji płatności na bazie akcji z rozliczanych w środkach pieniężnych na rozliczane w instrumentach kapitałowych.
- h) Zmiany dotyczące MSSF 4 *Stosowanie MSSF 9 Instrumenty finansowe wraz z MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe* - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku.

Zmiany mają na celu usunięcie z rachunków zysków i strat jednostek, które wystawiają umowy ubezpieczeniowe, przypadków niedopasowania księgowego. Zgodnie z tymi zmianami dopuszczalne są następujące rozwiązania:

- stosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe wraz z rozpoznawaniem w całkowitych dochodach a nie rachunku zysków i strat, zmian wynikających z zastosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe zamiast MSR 39 Instrumenty finansowe dla wszystkich jednostek, które wystawiają umowy ubezpieczeniowe (tzn. „overlay approach”),
 - tymczasowego (do 2021 roku) wyłączenia ze stosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe dla jednostek, których działalność jest głównie związana z działalnością ubezpieczeniową i stosowania w tym okresie MSR 39 Instrumenty finansowe (tzn. „deferral approach”).
- j) KIMSF nr 22 Transakcje w walucie obcej - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku

Interpretacja wyjaśnia ujęcie księgowe transakcji uwzględniających otrzymanie lub zapłatę zaliczki w walucie obcej. Interpretacja dotyczy transakcji w walucie obcej, wówczas, gdy jednostka ujmuje niepieniężne aktywo lub zobowiązanie wynikające z otrzymania lub zapłaty zaliczki w walucie obcej, zanim jednostka ujmuje odnośne aktywo, koszt lub przychód.

- k) Zmiany dotyczące MSR 40 Nieruchomości inwestycyjne - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku

Zmiany mają na celu doprecyzowanie zasady przeniesienia aktywów z i do nieruchomości inwestycyjnych. Zmiana dotyczy paragrafu 57, w którym stwierdzono, że przeniesienie aktywów z i do nieruchomości inwestycyjnych następuje wyłącznie wówczas, gdy występują dowody na zmianę sposobu ich użytkowania. Lista sytuacji zawarta w paragrafach 57(a)-(d) została określona jako lista otwarta podczas, gdy aktualna lista jest listą zamkniętą.

- l) Poprawki do MSSF (2014-2016) - zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku/po 1 stycznia 2018 roku
- Zmiana MSR 1 *Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy*

Poprawka dotyczy eliminacji krótkoterminowych zwolnień przewidzianych w par. E3-E7 MSSF 1, ponieważ dotyczyły one minionych okresów sprawozdawczych i spełniły już swoje zadanie. Zwolnienia te umożliwiły jednostkom stosującym MSSF po raz pierwszy skorzystanie z tych samych ujawnień, jakie przysługiwały jednostkom stosującym je od dawna w odniesieniu do:

- i. Ujawniania pewnych danych porównawczych dotyczących instrumentów finansowych, wymaganych wskutek wprowadzenia poprawek do MSSF 7
 - ii. Przedstawienie danych porównawczych do ujawnień wymaganych do MSR 19, dotyczących wrażliwości zobowiązań z tytułu zdefiniowanych świadczeń na założenia aktuarialne
 - iii. Retrospektywnego zastosowania wymogów dotyczących jednostek inwestycyjnych, zawartych w MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27.
- Zmiana MSSF 12 *Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach*

Poprawka precyzuje zakres MSSF 12 wskazując, że wymogi ujawniania informacji zawarte w tym standardzie, z wyjątkiem wymogów par. B10-B16, dotyczą udziałów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży, przeznaczone do podziału między właścicieli lub jako działalność zaniechana zgodnie z MSSF 5. Poprawka powstała w związku z niejasnościami dotyczącymi wzajemnego oddziaływania wymogów ujawniania informacji zawartych w MSSF 5 i MSSF 12.

- Zmiany MSR 28 *Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach*

W poprawce doprecyzowano, że decyzja dotycząca wyceny inwestycji w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach w wartości godziwej przez wynik finansowy (a nie metoda praw własności), którą mogą podjąć organizacje typu venture capital lub inne kwalifikujące się jednostki (np. fundusze wzajemne, fundusze powiernicze) podejmowana jest indywidualnie dla każdej inwestycji w chwili jej początkowego ujęcia. Poprawka dotyczy także możliwości wyboru metody wyceny jednostki inwestycyjnej, będącej podmiotem stowarzyszonym lub wspólnym przedsięwzięciem jednostki niebędącej jednostką inwestycyjną – może ona zachować wycenę w wartości godziwej wykorzystywaną przez ten podmiot, stosując jednocześnie metodę praw własności.

Jednostka dominująca analizuje potencjalny wpływ wymienionych wyżej standardów, interpretacji i zmian do standardów. Według szacunków jednostki dominującej, wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej.

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31.12.2016 roku. Zarząd Spółki dominującej nie stwierdza na dzień

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dnia bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2016 rok nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

III. Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej INDATA S.A. obejmuje sprawozdanie finansowe Spółki INDATA S.A. i jednostek (w tym jednostek strukturyzowanych) kontrolowanych przez Spółkę INDATA S.A. i jej jednostki zależne. Spółka posiada kontrolę, jeżeli:

- posiada władzę nad danym podmiotem,
- podlega ekspozycji na zmienne zwroty lub posiada prawa do zmiennych zwrotów z tytułu swojego zaangażowania w danej jednostce,
- ma możliwość wykorzystania władzy w celu kształtowania poziomu generowanych zwrotów.

W przypadku wystąpienia sytuacji, która wskazuje na zmianę jednego lub kilku z powyżej wymienionych czynników sprawowania kontroli, Spółka weryfikuje swoją kontrolę nad innymi jednostkami.

W przypadku gdy Spółka posiada mniej niż większość praw głosu w danej jednostce, ale posiadane prawa głosu umożliwiają jej jednostronne kierowanie istotnymi działaniami tej jednostki oznacza to, że sprawuje ona nad nią władzę. W celu oceny czy Spółka ma wystarczającą władzę, powinna ona przeanalizować szczególności:

- wielkość pakietu praw głosu posiadanego przez Spółkę w porównaniu do wielkości pakietów głosów posiadanych przez innych udziałowców,
- potencjalne prawa głosu posiadane przez Spółkę, innych udziałowców lub inne strony,
- prawa wynikające z innych ustaleń umownych,
- dodatkowe okoliczności, które mogą świadczyć że Spółka ma lub nie ma możliwości kierowania istotnymi działaniami w momentach podejmowania decyzji.

a) Jednostki zależne

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

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

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

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

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

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

c) Jednostki stowarzyszone

Jednostki stowarzyszone to jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje. Znaczący wpływ oznacza zdolność do uczestniczenia w podejmowaniu decyzji dotyczących polityki finansowej i operacyjnej jednostki, w której dokonano inwestycji. Wywieranie znaczącego wpływu nie oznacza sprawowania kontroli lub współkontroli nad tą polityką. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są rozliczana metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu.

Udział Grupy w wyniku finansowym jednostki stowarzyszonej od dnia nabycia ujmuje się w rachunku zysków i strat, zaś jej udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia – w pozostałych kapitałach. O łączne zmiany stanu od dnia nabycia koryguje się wartość bilansową inwestycji.

d) Wspólne ustalenia umowne (wspólne przedsięwzięcie i wspólna działalność)

Wspólne ustalenia umowne to umowa, w ramach której dwie lub więcej stron sprawuje współkontrolę, które ma formę albo wspólnej działalności albo wspólnego przedsięwzięcia.

Wspólnik wspólnej działalności ujmuje: swoje aktywa (w tym udział w aktywach posiadanych wspólnie), swoje zobowiązania (w tym udział w zobowiązaniach zaciągniętych wspólnie), przychody ze sprzedaży swojej części produkcji wynikającej ze wspólnej działalności, swoją część przychodów ze sprzedaży produkcji dokonanej przez wspólna działalność oraz swoje koszty (w tym udział we wspólnie poniesionych kosztach).

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wspólne przedsięwzięcie to wspólne ustalenie umowne, w ramach którego strony sprawujące nad nim współkontrolę posiadają prawa do aktywów netto tego ustalenia umownego. Wspólne ustalenia umowne to ustalenie, nad którym dwie lub więcej stron sprawuje współkontrolę, co oznacza umownie określony podział kontroli nad ustaleniem umownym, który występuje tylko wtedy, gdy decyzja dotyczy istotnych działań wymagających jednomyślnej zgody stron sprawujących współkontrolę.

Wspólne przedsięwzięcia rozliczane są metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu.

e) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdania finansowe za okresy kończące się 31 grudnia 2016 roku i 31 grudnia 2015 roku obejmują następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	31.12.2016	31.12.2015
INDATA S.A.	Jednostka dominująca	
DOMENOMANIA PL.SA	52,06	54
INDATA Software Limited (Cypr)	100	100
INDATA Software Division Sp z o.o. 1 SKA	100	100
INDATA Software Division Sp z o.o. 2 SKA	100	100
INDATA Software Division Sp z o.o. 3 SKA	100	100
INDATA Solutions Sp. z o.o. (dawniej INFOLAN Sp. z o.o.)	100	100
Indata Softservices Sp. z o. o.	100	51
INVISIO Sp. z o.o.*	100	75
MAILPRO Sp. z o.o.*	100	75
POSITIVE POWER Sp. z o.o.	100	75
POSITIVE TECHNOLOGY Sp. z o.o.	100	75
Proximus S.A.	51	51

*W dniu 26 stycznia 2017 roku Positive Technology Sp.z o.o. dokonała sprzedaży 100% udziałów posiadanych w spółkach: Inviso Sp.z o.o. oraz Mailpro Sp.z o.o. za łączną cenę sprzedaży w wysokości 55 tys. PLN.

f) Spółki nie objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze spółki nie objęte zostały skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okresy kończące się 31 grudnia 2016 roku

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	Podstawa prawna nie objęcia Spółki konsolidacją
INDATA Software Limited (Wielka Brytania)	100	Nie rozpoczęła działalności operacyjnej
INDATA Innovations S.A. sp. w organizacji	100	Nie rozpoczęła działalności operacyjnej
INDATA Consulting sp. z o.o. sp. w organizacji	90	Nie rozpoczęła działalności operacyjnej
Proxilog Sp. z o.o.	45	Działalność nieistotna
Akcelerator Technologii Informatycznych PIONIER Sp.zo.o.	50	Nie rozpoczęła działalności operacyjnej

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego.

Wartość bilansowa ujętych zabezpieczanych aktywów i zobowiązań jest korygowana o zmiany wartości godziwej, które można przypisać ryzyku, przed którym te aktywa i zobowiązania są zabezpieczone.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów działalności

Za segment operacyjny uznaje się część składową Grupy:

- która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którą można uzyskiwać przychody i ponosić koszty (w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami składowymi tej samej Grupy);
- której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji w Grupie oraz wykorzystujący te wyniki przy podejmowaniu decyzji o zasobach alokowanych do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentu;
- w przypadku, której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

Działalność Grupy została podzielona na dwa segmenty operacyjne:

- Usługi IT – przychody segmentu obejmują usługi z obszaru tworzenia software (tworzonego od podstaw na zlecenie klienta), outsourcingu (pracowników Grupy na rzecz klienta zarówno programistów jak i np. pracowników helpdesk), wdrożeń (istniejącego oprogramowania gotowego lub dostosowanego pod potrzeby klientów)
- Infrastruktura IT – przychody segmentu generowane są przez sprzedaż licencji oraz sprzętu IT

Istotność

Zgodnie z MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych pkt 7 Istotne pominięcia lub zniekształcenia pozycji - są istotne, jeżeli mogą, pojedynczo lub razem, wpłynąć na decyzje gospodarcze podejmowane przez użytkowników na podstawie sprawozdania finansowego. Istotność uzależniona jest od wielkości i rodzaju pominięcia lub zniekształcenia w kontekście towarzyszących okoliczności. Czynnikiem rozstrzygającym może być wielkość lub rodzaj pozycji, lub kombinacja obu tych czynników.

Grupa za pozycje istotne, które wymagają dodatkowych objaśnień w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym traktuje pozycje, których wartość przekracza niższą z dwóch wartości: 2% sumy bilansowej lub 2% przychodów ze sprzedaży.

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe inne niż instrumenty pochodne

Pożyczki, należności i depozyty ujmowane są w dacie powstania. Wszystkie pozostałe aktywa finansowe (w tym aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy) są ujmowane w dniu dokonania transakcji, który jest dniem, gdy Grupa staje się stroną wzajemnego zobowiązania dotyczącego danego instrumentu finansowego.

Grupa zaprzestaje ujmować składnik aktywów finansowych w momencie wygaśnięcia praw wynikających z umowy do otrzymywania przepływów pieniężnych z tego składnika aktywów lub od momentu, kiedy prawa do otrzymywania przepływów pieniężnych z aktywa finansowego są przekazywane w transakcji przenoszącej zasadniczo wszystkie znaczące ryzyka i korzyści wynikające z ich własności. Każdy udział w przekazywanym składniku aktywów finansowych, który jest utworzony lub pozostaje w posiadaniu Grupy jest traktowany jako składnik aktywów lub zobowiązanie.

Aktywa i zobowiązania finansowe kompensuje się ze sobą i wykazuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie netto, wyłącznie, jeśli Grupa posiada ważny prawnie tytuł do kompensaty określonych aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza rozliczyć daną transakcję w wartości netto poddanych kompensacie składników aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza jednocześnie podlegające kompensacie aktywa finansowe zrealizować, a zobowiązania finansowe rozliczyć.

Grupa klasyfikuje instrumenty finansowe, inne niż pochodne aktywa finansowe do następujących kategorii: aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, pożyczki i należności oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Pożyczki i należności

Pożyczki i należności są aktywami finansowymi o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, które nie są notowane na aktywnym rynku. Takie aktywa są początkowo ujmowane według wartości godziwej powiększonej o bezpośrednio dające się przyporządkować koszty transakcyjne. Wycena pożyczek i należności w terminie późniejszym odbywa się według zamortyzowanego kosztu, z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Do pożyczek i należności zalicza się środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz należności z tytułu dostaw i usług, w tym należności powstałe w wyniku świadczenia usług koncesjonowanych.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie oraz depozyty bankowe na żądanie o początkowym okresie zapadalności do trzech miesięcy. Grupa na równi ze środkami pieniężnymi i ich ekwiwalentami ujmuje weksle o terminie zapadalności do trzech miesięcy.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują inne niż pochodne aktywa finansowe wyznaczone jako dostępne do sprzedaży lub niesklasyfikowane do żadnej z powyższych kategorii.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są wyceniane w wartości godziwej, a skutki zmiany wartości godziwej, inne niż odpisy z tytułu utraty wartości oraz różnice kursowe dotyczące instrumentów dłużnych dostępnych do sprzedaży, są ujmowane w innych całkowitych dochodach i prezentowane w kapitale własnym jako kapitał z wyceny do wartości godziwej. Na dzień wyłączenia inwestycji z ksiąg rachunkowych, skumulowaną wartość zysków lub strat ujętych w kapitale własnym przenosi się do zysku lub straty bieżącego okresu.

Do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży zalicza się kapitałowe i dłużne papiery wartościowe.

Zobowiązania finansowe nie będące instrumentami pochodnymi

Wyemitowane instrumenty dłużne oraz zobowiązania podporządkowane są ujmowane przez Grupę na dzień ich powstania. Wszystkie pozostałe zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, są ujmowane na dzień zawarcia transakcji, który jest dniem, w którym Grupa staje się stroną umowy zobowiązującej do wydania instrumentu finansowego.

Grupa wyłącza z ksiąg zobowiązania finansowe, kiedy zobowiązanie zostanie spłacone, umorzone lub ulegnie przedawnieniu.

Aktywa i zobowiązania finansowe kompensuje się ze sobą i wykazuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie netto, wyłącznie, jeśli Grupa posiada ważny prawnie tytuł do kompensaty określonych aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza rozliczyć daną transakcję w wartości netto poddanych kompensacie składników aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza jednocześnie podlegające kompensacie aktywa finansowe zrealizować, a zobowiązania finansowe rozliczyć.

Grupa klasyfikuje zobowiązania finansowe nie będące instrumentami pochodnymi do kategorii innych zobowiązań finansowych. Tego typu zobowiązania finansowe początkowo ujmowane są w wartości godziwej powiększonej o dające się bezpośrednio przyporządkować koszty transakcyjne. Po początkowym ujęciu zobowiązania te wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Do innych zobowiązań finansowych zalicza się kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne, kredyty w rachunku bieżącym, zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania.

Kredyty w rachunku bieżącym, które muszą zostać spłacone na żądanie banku i stanowią element zarządzania gotówką Grupy są zaliczane do środków pieniężnych i ich ekwiwalentów dla celów sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych.

Kapitał własny

Akcje zwykłe

Akcje zwykłe ujmują się w kapitale własnym. Koszty bezpośrednio związane z emisją akcji zwykłych, skorygowane o wpływ podatków, pomniejszają wartość kapitału.

Rzeczowe aktywa trwałe

Ujęcie oraz wycena

Składniki rzeczowych aktywów trwałych ujmują się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia obejmuje koszty bezpośrednio związane z nabyciem składnika majątku. Koszty wytworzenia aktywów we własnym zakresie obejmują koszty materiałów, wynagrodzeń bezpośrednich oraz inne koszty bezpośrednio związane z doprowadzeniem składnika aktywów do stanu zdolnego do użytkowania. Koszt wytworzenia składnika środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych w okresie jego budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia poniesionych do dnia przyjęcia takiego składnika majątkowego do użytkowania (lub do końca okresu sprawozdawczego, jeśli składnik nie został jeszcze oddany do użytkowania). Koszt wytworzenia obejmuje również w przypadkach, gdy jest to wymagane, wstępny szacunek kosztów demontażu i usunięcia składników rzeczowych aktywów trwałych oraz koszty renowacji miejsca, w którym będzie się on znajdował. Cena nabycia może być również korygowana o przeniesione z kapitałów zyski lub straty z transakcji zabezpieczających przepływy pieniężne dotyczące zakupów rzeczowych aktywów trwałych w walucie obcej. Zakupione oprogramowanie, które jest niezbędne do prawidłowego funkcjonowania związanego z nim urządzenia jest aktywowane jako część tego urządzenia.

W przypadku, gdy określony składnik rzeczowych aktywów trwałych składa się z odrębnych i istotnych części składowych o różnym okresie użytkowania, części te są traktowane jako odrębne składniki aktywów.

Zysk lub stratę ze zbycia składnika rzeczowych aktywów określa się na podstawie porównania przychodów ze zbycia z wartością bilansową zbytych aktywów i ujmują się je w kwocie netto w zysku lub stracie bieżącego okresu w pozycji pozostałe przychody lub pozostałe koszty. W momencie, gdy sprzedaż dotyczy aktywów podlegających wcześniej aktualizacji wyceny, odpowiednią kwotę w kapitale z kapitału aktualizacji wyceny przenosi się do pozycji „zyski zatrzymane”.

Amortyzacja

Wysokość odpisów amortyzacyjnych ustala się w oparciu o cenę nabycia danego składnika aktywów, pomniejszoną o jego wartość rezydualną. Grupa ocenia również okres użytkowania istotnych elementów poszczególnych składników aktywów, i, jeśli okres użytkowania elementu jest inny niż okres użytkowania pozostałej części składnika aktywów, element ten amortyzowany jest osobno.

Koszt amortyzacji ujmują się w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody liniowej w odniesieniu do oszacowanego przez Grupę okresu użytkowania każdego elementu składnika rzeczowych aktywów trwałych. Składniki aktywów użytkowanych na podstawie umowy leasingu lub innej umowy o podobnym charakterze amortyzuje się przez krótszy z dwóch okresów: okres trwania umowy leasingu lub okres użytkowania, chyba że Grupa posiada wystarczającą pewność, że uzyska tytuł własności przed upływem okresu leasingu. Grunty nie są amortyzowane.

W sprawozdaniu finansowym za okres sprawozdawczy i okresy porównawcze, Grupa zakłada poniższe okresy użytkowania dla poszczególnych kategorii rzeczowych aktywów trwałych:

- Budynki 40 lat
- Urządzenia techniczne i maszyny 5 – 12 lat
- Środki transportu 5 – 10 lat
- Meble i wyposażenie 3 – 5 lat

Poprawność stosowanych okresów użytkowania, metod amortyzacji oraz wartości rezydualnych rzeczowych aktywów trwałych jest weryfikowana na koniec każdego okresu sprawozdawczego i, w uzasadnionych przypadkach, korygowana. Szacunki dotyczące określonych pozycji rzeczowych aktywów trwałych zostały zweryfikowane w 2013 r..

Wartości niematerialne

Wartość firmy

Wartość firmy, która powstaje w związku z przejęciem jednostek zależnych jest ujmowana jako składnik wartości niematerialnych.

Wycena po początkowym ujęciu

Po początkowym ujęciu wartość firmy jest wykazywana według ceny nabycia pomniejszonej o skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. W przypadku inwestycji wycenianych metodą praw własności, wartość firmy jest ujęta w wartości bilansowej inwestycji, a odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości tej inwestycji nie alokuje się do żadnego składnika aktywów, w tym również do wartości firmy, która stanowi część wartości tej inwestycji.

Badania i rozwój

Wydatki poniesione na etapie prac badawczych z zamiarem pozyskania nowej wiedzy naukowej lub technicznej ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie ich poniesienia.

Nakłady poniesione na prace rozwojowe, których efekty działań znajdują zastosowanie w opracowaniu lub wytworzeniu nowego lub w znacznym stopniu ulepszony produktu podlegają aktywowaniu w przypadku, gdy wytworzenie nowego produktu (lub procesu) jest technicznie możliwe i jest ekonomicznie uzasadnione oraz Grupa posiada techniczne, finansowe oraz inne niezbędne środki do ukończenia prac rozwojowych. Koszty podlegające aktywowaniu zawierają: koszty materiałów, wynagrodzenia pracowników bezpośrednio zaangażowanych w prace rozwojowe, uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem składnika wartości niematerialnych oraz aktywowane koszty finansowania zewnętrznego. Pozostałe koszty prac rozwojowych ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie ich poniesienia.

Koszty prac rozwojowych ujmowane są jako wartości niematerialne w oparciu o ich cenę nabycia lub koszt wytworzenia pomniejszoną o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Oprogramowanie wytworzone we własnym zakresie

Nakłady poniesione na wytworzenia oprogramowania, których efekty działań znajdują zastosowanie albo we własnej działalności lub będą sprzedawane na rynku podlegają aktywowaniu w przypadku, gdy sprzedaż nowego produktu (lub procesu) będzie technicznie możliwa i jest ekonomicznie uzasadniona oraz Grupa posiada techniczne, finansowe oraz inne niezbędne środki do ukończenia oprogramowania. Koszty podlegające aktywowaniu zawierają: koszty materiałów, wynagrodzenia pracowników bezpośrednio zaangażowanych w wytworzenie oprogramowania, uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem składnika oprogramowania oraz aktywowane koszty finansowania zewnętrznego.

Oprogramowanie wytworzone na własne potrzeby ujmowane jest jako wartości niematerialne w oparciu o ich koszt wytworzenia pomniejszony o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Oprogramowanie przeznaczone do sprzedaży ujmowane jest jako zapas w oparciu o ich koszt wytworzenia pomniejszony o zrealizowane przychody, w okresie nie dłuższym niż 5 lat.

Pozostałe wartości niematerialne

Pozostałe wartości niematerialne nabyte przez Grupę o określonym okresie użyteczności ekonomicznej wykazywane są w oparciu o ich cenę nabycia, pomniejszoną o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy aktualizacyjne z tytułu utraty wartości.

Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne oblicza się w oparciu o cenę nabycia danego składnika aktywów, pomniejszoną o jego wartość rezydualną. Koszt amortyzacji ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody liniowej w odniesieniu do oszacowanego przez Grupę okresu użytkowania danego składnika wartości niematerialnych, innego niż wartość firmy, od momentu stwierdzenia jego przydatności do użytkowania.

W sprawozdaniu finansowym za okres bieżący i okresy porównawcze, Grupa zakłada niższe okresy użytkowania dla poszczególnych kategorii wartości niematerialnych:

- Oprogramowanie i licencje 5 lat

Poprawność stosowanych okresów użytkowania, metod amortyzacji oraz wartości rezydualnych wartości niematerialnych jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i w uzasadnionych przypadkach korygowana.

Szacunkowy okres użyteczności ekonomicznej wartości niematerialnych w przypadku umowy o usługi koncesjonowane jest okresem obowiązywania koncesji, w którym Grupa ma możliwość obciążyć strony trzecie za korzystanie z infrastruktury.

Zapasy

Składniki zapasów wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia nie wyższych od możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto. Wartość stanu zapasów ustala się z zastosowaniem metody pierwsze weszło, pierwsze wyszło. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu. W przypadku wyrobów gotowych i produkcji w toku, koszty zawierają odpowiednią część pośrednich kosztów produkcji, wliczoną przy założeniu normalnego wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Cena nabycia zapasów może być również korygowana o przeniesione z kapitałów zyski lub straty z transakcji zabezpieczających przepływy pieniężne dotyczące zagranicznych zakupów zapasów w walucie obcej.

Możliwa do uzyskania cena sprzedaży netto jest różnicą pomiędzy szacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku działalności gospodarczej, a szacowanymi kosztami ukończenia i kosztami niezbędnymi do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Niezakończone usługi długoterminowe

Niezakończone usługi długoterminowe odpowiadają niezafakturowanej kwocie, którą Grupa spodziewa się uzyskać od zamawiającego za wykonane prace. Wycenia się je w wysokości poniesionych kosztów, powiększonych o odpowiedni narzut zysku pomniejszonych o sumę wystawionych faktur i ujętych strat. Koszty zawierają wszystkie koszty odnoszące się bezpośrednio do konkretnych umów oraz odpowiednią część stałych i zmiennych kosztów ogólnych Grupy skalkulowanych przy założeniu normalnego wykorzystania zdolności produkcyjnych.

Niezakończone umowy o usługę długoterminową są prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako składnik należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych należności. Jeżeli wartość wystawionych faktur przekracza wartość poniesionych kosztów powiększonych o ujęty zysk, nadwyżka jest ujmowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako przychody przyszłych okresów.

Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów

Aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Grupa ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki świadczące o utracie wartości składników aktywów finansowych innych niż wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Uznaje się, że składnik aktywów finansowych utracił wartość, gdy po jego początkowym ujęciu pojawiły się obiektywne przesłanki wystąpienia zdarzenia mogącego mieć negatywny, wiarygodnie oszacowany wpływ na wartość przyszłych przepływów pieniężnych związanych z danym składnikiem aktywów.

Do obiektywnych przesłanek utraty wartości aktywów finansowych (w tym instrumentów kapitałowych) zalicza się niespłacenie albo zaleganie w spłacie długu przez dłużnika, restrukturyzację długu dłużnika, na którą Grupa wyraziła zgodę ze względów ekonomicznych lub prawnych wynikających z trudności finansowych dłużnika, a której w innym wypadku Grupa by nie udzieliła, okoliczności świadczące o wysokim poziomie prawdopodobieństwa bankructwa dłużnika lub emitenta, niepomyślne zmiany w saldzie płatności od dłużników i emitentów w ramach Grupy, warunki ekonomiczne sprzyjające naruszeniu warunków umowy, zanik aktywnego rynku na dany składnik aktywów finansowych. Ponadto, w przypadku inwestycji w instrumenty kapitałowe, za obiektywną przesłankę utraty wartości aktywów finansowych uważa się znaczący lub przedłużający się spadek wartości godziwej takiej inwestycji poniżej ceny jej nabycia.

Pożyczki udzielone i należności

Grupa ocenia przesłanki świadczące o utracie wartości pożyczek udzielonych, należności lub inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności zarówno na poziomie pojedynczego składnika aktywów jak i w odniesieniu do grup aktywów.

W przypadku indywidualnie istotnych należności i inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności przeprowadza się test na utratę wartości pojedynczego składnika aktywów. Wszystkie indywidualnie istotne pożyczki udzielone, należności i inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności, dla których nie stwierdzono przesłanek utraty wartości w oparciu o indywidualną ocenę, są następnie poddawane grupowej ocenie w celu stwierdzenia, czy nie wystąpiła inaczej niezidentyfikowana utrata wartości. Pożyczki udzielone, należności i inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności o indywidualnie nieistotnej wartości są oceniane zbiorczo pod kątem utraty wartości w podziale na Grupy o zbliżonej charakterystyce ryzyka.

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Dokonując oceny utraty wartości dla grup aktywów Grupa wykorzystuje historyczne trendy do szacowania prawdopodobieństwa wystąpienia zaległości oraz momentu zapłaty oraz wartości poniesionych strat, skorygowane o szacunki Zarządu oceniające, czy bieżące warunki ekonomiczne i kredytowe wskazują, aby rzeczywisty poziom strat miał znacząco różnić się od poziomu strat wynikającego z oceny historycznych trendów.

Utrata wartości w odniesieniu do aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu szacowana jest jako różnica między ich wartością księgową, a wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu pierwotnej efektywnej stopy procentowej. Wszelkie straty ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu i stanowią odpis aktualizujący wartość pożyczek udzielonych i należności oraz inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności, przy czym Grupa kontynuuje naliczanie odsetek od zaktualizowanych aktywów. Jeżeli późniejsze okoliczności (np. dokonanie płatności przez dłużnika) świadczą o ustaniu przesłanek powodujących powstanie utraty wartości, wówczas odwrócenie odpisu aktualizującego ujmowane jest w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Utratę wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmuje się poprzez przeniesienie do zysku lub straty bieżącego okresu skumulowanej straty ujętej w kapitale z aktualizacji wyceny do wartości godziwej. Wartość skumulowanej straty, o której mowa, oblicza się jako różnicę pomiędzy ceną nabycia, pomniejszoną o otrzymane spłaty rat kapitałowych oraz zmiany wartości bilansowej wynikające z zastosowania metody efektywnej stopy procentowej, a wartością godziwą. Dodatkowo różnica ta jest pomniejszona o straty z tytułu utraty wartości ujęte uprzednio w zysku lub stracie bieżącego okresu. Zmiany odpisu z tytułu utraty wartości związane z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej są ujmowane jako przychody z tytułu odsetek.

Jeżeli w kolejnych okresach wartość godziwa odpisanych dłużnych papierów pozostałościowych zakwalifikowanych jako dostępne do sprzedaży wzrośnie, a jej wzrost może być obiektywnie przypisany do zdarzenia po ujęciu utraty wartości, to uprzednio ujętą stratę z tytułu utraty wartości odwraca się, odnosząc skutki tego odwrócenia do zysku lub straty bieżącego okresu. W przypadku instrumentów kapitałowych dostępnych do sprzedaży odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości ujmuje się w innych całkowitych dochodach.

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży lub wydania

Aktywa trwale (lub aktywa i zobowiązania stanowiące Grupę przeznaczoną do zbycia), co do których Grupa oczekuje, że wypracują one korzyści w wyniku sprzedaży lub wydania, a nie poprzez ich dalsze wykorzystanie, są klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub wydania. Bezpośrednio przed przeklasyfikowaniem do Grupy przeznaczonych do sprzedaży lub wydania, aktywa te (lub składniki Grupy przeznaczonej do zbycia) są ponownie wyceniane zgodnie z zasadami rachunkowości Grupy. Następnie aktywa lub Grupa przeznaczona do zbycia są ujmowane według niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży.

Ewentualny odpis z tytułu utraty wartości składników Grupy przeznaczonej do zbycia jest w pierwszej kolejności ujmowany jako zmniejszenie wartości firmy, a następnie jako zmniejszenie wartości bilansowej pozostałych składników na zasadzie proporcjonalnej z zastrzeżeniem, że utrata wartości nie wpływa na wartość zapasów, aktywów finansowych, aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, aktywów z tytułu świadczeń pracowniczych, nieruchomości inwestycyjnych lub aktywów biologicznych, które są nadal wyceniane stosownie do zasad rachunkowości Grupy. Utrata wartości ujęta przy początkowej klasyfikacji jako przeznaczone do sprzedaży lub wydania jest ujmowana w zysku i stracie bieżącego okresu.

Dotyczy to również zysków i strat wynikających z późniejszej zmiany wartości. Zyski z tytułu wyceny do wartości godziwej są ujmowane tylko do wysokości uprzednio zarachowanych strat z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych zaklasyfikowanych do aktywów dostępnych do sprzedaży lub wydania nie amortyzuje się. Dodatkowo, po zaklasyfikowaniu inwestycji wycenianych metodą praw własności do aktywów dostępnych do sprzedaży lub wydania, ustaje ich ujmowanie tą metodą.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze

Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych są wyceniane bez uwzględnienia dyskonta i są odnoszone w koszty w okresie wykonania świadczenia.

Grupa ujmuje zobowiązanie w ciężar kosztów w wysokości przewidzianych płatności dla pracowników z tytułu krótkoterminowych premii pieniężnych lub planów podziału zysku, jeśli na Grupie ciąży prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek takich wypłat z tytułu świadczonej pracy przez pracowników w przeszłości, a zobowiązanie to może zostać wiarygodnie oszacowane.

Rezerwy

Rezerwy ujmuje się, gdy na Grupie ciąży wynikający z przeszłych zdarzeń obecny prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek, którego wartość można wiarygodnie oszacować i prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku wiązać się będzie z wypływem korzyści ekonomicznych. Rezerwy są ustalane poprzez dyskontowanie oczekiwanych przyszłych przepływów pieniężnych z zastosowaniem stopy przed opodatkowaniem, która odzwierciedla bieżącą, rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko związane z danym zobowiązaniem. Odwracanie dyskonta ujmowane jest jako koszt finansowy.

Przychody

Sprzedaż towarów

Przychody ze sprzedaży towarów w toku zwykłej działalności wyceniane są w wartości godziwej otrzymanej lub należnej zapłaty, pomniejszonej o wartość zwrotów, opustów i rabatów. Przychody są ujmowane wtedy, gdy istnieje przekonujący dowód, zazwyczaj w postaci wykonanej umowy sprzedaży, świadczący o przeniesieniu zasadniczo całego ryzyka i korzyści na klienta, istnieje wysokie prawdopodobieństwo otrzymania zapłaty, poniesione koszty oraz prawdopodobieństwo zwrotu można wiarygodnie oszacować, nie występuje trwale zaangażowanie w zarządzanie wyrobami gotowymi/towarami, a kwotę przychodu można wiarygodnie wycenić. Jeżeli istnieje prawdopodobieństwo przyznania rabatów, których kwotę można wiarygodnie wycenić, wówczas rabat ujmowany jest jako pomniejszenie przychodów ze sprzedaży z chwilą ich ujęcia. Moment przeniesienia ryzyka i korzyści jest różny i zależy od indywidualnych warunków kontraktu.

Sprzedaż towarów w Grupie to głównie licencje i sprzęt IT.

Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w proporcji do stopnia wykonania świadczenia na dzień sprawozdawczy. Kwotę przychodów wynikających z transakcji określa się zazwyczaj w drodze umowy między jednostką gospodarczą a kupującym, bądź użytkownikiem składnika aktywów. Jej wysokość ustala się według wartości godziwej zapłaty, uwzględniając kwoty rabatów handlowych oraz rabatów hurtowych przyznanych przez jednostkę gospodarczą. W większości przypadków zapłaty dokonuje się w formie środków pieniężnych lub ich ekwiwalentów, zaś kwota przychodów równa się kwocie środków pieniężnych otrzymanych lub należnych.

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Grupa świadczy usługi w następujących segmentach:

- Usługi IT
 - Software
 - Outsourcing
 - Wdrożenia
 - Pozostałe
- Infrastruktura IT
 - Sprzęt
 - Licencje
- Pozostałe usługi

Ponadto w zakresie usług reklamowych świadczonych przez Grupę w ramach prowadzonej przez siebie działalności gospodarczej Grupa ujmuje przychody powstałe w wyniku transakcji barterowej dotyczącej świadczenia usług reklamowych zgodnie z MSR 18, jeżeli, między innymi, usługi będące przedmiotem wymiany nie są podobne (paragraf 12 MSR 18) i kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób (paragraf 20 a) MSR 18). Grupa na podstawie Interpretacji SKI 31 „Przychody transakcje barterowe” w przypadku wymiany podobnych usług reklamowych przychodów z tego tytułu nie uznaje za transakcję powodującą powstanie przychodów.

Dotacje rządowe

Dotacje rządowe ujmowane są początkowo jako przychody przyszłych okresów w wartości godziwej, jeśli istnieje wystarczająca pewność ich otrzymania oraz spełnienia przez Grupę warunków z nimi związanych i a następnie są ujmowane w zysku lub stracie i wykazywane w pozostałych przychodach, systematycznie przez okres użytkowania składnika aktywów. Otrzymane dotacje będące zwrotem poniesionych przez Grupę kosztów są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu i wykazywane w pozostałych przychodach operacyjnych systematycznie w tych okresach, w których następuje ujęcie kosztów.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe obejmują przychody odsetkowe związane z zainwestowanymi przez Grupę środkami (w tym od aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży), należne dywidendy, zyski ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zyski ze zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych przez wynik finansowy, zyski z wyceny do wartości godziwej nabytych wcześniej udziałów w jednostce przejmowanej, zyski związane z instrumentami zabezpieczającymi, które ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu. Przychody odsetkowe ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu zgodnie z zasadą memoriału, z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Dywidendę ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu na dzień, kiedy Grupa nabywa prawo do jej otrzymania, a w przypadku papierów wartościowych notowanych na giełdzie - zazwyczaj w pierwszym dniu notowania tych instrumentów bez prawa do dywidendy. Koszty finansowe obejmują koszty odsetkowe związane z finansowaniem zewnętrznym, odwracanie dyskonta od ujętych rezerw i płatności warunkowych, straty na sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, dywidendy z uprzywilejowanych udziałów zaklasyfikowanych do zobowiązań, straty ze zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, odpisy z tytułu utraty wartości aktywów finansowych (innych niż należności handlowe) oraz straty na instrumentach zabezpieczających, które ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Koszty finansowania zewnętrznego nie dające się bezpośrednio przypisać do nabycia, wytworzenia, budowy lub produkcji określonych aktywów są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Zyski i straty z tytułu różnic kursowych wykazuje się w kwocie netto jako przychody finansowe lub koszty finansowe, zależnie od ich łącznej pozycji netto.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżący i odroczony podatek dochodowy ujmowany jest w zysku lub stracie bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, kiedy dotyczy połączenia jednostek oraz pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym lub jako inne całkowite dochody.

Podatek bieżący jest to oczekiwana kwota zobowiązań lub należności z tytułu podatku od dochodu do opodatkowania za dany rok, ustalona z zastosowaniem stawek podatkowych obowiązujących prawnie lub faktycznie na dzień sprawozdawczy oraz korekty zobowiązania podatkowego dotyczącego lat poprzednich. Zobowiązanie z tytułu podatku bieżącego obejmuje również wszelkie zobowiązania podatkowe będące efektem wypłaty dywidendy.

Podatek odroczony ujmuje się w związku z różnicami przejściowymi pomiędzy wartością bilansową aktywów i zobowiązań i ich wartością ustalaną dla celów podatkowych. Odroczony podatek dochodowy nie jest ujmowany w przypadku:

- różnic przejściowych wynikających z początkowego ujęcia aktywów lub zobowiązań pochodzących z transakcji, która nie jest połączeniem jednostek gospodarczych i nie wpływa ani na zysk lub stratę bieżącego okresu ani na dochód do opodatkowania;
- różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych i współkontrolowanych w zakresie, w którym nie jest prawdopodobne, że zostaną one zbyte w dającej się przewidzieć przyszłości;
- różnic przejściowych powstałych w związku z początkowym ujęciem wartości firmy.

Podatek odroczony jest wyceniany z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą stosowane wtedy, gdy przejściowe różnice odwrócą się, przy tym za podstawę przyjmowane są przepisy podatkowe obowiązujące prawnie lub faktycznie do dnia sprawozdawczego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane, jeżeli Grupa posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzania kompensaty bieżących zobowiązań i aktywów podatkowych i pod warunkiem, że aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą podatku dochodowego nałożonego przez tą samą władzę podatkową na tego samego podatnika lub na różnych podatników, którzy zamierzają rozliczyć zobowiązania i należności z tytułu podatku dochodowego w kwocie netto lub jednocześnie zrealizować należności i rozliczyć zobowiązanie.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, służący przeniesieniu nierozliczonej straty podatkowej i niewykorzystanej ulgi podatkowej oraz ujemnymi różnicami przejściowymi, ujmuje się w zakresie, w którym jest prawdopodobne, że będzie dostępny przyszły dochód do opodatkowania, który pozwoli na ich odpisanie.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego podlegają ocenie na każdy dzień sprawozdawczy i obniża się je w zakresie, w jakim nie jest prawdopodobne zrealizowanie związanych z nimi korzyści w podatku dochodowym.

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zysk na jedną akcję

Grupa prezentuje podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję dla akcji zwykłych. Podstawowy zysk na jedną akcję jest wyliczany przez podzielenie zysku lub straty przypadającej posiadaczom akcji zwykłych przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w roku, skorygowaną o posiadane przez Grupę akcje własne. Rozwodniony zysk na jedną akcję jest wyliczany przez podzielenie skorygowanego zysku lub straty przypadającej dla posiadaczy akcji zwykłych przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych skorygowaną o posiadane akcje własne oraz o efekty rozładniające potencjalnych akcji, które obejmują obligacje zamienne na akcje, a także opcje na akcje przyznane pracownikom.

Raportowanie segmentów działalności

Segment operacyjny jest częścią Grupy zaangażowaną w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody oraz ponosić koszty, w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami Grupy. Wyniki operacyjne każdego segmentu operacyjnego są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w Grupie, który decyduje o alokacji zasobów do segmentu i ocenia jego wyniki działalności, przy czym dostępne są oddzielne informacje finansowe o każdym segmencie.

Wyniki operacyjne każdego segmentu, które są raportowane do organu odpowiedzialnego za podejmowanie decyzji operacyjnych w Grupie, obejmują zarówno pozycje, które mogą zostać bezpośrednio przypisane do danego segmentu, jak i te mogące być przypisane pośrednio, na podstawie uzasadnionych przesłanek. Pozycje nieprzyporządkowane dotyczą głównie aktywów wspólnych (korporacyjnych) (głównie dotyczące zarządu jednostki), kosztów związanych z siedzibą jednostki, aktywów i zobowiązań z tytułu podatku dochodowego.

Wydatki inwestycyjne segmentu to całkowite koszty poniesione w ciągu roku na zakup rzeczowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, z wyłączeniem wartości firmy.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

b) Transakcje i salda

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

IV. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

a) Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

b) Niepewność szacunków

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

Utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników niefinansowych aktywów trwałych. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie występują, lub w razie konieczności przeprowadzenia corocznego testu sprawdzającego, czy nastąpiła utrata wartości, Grupa dokonuje oszacowania wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego dany składnik aktywów został przypisany.

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy występują przesłanki wskazujące na to, że odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości, który był ujęty w okresach poprzednich w odniesieniu do danego składnika aktywów jest zbędny, lub czy powinien zostać zmniejszony. Jeżeli takie przesłanki występują, Grupa szacuje wartość odzyskiwalną tego składnika aktywów. Poprzednio ujęty odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ulega odwróceniu wtedy i tylko wtedy, gdy od momentu ujęcia ostatniego odpisu aktualizującego nastąpiła zmiana wartości szacunkowych stosowanych do ustalenia wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Stawki amortyzacyjne

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

VI. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi nie wystąpiła zmiana zasad rachunkowości

DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

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

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Grupy prezentują się następująco:

	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Sprzedaż towarów i materiałów	72 133	21 570
Sprzedaż usług	76 899	66 525
SUMA przychodów ze sprzedaży	149 032	88 095
Pozostałe przychody operacyjne	3 513	1 089
Przychody finansowe	840	783
SUMA przychodów ogółem	153 385	89 967

W 2016 roku nie wystąpiły przychody z działalności zaniechanej.

Nota 2. SEGMENTY OPERACYJNE

Grupa INDATA na podstawie swojej strategii trzech linii biznesowych (Systems, Services i Innovations) wydziela zbieżne segmenty operacyjne, które pozwalają analizować generowane przychody i marżę w takich samych kategoriach. Dla kierownictwa kluczowa jest analiza generowanych przychodów i pierwszej marży w celu weryfikacji poziomu rentowności prowadzonego biznesu.

Ogólne informacje o segmentach operacyjnych:

a) Czynniki przyjęte do określania segmentów sprawozdawczych jednostki, z uwzględnieniem informacji, czy segmenty podlegały łączeniu oraz podstawę na jakiej opiera wycenę ujawnionych kwot:

Segmenty operacyjne w Grupie Kapitałowej zostały określone na podstawie rodzaju produktów i usług. Poszczególne Spółki Grupy mogą osiągać przychody we wszystkich wydzielonych segmentach. Segmenty nie podlegały łączeniu.

b) Rodzaj produktów i usług, z tytułu których każdy segment sprawozdawczy osiąga swoje przychody:

Działalność Grupy została podzielona na dwa główne segmenty operacyjne oraz najistotniejsze podgrupy dla każdego z nich:

- Usługi IT – przychody segmentu obejmują usługi z obszaru tworzenia software (tworzonego od podstaw na zlecenie klienta), outsourcingu (pracowników Grupy na rzecz klienta zarówno programistów jak i np. pracowników helpdesk), wdrożeń (istniejącego oprogramowania gotowego lub dostosowanego pod potrzeby klientów)
- Infrastruktura IT – przychody segmentu generowane są przez sprzedaż licencji oraz sprzętu IT

Prezentacja segmentów w tym układzie wynika z tego iż kierownictwo jednostki dominującej podejmowało strategiczne decyzje na podstawie danych jednostkowych prezentowanych w sprawozdaniach statutowych.

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych 31.12.2016

Wyszczególnienie	31.12.2016	Marża Brutto na Sprzedaży (%)
Przychody ze sprzedaży, w tym:	149 032	
Usługi IT	76 836	17,08%
Software	19 556	
Outsourcing	11 815	
Wdrożenia	38 517	
Pozostałe	6 948	
Infrastruktura IT	72 133	9,46%
Sprzęt	49 595	
Licencje	22 538	
Usługi pozostałe	63	

W 2016 roku nastąpiła zmiana w sposobie wyodrębniania segmentów operacyjnych w Grupie Kapitałowej. Grupa nie dokonała przekształcenia danych o segmentach operacyjnych za rok 2015.

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych 31.12.2015

Wyszczególnienie	31.12.2015
Przychody ze sprzedaży, w tym:	88 095
Usługi agencji interaktywnej	17 916
Usługi programistyczne, oprogramowanie w tym:	38 539

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

– Oprogramowanie na zamówienie	23 631
– Oprogramowanie na bazie licencji własnych	112
– Outsourcing IT	14 796
Usługi wspierające (w tym: Hosting i rejestracja domen)	3 875
Towary i materiały	21 570
Sprzedaż usług w Proximus SA	6 195

Informacje dotyczące głównych klientów

Za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. przychody z tytułu sprzedaży do jednego odbiorcy zewnętrznego przekroczyły poziom 10% przychodów ze sprzedaży i wyniosły 16.871 tys. zł. Przychody ze sprzedaży zostały ujęte w segmencie Wdrożenia w wysokości 2.905 tys. zł oraz Licencje w wysokości 13.966 tys. zł.

Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna

	01.01 -31.12.2016		01.01 -31.12.2015	
	w PLN	w %	w PLN	w %
Kraj	137 743		73 751	84%
Eksport, w tym:	11 289		14 344	16%
Unia Europejska	11 178		14 123	16%
Azja	84		217	0%
Pozostałe	27		4	0%
Razem	149 032		88 095	100%

Nota 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Amortyzacja	4 328	3 084
Zużycie materiałów i energii	890	427
Usługi obce	65 051	48 190
Podatki i opłaty	216	80
Wynagrodzenia	10 255	7 546
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 612	922
Pozostałe koszty rodzajowe	806	663
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	65 311	20 387
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	148 469	81 298
Zmiana stanu produktów	34	198
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-8 248	-526
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-9 192	-9 166
Nakłady na prace badawczo-rozwojowe (wielkość ujemna)	-1 990	
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	129 073	71 804

KOSZTY AMORTYZACJI I ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH UJĘTE W RZIS	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:	608	12
Amortyzacja środków trwałych	469	12
Amortyzacja wartości niematerialnych	139	
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży:	1 477	13
Amortyzacja środków trwałych	270	12
Amortyzacja wartości niematerialnych	1 207	1
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:	2 243	3 058
Amortyzacja środków trwałych	338	729
Amortyzacja wartości niematerialnych	1 905	2 329

KOSZTY ZATRUDNIENIA	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Wynagrodzenia	10 255	7 546
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 576	922
Suma kosztów świadczeń pracowniczych	11 867	8 468

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Zysk ze zbycia majątku trwałego	623	
Rozwiązanie rezerw	35	
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	431	10
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	138	32
Dotacje rządowe	2 100	979
Wynik refaktur	11	6
Spisane zobowiązania	22	20
Pozostałe	153	43
Razem	3 513	1 089

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Strata ze zbycia majątku trwałego		62
Utworzenie odpisów aktualizujących	5	
Koszty szkód komunikacyjnych	24	
Darowizny		1
Koszty egzekucyjne	22	
Spisanie należności	30	299
Pozostałe	222	362
Razem	303	724

UTWORZENIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Należności	5	503
RAZEM	5	503

Nota 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Przychody z tytułu odsetek	550	766
Zysk netto ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	266	
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	21	17
Pozostałe	3	
Razem	840	783

KOSZTY FINANSOWE	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Koszty z tytułu odsetek	1 227	453
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych		36
Pozostałe – koszty faktoringu	17	13
Razem	1 244	502

Ujawnienia przychodów, kosztów, zysków lub strat w podziale na kategorie instrumentów finansowych

01.01.– 31.12.2016	Pożyczki udzielone i należności własne	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem wycena instrumentów finansowych
Przychody/koszty z tytułu odsetek	553	-1 244	-691
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	21		21
Zyski/straty ze zbycia instrumentów finansowych	266		266
Razem zysk strata	840	-1 244	-404

01.01– 31.12.2015	Pożyczki udzielone i należności własne	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem wycena instrumentów finansowych
Przychody/koszty z tytułu odsetek	766	-453	313
Razem zysk strata	766	-453	313

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 6. PODATEK DOCHODOWY I ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY

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

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Bieżący podatek dochodowy	450	1 059
Dotyczący roku obrotowego	450	1 059
Odroczony podatek dochodowy	193	92
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	193	92
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	643	1 151

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

BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Zysk przed opodatkowaniem, w tym:	3 361	7 627
zyski i straty nie stanowiące podstawy do opodatkowania	409	
zyski stanowiące podstawę do opodatkowania	2 952	
Przychody lat ubiegłych zwiększające podstawę do opodatkowania	170	23
Przychody wyłączone z opodatkowania	4 101	1 714
Koszty lat ubiegłych zmniejszające podstawę opodatkowania	979	644
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	4 710	3 581
Straty podatkowe jednostek zależnych		2 350
Dochód do opodatkowania	2 752	11 222
Odliczenia od dochodu - darowizna, strata	105	5 651
Podstawa opodatkowania	2 647	5 572
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	503	1 059
Ulga badawczo-rozwojowa za rok 2016	53	
Podatek dochodowy dotyczący roku obrotowego	450	
Efektywna stawka podatku (udział obciążenia podatkowego wykazanego w rachunku zysków i strat w zysku przed opodatkowaniem)	0,22	0,15

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

Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji podatkowych nie występuje.

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODRO CZONEGO	31.12.2015	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2016
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	4			4
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	2			2
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	107	39		146
Pozostałe rezerwy	500	190	674	16
Ujemne różnice kursowe	24	77	24	77
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania		1 665		1 665
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	221	280	220	281
Korekta wyniku na kontraktach (Proximus SA)	1 373		1 373	
Odpisy aktualizujące należności	523	5	431	97
Zobowiązania z tytułu leasingu	309		309	
Nieopłacone faktury w terminie	568	686	448	806
Przychód do zrealizowania w następnych okresach	131	1 372	191	1 312
Odsetki płatne w następnych okresach	7	161	1	167
Suma ujemnych różnic przejściowych	3 769	4 475	3 671	4 573
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	716	850	697	869

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	31.12.2015	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2016
Bilansowe przesunięcie kosztów		399		399
Bilansowe przesunięcie przychodów		641		641
Naliczone kary		1 054		1 054
Niezapłacone odsetki od należności		86		86
Naliczone odsetki od pożyczek	2		2	
Odsetki płatne w następnych okresach	294	397	395	296
leasing	564	318	590	292
Dodatnie różnice kursowe	3	4	3	4
Pozostałe (aport rozliczony w roku nast. w Proximus SA)	118		53	65
Suma dodatnich różnic przejściowych	981	2 899	1 043	2 837
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	186	551	198	539

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	31.12.2016	31.12.2015
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	-153	716
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	-353	186
Aktywo i Rezerwa z tytułu podatku odroczonego sprzedanych spółek zależnych	7	
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	193	530

Nota 7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W 2016 i 2015 roku nie wystąpiła działalność zaniechana.

Nota 8. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypisanego zwykłym akcjonariuszom Jednostki Dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypisanego zwykłym akcjonariuszom Jednostki Dominującej (po potrąceniu odsetek od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe).

Działalność kontynuowana i zaniechana

Wyliczenie zysku na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Zysk netto z działalności kontynuowanej	2 718	6 477
Wynik na zbyciu jednostek zależnych	325	
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	3 043	6 477
Efekt rozwodnienia:		
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	3 043	6 477

Liczba wyemitowanych akcji

	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	65 358 776	60 478 637
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	65 358 776	60 478 637

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Ustalenie średnioważonej liczby akcji

W 2015 r. nie miała miejsca emisja akcji, w związku z czym średnioważona liczba akcji wynosi 60 478 637 sztuk.

Średnioważona liczba akcji za 2016 rok

Początek okresu	koniec okresu	ilość dni (A)	liczba akcji w danym okresie (B)	(A) x (B) / 365
01.01.2016	17.05.2016	137	60 478 637	22 700 201
18.05.2016	31.12.2016	228	68 291 140	42 658 575
suma:		365	średnia ważona:	65 358 776

Na podstawie Uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 31 grudnia 2015 r. w wyniku emisji 5.499.993 akcji zwykłych na okaziciela serii H1 i 2.312.510 akcji zwykłych na okaziciela serii H2, nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 781.250,30 zł.

Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki zostało zarejestrowane przez Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dniem 18 maja 2016 r.

W 2015 r. emisja akcji nie wystąpiła.

W okresie między dniem bilansowym a dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego przeprowadzono transakcje nabycia akcji w ramach Programu skupu akcji własnych. W wyniku zawartych transakcji, na rynku regulowanym nabyto na rachunek Spółki:

- w dniu 27-28 lutego 2017r. 30.000 akcji po średniej cenie 0,82 zł za akcję. Nabyte akcje upoważniają do 10.000 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.
- w dniu 9 marca 2017r. 10.000 akcji po średniej cenie 0,77 zł za akcję. Nabyte akcje upoważniają do 10.000 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Od dnia przyjęcia Regulaminu skupu akcji własnych do dnia 9 marca 2017 r. Spółka łącznie nabyła i obecnie posiada 40.000 akcji własnych, co stanowi 0,06% kapitału zakładowego, akcje te upoważniają do 40.000 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Zysk na akcję

	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł) działalność kontynuowana		
Podstawowy za okres obrotowy	0,05	0,11
Rozwodniony za okres obrotowy	0,05	0,11

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

Pozycja nie występuje.

Nota 10. UJAWNIE NIE ELEMENTÓW POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

Pozycja nie występuje.

Nota 11. EFEKT PODATKOWY POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

Pozycja nie występuje.

Nota 12. WARTOŚĆ GODZIWA

Grupa posiada akcje Immo Fund S.A. notowane na rynku NewConnect, wyceniane po kursie zamknięcie z dnia bilansowego. Wartość akcji na dzień bilansowy wynosi 29 TPLN.

Nota 13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Struktura własnościowa

STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA - wartość netto	31.12.2016	31.12.2015
Własne	223	216
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	2 321	2 436
Razem	2 544	2 652

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

Pozycja nie występuje.

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

Wyszczególnienie+	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2016	52	1 792	3 935	370		6 149
Zwiększenia, z tytułu:		127	1 413	7	2	1 549
- nabycia środków trwałych		125	761	7	2	895
- zawartych umów leasingu			652			652
- inne		2				2
Zmniejszenia, z tytułu:	15	18	1 465	76	2	1 576
- zbycia		7	1 309	3		1 319
- likwidacji			156			156
- przeniesienie na środki trwałe					2	2
- inne – zbycie jednostek zależnych	15	11		73		99
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2016	37	1 901	3 883	301		6 122
Umorzenie na dzień 01.01.2016	2	1 519	1 650	326		3 497
Zwiększenia, z tytułu:	3	282	781	11		1 077
- amortyzacji	3	282	781	11		1 077
Zmniejszenia, z tytułu:	1	43	906	46		996
- likwidacji			249			249
- sprzedaży		7	657	3		667
Inne – zbycie jednostek zależnych	1	36		43		80
Umorzenie na dzień 31.12.2016	4	1 758	1 525	291		3 578
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2016	33	143	2 358	10		2 544

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

Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2015	13	643	1 486	209	173	2 524
Zwiększenia, z tytułu:	54	1 174	2 835	162	8	4 233
- nabycia środków trwałych	10	32		18		60
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych					8	8
- aktywa spółek nabytych w 2015 roku	27	449	1 671	127		2 275
- zawartych umów leasingu			1 045	16		1 062
- korekta lat ubiegłych	2	692	118			812
- inne	15					15
Zmniejszenia, z tytułu:	15	25	386		181	608
- zbycia		20	386			406
- likwidacji	15	5				20
- inne					181	181
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2015	52	1 792	3 935	370		6 149
Umorzenie na dzień 01.01.2015	1	280	565	175		1 021
Zwiększenia, z tytułu:	4	1 276	1 385	151		2 817
- amortyzacji	2	224	470	24		720
- aktywa spółek nabytych w 2015 r.		360	797	127		1 284
- korekta lat ubiegłych	2	692	118			812
Zmniejszenia, z tytułu:	3	37	300			340
- likwidacji	3	4				7
- sprzedaży		33	300			333
Umorzenie na dzień 31.12.2015	2	1 519	1 650	326		3 497
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2015	51	273	2 284	44		2 652

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Środki trwałe w budowie

Brak środków trwałych w budowie w 2016 i 2015 roku.

Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto (nie dotyczy Spółek zagranicznych)

Pozycja nie występuje.

Leasingowane środki trwałe

Środki trwałe	31.12.2016			31.12.2015		
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Maszyny i urządzenia	558	529	29	558	416	141
Środki transportu	3 433	1 141	2 292	3 762	1 481	2 281
Pozostałe środki trwałe				16	3	13
Razem	3 991	1 670	2 321	4 336	1 900	2 436

Wartość bilansowa maszyn i urządzeń użytkowanych na dzień 31 grudnia 2016 roku na mocy umów leasingu finansowego oraz umów dzierżawy z opcją zakupu wynosi 2.321 tysięcy PLN (odpowiednio na dzień 31.12.2015 roku 2.436 tysięcy PLN).

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2016 – 31.12.2016 r. i w okresie od 01.01.2015 – 31.12.2015 r.

Pozycja nie występuje.

Nota 14. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

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

Wyszczególnienie	Patenty i licencje	Oprogramowani e komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2016	1 447	13 063	3 875	180	18 565
Zwiększenia, z tytułu:		281		243	524
- nabycia		281		243	524
Zmniejszenia, z tytułu:		970		180	1 150
- likwidacji		870			870
- inne		100		180	280
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2016	1 447	12 374	3 875	243	17 939
Umorzenie na dzień 01.01.2016	935	4 872	1 837		7 644
Zwiększenia, z tytułu:	238	2 403	610		3 251
- amortyzacji	238	2 403	610		3 251
Zmniejszenia, z tytułu:		870			870
- likwidacji		870			870
Umorzenie na dzień 31.12.2016	1 173	6 405	2 447		10 025
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2016	274	5 969	1 428	243	7 914

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

Wyszczególnienie	Patenty i licencje	Oprogramowani e komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2015	835	5 357	6 544	1 111	13 847
Zwiększenia, z tytułu:	690	7 706	410	799	9 605
- nabycia	690	2 703	410	234	4 036
- aktywa spółek nabytych w 2015 roku		117		566	683
- reklasyfikacja		3 156			3 156
- inne		1 730			1 730
Zmniejszenia, z tytułu:	78		3 078	1 730	4 886
- reklasyfikacja	78		3 078		3 156

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- inne				1 730	1 730
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2015	1 447	13 063	3 876	180	18 566
Umorzenie na dzień 01.01.2015	566	2 209	2 415		5 189
Zwiększenia, z tytułu:	377	2 663	749		3 789
- amortyzacji	293	1 329	749		2 371
- aktywa spółek nabytych w 2015 roku	84				84
- reklasyfikacja		1 334			1 334
Zmniejszenia, z tytułu:	7		1 327		1 334
- reklasyfikacja	7		1 326		1 334
Umorzenie na dzień 31.12.2015	935	4 872	1 837		7 644
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2015	511	8 191	2 039	180	10 921

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2016 – 31.12.2016 r. oraz w okresie od 01.01.2015 – 31.12.2015 r.

Pozycja nie występuje.

Struktura własności

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Własne	7 914	10 921
Razem	7 914	10 921

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

Pozycja nie występuje.

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych

Pozycja nie występuje.

Istotne jednostkowo składniki wartości niematerialnych

Nazwa	Wartość bilansowa na 31.12.2016 (w tys. zł)	Pozostały okres amortyzacji
Oprogramowanie B2B - INDATA S.A.	646	24
Portal internetowy smstown.pl - INDATA Software Division Sp. z o.o. 1 SKA	437	24
Baza danych – INDATA Software Division Sp. z o.o. 1 SKA	412	33
Oprogramowanie B2B – Domenomania.pl S.A.	676	48
Oprogramowanie B2B – Domenomania.pl S.A.	1 703	48
Oprogramowanie B2B – Indata Softservices sp. z o.o.	440	48
Oprogramowanie B2B – INDATA Software Division Sp. z o.o. 2 S.K.A.	446	48

Nota 15. WARTOŚĆ FIRMY

Wartość firmy w 2016 roku nie uległa zmianie.

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Połączenie z TRO Media S.A.	7 350	7 350
WDSP HOLDING SA- zorganizowana część przedsiębiorstwa „Software House”	951	951
Nabycie udziałów Indata Softservices Sp. z o.o.	2 550	2 550
Nabycie udziałów INDATA Solutions Sp. z o.o.	665	665
Nabycie udziałów Grupy Positive	3 539	3 539
Nabycie akcji INDATA Software Division sp. z o.o. 3 SKA	89	89
Nabycie akcji Proximus SA	6 140	6 140
Wartość firmy (netto)	21 284	21 284

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Spółka Web Development Solutions Polska Sp. z o.o. wniosła aportem do WDSP Holding SA umową z dnia 8 maja 2012r. zorganizowaną część przedsiębiorstwa w postaci zespołu składników materialnych i niematerialnych, w tym zobowiązań, przeznaczonych do realizacji zadań gospodarczych pod nazwą Software house, produkującego i wytwarzającego kod informatyczny dla stron i portali internetowych. Kapitał podwyższono o 1.000.000 zł, przejęte aktywa netto wynoszą 48.550. Wartość firmy wyniosła 951.451 zł.

W dniu 28 czerwca 2013 roku Walne Zgromadzenia Tro Media S.A. oraz Spółki WDSP HOLDING S.A. podjęły decyzje o przyjęciu Plan Połączenia podpisanego przez zarządy obydwu łączących się spółek w dniu 20 marca 2013 r.

Zgodnie z Planem Połączenia, fuzję przeprowadzono zgodnie z art. 492 § 1 pkt. 1 k.s.h. poprzez przeniesienie całego majątku WDSP HOLDING S.A. (Spółka przejmowana) na TRO MEDIA S.A. jako Spółkę Przejmującą. Parytet Wymiany Akcji WDSP Holding SA na akcje TRO MEDIA SA zakłada, że za każde 10 (słownie: dziesięć) akcji WDSP Holding S.A. zostanie przyznane 11 (słownie: jedenaście) akcji połączeniowych TRO MEDIA S.A.

W związku z połączeniem kapitał zakładowy TRO MEDIA SA został podwyższony do kwoty maksymalnej 5.088.084,00 zł (słownie złotych: pięć milionów osiemdziesiąt osiem tysięcy osiemdziesiąt cztery) poprzez emisję akcji połączeniowych w ilości nie więcej niż 37.230.840 (słownie: trzydzieści siedem milionów dwieście trzydzieści tysięcy osiemset czterdzieści), które zostaną przyznane akcjonariuszom WDSP Holding SA zgodnie z przyjętym Parytetem Wymiany Akcji.

Równocześnie Walne Zgromadzenie Tro Media S.A. podjęło decyzję, iż po połączeniu spółka będzie działać pod firmą: Indata. Z uwagi na to, że zgodnie z planem połączenia i parytetem wymiany spółka WDSP Holding S.A. została wyceniona wyżej niż Tro Media S.A., zgodnie z zasadami zawartymi w MSSF 3, transakcja przejęcia została rozpoznana jako przejęcie odwrotne.

Oznacza to, że z formalnoprawnego punktu widzenia jednostką przejmującą była spółka Tro Media S.A. a spółką przejmowaną WDSP Holding S.A. Jednak z ekonomicznego punktu widzenia podmiotem przejmującym staje się WDSP Holding S.A. a podmiotem przejmowanym Tro Media S.A.

W wyniku transakcji przejęcia odwrotnego, rozpoznano wartość firmy powstałą jako dodatnia różnica pomiędzy kosztem przejęcia a wartością godziwą aktywów netto jednostki przejmowanej (Tro Media S.A.) ustaloną na dzień przejęcia.

W 2014 r. Grupa nabyła udziały następujących spółek i akcje:

- 24 lutego 2014r. - nabycie 3.600 udziałów w Positive Technology Sp. z o.o. i objęcie udziału w kapitale zakładowym i prawie głosu na Walnym Zgromadzeniu Wspólników w wysokości 75% (wartość przejętych aktyw netto:3.566 tys. zł),
- 25 kwietnia 2014r. - nabycie 460 udziałów w Indata Softservices Sp.z o.o. (d. Cohesiva Sp. z o.o.) i tym samym objęcie udziału w kapitale zakładowym i prawie głosu na Walnym Zgromadzeniu Wspólników w wysokości 51% (wartość przejętych aktyw netto:690 tys. zł),
- 23 kwietnia 2014r. - nabycie 4.951 udziałów w INDATA Solutions Sp. z o.o. (d. Infolan Sp. z o.o.) i tym samym objęcie udziału w kapitale zakładowym i prawie głosu na Walnym Zgromadzeniu Wspólników w wysokości 50% + jeden głos (wartość przejętych aktyw netto:71 tys. zł),
- 23 września 2014 r. - nabycie 50.000 akcji w INDATA Software Division Sp. z o.o. 3 SKA. i tym samym objęcie udziału w kapitale zakładowym i prawie głosu na Walnym Zgromadzeniu Wspólników w wysokości 100% (wartość przejętych aktyw netto:46 tys. zł).

W 2015 r. Grupa nabyła udziały następujących spółek i akcje:

- 11 września 2015 r. - nabycie 5.499 udziałów w INDATA Solutions Sp. z o.o. (d. Infolan Sp. z o.o.) i tym samym objęcie udziału w kapitale zakładowym i prawie głosu na Walnym Zgromadzeniu Wspólników w wysokości 100% (wartość przejętych aktyw netto:458 tys. zł),
- 29 października 2015 r. - nabycie 5.100 udziałów w Topyfi Sp. z o.o. i tym samym objęcie udziału w kapitale zakładowym i prawie głosu na Walnym Zgromadzeniu Wspólników w wysokości 25,40% (wartość przejętych aktyw netto:307 tys. zł).
- 27 listopada 2015 r. - nabycie 765.000 akcji w Proximus S.A. i tym samym objęcie udziału w kapitale zakładowym i prawie głosu na Walnym Zgromadzeniu Wspólników w wysokości 51% (wartość przejętych aktyw netto: 6 589 tys. zł).

Nazwa spółki	INDATA Solutions Sp. z o.o.(d. Infolan Sp. z o.o.)	Proximus S.A.	Topyfi Sp. z o.o.
Data nabycia	11.09.2015 r.	27.11.2015 r.	29.10.2015
Ilość nabytych udziałów i akcji	49,99%	51,00%	25,40%
Aktywa trwałe na dzień objęcia kontroli	717	2 534	393
Aktywa obrotowe na dzień objęcia kontroli	1 856	16 735	71
- w tym środki pieniężne	107	304	2
Aktywa razem	2 573	19 269	464
Zobowiązania długoterminowe na dzień objęcia kontroli	175	272	
Zobowiązania krótkoterminowe na dzień objęcia kontroli	1 940	12 408	57
Zobowiązania razem	2 115	12 680	57
Przychody na dzień przejęcia kontroli	7 929	61 591	81
Przychody za okres objęty kontrolą	7 516	14 873	128
Przechody za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 r.	15 446	76 464	209
Koszty na dzień przejęcia kontroli	7 605	60 347	678
Koszty za okres objęty kontrolą	7 279	14 133	180

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Koszty za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 r.	14 885	74 479	859
Podatek dochodowy na dzień przejścia kontroli	70	317	
Podatek dochodowy za okres objęty kontrolą	66	150	
Podatek dochodowy za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 r.	136	467	
Wynik netto na dzień przejścia kontroli	254	927	-597
Wynik netto za okres objęty kontrolą	171	590	-52
Wynik netto za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 r.	425	1 518	-649
Wynik finansowy przypadający dla jednostki dominującej			
Przekazana zapłata	1 050	9 500	5 000
Wartość księgową aktywów 100 % netto	458	6 589	407
Kapitał udziałowców niesprawujących kontroli	229	3 229	303
Wartość firmy/zmiana kapitałów	821	6 140	4 897

W wyniku objęcia dodatkowego pakietu w spółce INDATA Solutions Sp. z o.o.(d. Infolan Sp. z o.o.) nastąpiła zmiana kapitałów o kwotę 821 tys. zł

Zmiany stanu wartości firmy z konsolidacji

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	21 285	15 145
Zwiększenia, z tytułu:		6 140
Zwiększenie stanu z tytułu przejścia jednostki		6 140
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	21 285	21 285
Wartość firmy (netto)	21 285	21 285

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości nie wystąpiły.

Połączenia jednostek gospodarczych

W 2016 i 2015 r. pozycja nie wystąpiła.

Utrata wartości „wartości firmy”:

Zgodnie z polityką Grupy, Zarząd Jednostki Dominującej dokonuje na dzień 31 grudnia corocznego testu na utratę wartości ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne (CGU), do których przypisana jest wartość firmy. Przeprowadzenie testu z tytułu utraty wartości wymaga oszacowania wartości odzyskiwanej CGU, do których przypisana jest wartość firmy

W przypadku ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne, którymi są spółki notowane na aktywnym rynku, wartością odzyskiwalną może być wartość rynkowa (tzw. kapitalizacja giełdowa) spółki lub jej wartość użytkowa, w zależności od tego, która z nich jest wyższa.

Tym samym w przypadku ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne, którymi są spółki notowane na aktywnym rynku test z tytułu utraty wartości był przeprowadzany w dwóch etapach. W pierwszej kolejności porównywano wartość bilansową ośrodków wypracowujących przepływy pieniężne z ich wartością rynkową (giełdową). Jeśli wartość rynkowa przewyższała wartość bilansową uznawano, że nie występuje utrata wartości danego ośrodka wypracowującego przepływy pieniężne. W przeciwnym przypadku szacowano wartość użytkową takiego CGU za pomocą modelu zdyskontowanych wolnych przepływów pieniężnych dla właścicieli kapitału własnego i wierzycieli (tzw. FCFF).

W przypadku spółek nienotowanych na aktywnym rynku, wartość odzyskiwalna ośrodka wypracowującego przepływy pieniężne jest ustalona w oparciu o ich wartość użytkową, która jest szacowana za pomocą modelu zdyskontowanych wolnych przepływów pieniężnych dla właścicieli kapitału własnego i wierzycieli (tzw. FCFF).

Wartość firmy występująca w Sprawozdaniu skonsolidowanym została zalokowana do następujących segmentów:

Wyszczególnienie	Segment
Połączenie z TRO Media S.A.	Services
WDSP HOLDING SA- zorganizowana część przedsiębiorstwa „Software House”	Services
Nabycie udziałów Cohesiva Sp. z o.o.	Services
Nabycie udziałów INDATA Solutions Sp. z o.o.	Systems
Nabycie udziałów Grupy Positive	Services
Nabycie akcji INDATA Software Division sp. z o.o. 3 SKA	Services
Nabycie akcji Proximus SA	Systems

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Przepływy finansowe dla poszczególnych CGU zastosowane w modelu wartości użytkowej bazują na budżecie na 2017 rok oraz na prognozach na lata 2018 - 2021 odnoszących się do rozwoju rynku informatycznego w Polsce.

Stopa dyskontowa zastosowana do wyliczenia wartości bieżącej oszacowanych przepływów pieniężnych to szacunek średnioważonego kosztu kapitału Spółki, który na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosił 8,33% (stopa w ujęciu nominalnym). Poszczególne składniki tej stopy zostały oszacowane na podstawie danych rynkowych dotyczących stóp wolnych od ryzyka, wartości współczynnika beta (przyjęto wartość β odlewarowanej na poziomie 0,89, która została zalewarowana w oparciu o strukturę wskaźnika dług/kapitał) oraz wartości oczekiwanej stopy zwrotu z rynku.

Kluczowe założenia dotyczące prognoz przedstawiono poniżej:

Lp.	Wyszczególnienie	Segment Services	Segment Systems
1	Okres prognozy	5 lat	5 lat
2	Stopa dyskonta	10,07%	11,36%
3	Stopa wzrostu dla CF po okresie projekcji	0%	0%

Przeprowadzone testy na utratę wartości firmy nie wykazały potrzeby tworzenia odpisu aktualizującego wartość bilansową.

Ponadto przeprowadzono analizę wrażliwości w oparciu o zmiany zastosowanej stopy wzrostu dla okresu rezydualnego, tj. dla przepływów po 2021 roku – testowano wartości 0%, +1%, +2%. Dodatkowo weryfikowano wzrost poziomu stopy dyskontowej do wartości 15% w kombinacji łączenia jej z wyżej opisaną zmianą stopą wzrostu. Dla segmentu Systems stopa dyskontowa zrównująca wartość biznesową z wartością firmy to 23,90%, a dla Services 27,90%.

Osiągane wartości nie wykazałyby potrzeby tworzenia odpisu aktualizującego.

Nota 16. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Pozycja nie występuje.

Nota 17. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Przyrost/spadek udziału w zyskach/stratach za bieżący rok	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów
jednostki stowarzyszone:					
TopyFi Sp. z o.o.	6 969	26	6 982	35,40%	35,40%
RAZEM	6 969	26	6 982		

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Stan na początek okresu	4 987	
Zwiększenia, z tytułu:	1 995	4 987
- nabycia jednostek gospodarczych	1 969	4 987
- udział w wyniku	26	
Stan na koniec okresu	6 982	4 987

Nota 18. AKCJE / UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH NIE OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nazwa Spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Powody nie objęcia konsolidacją
INDATA Software LTD (Wielka Brytania)	5	5	100,00%	100,00%	Brak działalności operacyjnej
INDATA Consulting Sp. z o.o.	90	90	90,00%	90,00%	Brak działalności operacyjnej
INDATA Innovation S.A.	100	100	100,00%	100,00%	Brak działalności operacyjnej
Akcelerator Technologii Informatycznych PIONIER Sp.z o.o.	2	2	50,00%	50,00%	Brak działalności operacyjnej
Proxilog Sp. z o.o.	180	180	45,00%	45,00%	Dane nieistotne dla konsolidacji
RAZEM	377	377			

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 19. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Kaucje gwarancyjne zdeponowane w banku	1 025	75
RAZEM	1 025	75

Kaucje w wysokości 950 tys. zł stanowią zabezpieczenie realizacji kontraktów handlowych, termin zwrotu kaucji przypada na 20.08.2019 oraz 25.05.2025 roku. Natomiast kaucje w wysokości 75 tys. zł stanowią zabezpieczenie umów najmu.

Nota 20. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

W 2016 i w 2015 r. nie wystąpiły inwestycje długoterminowe.

Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2016	31.12.2015
Akcje/ Udziały w spółkach nie notowanych na giełdzie	-	1 008
RAZEM	-	1 008

Aktywa dostępne do sprzedaży Spółek nie notowanych na rynkach regulowanych ujmowane są w wartości godziwej, która w omawianym przypadku odpowiada cenie nabycia.

Nota 21. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

W pozycji Grupa ujmuje akcje Spółki notowanej na New Connect w wartości godziwej na dzień bilansowy 29 tys. zł. Wartość godziwa akcji spółki notowanej na giełdzie została ustalona w oparciu o kurs zamknięcia na dzień bilansowy.

Nota 22. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Inwestycje długoterminowe	31.12.2016	31.12.2015
Pożyczki udzielone, w tym:	4 368	2 866
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej		
Inne aktywa finansowe	4 900	100
RAZEM	9 268	2 966

W pozycji inne aktywa finansowe długoterminowe ujęto wpłaty na poczet nabycia udziałów w TNN Finance SA, Indata Connect Sp.z o.o. oraz Inkubator IT Sp.z o.o.

Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2016	31.12.2015
Pożyczki udzielone, w tym:	2 246	3 825
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej		
Należności krótkoterminowe pozostałe (Proximus)		287
Inne - Weksle	2 332	3 449
RAZEM	4 578	7 561

Poniżej wykaz weksli wykazanych w innych inwestycjach krótkoterminowych.

Kontrahent	Data wystawienia	Kwota weksla	Termin zwrotu	Oprocentowanie
31.12.2016				
AQARIUS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	12-2016	49	06-2017	7,50%
BEYOND INVESTMENTS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ	12-2016	577	03-2017	7,50%
E-VENTURES.PL SPÓŁKA AKCYJNA	12-2016	254	03-2017	7,50%
FINAD SPÓŁKA Z O.O.	12-2016	103	03-2017	7,50%
IICT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	09-2016	10	03-2017	7,50%
IICT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	09-2016	31	03-2017	7,50%
IICT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	12-2016	594	03-2017	7,50%
INDATA SOFTWARE DIVISION Sp. z o.o.	12-2016	3	03-2017	7,50%
MADEMOBILE.PL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ	12-2016	114	03-2017	7,50%
REAL ESTATE MEDIA SPÓŁKA AKCYJNA	12-2016	395	03-2017	7,50%
RELATIVE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	12-2016	197	03-2017	7,50%
VISUALO SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	12-2016	5	03-2017	7,50%
Razem		2 332		

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Kontrahent	Data wystawienia	Kwota weksla	Termin zwrotu	Oprocentowanie
31.12.2015				
BEYOND INVESTMENTS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ	12-2015	1 146	03-2016	7,50%
E-VENTURES.PL SPÓŁKA AKCYJNA	12-2015	236	03-2016	7,50%
FINAD SPÓŁKA Z O.O.	12-2015	95	03-2016	7,50%
IICT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	12-2015	1 167	03-2016	7,50%
INDATA SOFTWARE DIVISION Sp. z o.o.	12-2015	5	03-2016	7,50%
MACRO GAMES SPÓŁKA AKCYJNA	12-2015	144	03-2016	7,50%
MADEMOBILE.PL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ	12-2015	106	03-2016	7,50%
REAL ESTATE MEDIA SPÓŁKA AKCYJNA	12-2015	366	03-2016	7,50%
RELATIVE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	12-2015	183	03-2016	7,50%
VISUALO SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	12-2015	1	03-2016	7,50%
Razem		3 449		

Należności długoterminowe

Pozycja nie występuje.

Udzielone pożyczki

	31.12.2016	31.12.2015
Udzielone pożyczki, w tym:	6 614	6 691
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej		
Suma netto udzielonych pożyczek	6 614	6 691
- długoterminowe	4 368	2 866
- krótkoterminowe	2 246	3 825

Udzielone pożyczki, w tym dla Zarządu

Pożyczkobiorca	Kwota pożyczki wg umowy	Wartość bilansowa	Oprocentowanie		Termin spłaty	Zabezpieczenia
			nominalne	efektywne		
Wg stanu na 31.12.2016 r.		6 614				
BD Trade	13	13	WIBOR 3M+2,5%	WIBOR 3M+2,5%	30.04.2019	Brak
Wrocławski Dom Inwestycyjny Sp.z o.o.	139	148	12,00%	12,00%	07.10.2017	Brak
MediaAd Sp.z o.o.	402	412	WIBOR 3M+2,5%	WIBOR 3M+2,5%	31.03.2019	Brak
Finad Sp.z o.o.	900	925	10,10%	10,10%	31.03.2019	Brak
Topyfi Sp.z o.o.	23	24	10,00%	10,00%	27.04.2017	Brak
Indata Software Division Sp.z o	300	148	WIBOR 3M+2,5%	WIBOR 3M+2,5%	01.06.2017	Brak
Active Group IT Systems	75	78	10,10%	10,10%	01.04.2017	Brak
SMART COMMERCE S.C.	30	30	WIBOR 3M+2,5%	WIBOR 3M+2,5%	01.05.2015	Brak
Visualo Sp. z o.o.	100	113	12,00%	12,00%	26.03.2017	Brak
Visualo Sp. z o.o.	183	222	12,00%	12,00%	27.03.2017	Brak
E-Ventures Sp. z o.o.	500	566	WIBOR 3M+2,5%	WIBOR 3M+2,5%	25.05.2017	Brak
E-Ventures Sp. z o.o.	7	7	10,10%	10,10%	30.04.2015	Brak
Vide Media Sp. z o.o.	184	185	WIBOR 3M+3%	WIBOR 3M+3%	31.12.2018	Brak
ATI Pionier Sp. z o.o.	10	10	WIBOR 3M+2,5%	WIBOR 3M+2,5%	06.12.2017	Brak
IICT Sp. z o.o.	158	183	10,10%	10,10%	06.05.2019	Brak
IICT Sp. z o.o.	140	159	10,10%	10,10%	15-04-2019	Brak
Rudiger Finance Sp. z o.o.	335	386	11,00%	11,00%	17-06-2019	Brak
Beyond Investments Sp. z o.o.	125	130	WIBOR 3M+2,5%	WIBOR 3M+2,5%	17-06-2017	Brak
Beyond Investments Sp. z o.o.	124	114	10,10%	10,10%	08-02-2019	Brak
Techkomp Sp. z o.o.	260	340	WIBOR 3M+2,5%	WIBOR 3M+2,5%	10-09-2016	Brak
Techkomp Sp. z o.o.	600	612	10,10%	10,10%	17.03.2019	Brak
Techkomp Sp. z o.o.	330	352	WIBOR 3M+2,5%	WIBOR 3M+2,5%	23-03-2018	Brak
Caartoo Sp. z o.o.	300	300	2,00%	2,00%	06.10.2019	Brak
Hyperview Sp. z o.o.	250	252	WIBOR 1M+1%	WIBOR 1M+1%	30.03.2017	kontrakt z TOK
Hyperview Sp. z o.o.	60	60	WIBOR 1M+1%	WIBOR 1M+1%	28.02.2017	
Hyperview Sp. z o.o.	60	60	WIBOR 1M+1%	WIBOR 1M+1%	15.02.2017	

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

MailPro Sp. z o.o.	30	31	WIBOR 3M+2,5%	WIBOR 3M+2,5%	19.01.2019	Brak
MailPro Sp. z o.o.	5	5	WIBOR 3M+2,5%	WIBOR 3M+2,5%	20.05.2019	Brak
MailPro Sp. z o.o.	10	11	WIBOR 3M+2,5%	WIBOR 3M+2,5%	30.06.2019	Brak
MailPro Sp. z o.o.	45	46	WIBOR 3M+2,5%	WIBOR 3M+2,5%	11.07.2019	Brak
MailPro Sp. z o.o.	293	251	WIBOR 3M+2,5%	WIBOR 3M+2,5%	Brak	Brak
MailPro Sp. z o.o.		4	odsetki od pożyczki		31.12.2017	Brak
Invisio Sp. z o.o.	40	41	WIBOR 3M+2,5%	WIBOR 3M+2,5%	20.05.2019	Brak
Invisio Sp. z o.o.	40	41	WIBOR 3M+2,5%	WIBOR 3M+2,5%	09.06.2019	Brak
Invisio Sp. z o.o.	42	43	WIBOR 3M+2,5%	WIBOR 3M+2,5%	08.04.2019	Brak
Invisio Sp. z o.o.	35	36	WIBOR 3M+2,5%	WIBOR 3M+2,5%	10.05.2019	Brak
Invisio Sp. z o.o.	6	6	WIBOR 3M+2,5%	WIBOR 3M+2,5%	06.07.2019	Brak
Invisio Sp. z o.o.	11	12	WIBOR 3M+2,5%	WIBOR 3M+2,5%	05.08.2019	Brak
Invisio Sp. z o.o.	51	52	WIBOR 3M+2,5%	WIBOR 3M+2,5%	08.08.2019	Brak
Invisio Sp. z o.o.	16	16	WIBOR 3M+2,5%	WIBOR 3M+2,5%	Brak	Brak
Invisio Sp. z o.o.	70	74	WIBOR 3M+2,5%	WIBOR 3M+2,5%	31.12.2018	Brak
Invisio Sp. z o.o.	18	18	WIBOR 3M+2,5%	WIBOR 3M+2,5%	07.10.2019	Brak
Pozostali	265	98				

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

Pozycja nie występuje.

Zmiana stanu instrumentów finansowych

01.01.– 31.12.2016	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Pozostałe zobowiązania finansowe
Stan na początek okresu	29	1 008	10 427	13 103
Zwiększenia	0	4 900	2 109	21 863
Udzielenie pożyczek			1 925	
Kredyty i pożyczki				19 939
Zobowiązanie leasingowe				1 313
Odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej			94	
Inne –weksle, zaliczki, udziały		4 900	90	611
Zmniejszenia	0	0	3 590	9 013
Sprzedaż udziałów		1 008		
Splata kredytów i pożyczek			2 095	7 887
Splata zobowiązania leasingowego				1 126
Inne –weksle			1 208	
Inne – Proximus SA			287	
Stan na koniec okresu	29	4 900	8 946	25 953

01.01.– 31.12.2015	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Pozostałe zobowiązania finansowe
Stan na początek okresu	29	1 008	5 593	2 896
Zwiększenia	0	0	9 705	11 704
Zakup akcji				100
Udzielenie pożyczek			5 388	
Kredyty i pożyczki				9 226
Zobowiązanie leasingowe				1 703
Odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej			581	
Inne przekwalifikowania BO				675
Inne - Proximus S.A.			287	
Inne –weksle			3 449	

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmniejszenia	0	0	4 871	1 497
Splata kredytów i pożyczek			1 558	644
Splata odsetek			20	
Splata zobowiązania leasingowego				853
Inne –weksle			3 276	
Inne przekwalifikowania			17	
Stan na koniec okresu	29	1 008	10 427	13 103

Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą

Pozycja nie występuje.

Instrumenty pochodne zabezpieczające wartość godziwą

Pozycja nie występuje.

Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne

Pozycja nie występuje.

Wynik na instrumentach zabezpieczających przepływy pieniężne ujęte bezpośrednio w dochodach całkowitych

Pozycja nie występuje.

Nota 23. ZAPASY

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

	31.12.2016	31.12.2015
Półprodukty i produkty w toku	586	760
Towary	635	892
Zapasy	1 221	1 652

Grupa INDATA Software S.A. realizuje usługi dla Klientów w okresie dłuższym niż jeden kwartał i przychody z tytułu poniższych kosztów pojawiają się po zakończeniu całej kampanii reklamowej i usług IT zgodnej z zamówieniem Klienta. W pozycji Półprodukty i produkty w toku wykazano poniesione przez Grupę koszty dotyczące częściowych usług (od różnych podwykonawców) składających się na całe zamówienie.

Na dzień bilansowy nie nastąpiła utrata wartości.

Zapasy stanowiące zabezpieczenie

Pozycja nie występuje.

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 24. KONTRAKTY DŁUGOTERMINOWE

Umowy kontraktów długoterminowych za okres od 01.01 do 31.12.2016 roku

Wyszczególnienie umów (numer kontraktu)	Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	Łączna kwota przychodów z umowy	Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	Koszty pozostające do realizacji umowy	Szacunkowe łączne koszty umowy	Szacunkowe zyski	Stan zaawansowania na dzień bilansowy
150025 Migracja danych z systemów Impuls do SAP	1 350	1 350	108	292	400	950	27%
150064 SZD Edokumenty	180	180	92	0	92	88	100%
160026 Dostawa i Wdrożenie Systemu Informatycznego Wspomagającego Zarządzanie Utrzymaniem Technicznymi i Serwisem	966	966	148	652	800	166	19%
160050 Usługa utrzymania Platformy automatyzacji testów	52	52	26	21	47	5	55%
140070 Przelączniki	883	883	854	0	854	28	100%
1400753 PAR	2 120	2 120	1 982	0	1 982	138	100%
150049 ATiK Oracle	10 166	10 166	10 128	87	10 216	-50	99%
150006	11 237	11 237	10 738	163	10 901	336	99%
160003 ATiK Oracle	106	106	79	26	105	1	75%
130012	18 386	18 386	10 981	3 969	14 950	3 436	73%
RAZEM	45 445	45 445	35 137	5 210	40 348	5 098	7

Wyszczególnienie umów (numer kontraktu)	Koszty poniesione do dnia 31.12.2016 roku w związku z realizacją umowy	Zyski i straty ujęte do dnia 31.12.2016 roku	Koszty poniesione skorygowane o ujęte zyski i straty	Kwoty zafakturowane do dnia 31.12.2016 roku	Należności z tytułu umowy na dzień 31.12.2016 roku	Zobowiązania z tytułu umowy na dzień 31.12.2016 roku
150025 Migracja danych z systemów Impuls do SAP	108	257	365	280	85	
150064 SZD Edokumenty	92	88	180	183		3
160026 Dostawa i Wdrożenie Systemu Informatycznego Wspomagającego Zarządzanie Utrzymaniem Technicznymi i Serwisem	148	31	179	193		14
160050 Usługa utrzymania Platformy automatyzacji testów	26	3	29	28		
140070 Przelączniki	854	28	883	797	85	
1400753 PAR	1 982	137	2 120	1 739	381	
150049 ATiK Oracle	10 128	-50	10 079	11 110		1 032
150006	10 738	331	11 070	9 791	1 279	
160003 ATiK Oracle	79	1	80	80		
130012	10 981	2 524	13 505	10 668	2 837	
RAZEM	35 137	3 350	38 487	34 869	4 667	1 049

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Umowy kontraktów długoterminowych za okres od 01.01 do 31.12.2015 roku

Wyszczególnienie umów (numer kontraktu)	Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	Łączna kwota przychodów z umowy	Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	Koszty pozostające do realizacji umowy	Szacunkowe łączne koszty umowy	Szacunkowe zyski	Stan zaawansowania na dzień bilansowy
umowa z dnia 7.11.2013	1 961	1 865	1 585		1 585	280	100%
(CJ00297/13) (130021)	1 496	1 496	77	187	264	1 232	29%
Prowadzenie biura projektu WFM oraz usługi doradcze (140028)	855	855		230	230	625	0%
Model Zarządzania Dokumentacją Energetyczną (140015)	1 157	1 157	89	120	210	947	43%
Serwis IBM (150017)	138	138		17	17	121	0%
Serwis Oracle umowa nr CJ00121/15 (150016)	462	462		254	254	208	0%
HP ALM (150030)	872	872		170	170	701	0%
Kontrakt nr 130012	14 249	14 249	263	5 577	5 841	8 409	5%
Kontrakt nr 140055	10 822	10 822	315	5 497	5 813	5 009	5%
Dostawa, wdrożenie i serwis (150022)	1 510	1 510	68	199	267	1 243	25%
Migracja danych z systemów Impuls do SAP (150025)	1 350	1 350	1	242	243	1 107	0%
ATiK dla oprogramowania Oracle (150049)	10 166	10 166		10 216	10 216	-50	0%
Instalacja upgrade systemu Impuls do wersji EVO (150046)	83	83	53	8	61	22	87%
Wdrożenie systemu updateCRM (150011)	210	210	9	64	73	137	12%
Inteligentny System Monitoringu i Analizy (150006)	11 131	11 131	2 066	5 137	7 203	3 928	29%
Przełączniki (140070)	883	883	97		97	785	100%
Kontrakt nr 140075	2 120	2 120	304		304	1 816	100%
Serwis IBM (150039)	1 359	1 359		1 001	1 001	358	0%
Kontrakt nr 150023	40 600	40 600	228	25 146	25 375	15 225	1%
RAZEM	101 422	101 327	5 156	54 068	59 224	42 104	

Wyszczególnienie umów (numer kontraktu)	Koszty poniesione do dnia 31.12.2015 roku w związku z realizacją umowy	Zyski ujęte do dnia 31.12.2015 roku	Koszty poniesione skorygowane o ujęte zyski i straty	Kwoty zafakturowane do dnia 31.12.2015 roku	Należności z tytułu umowy na dzień 31.12.2015 roku	Zobowiązania z tytułu umowy na dzień 31.12.2015 roku
umowa z dnia 7.11.2013	1 585		1 585		1 585	
(CJ00297/13) (130021)	5 873	-194	5 679	3 961	1 718	
Prowadzenie biura projektu WFM oraz usługi doradcze (140028)	863	-367	496	1 277		781
Model Zarządzania Dokumentacją Energetyczną (140015)	805	-201	604	967		363
serwis IBM (150017)	326	-175	150	576		426
Serwis Oracle umowa nr CJ00121/15 (150016)	3 865	-603	3 262	4 550		1 288
HP ALM (150030)	854	-84	770	755	16	
Kontrakt nr 130012	1 982	-137	1 845	1 612	233	
Kontrakt nr 140055	4 863	-550	4 313	3 745	568	

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Dostawa, wdrożenie i serwis (150022)	105	-25	80	149		69
Migracja danych z systemów Impuls do SAP (150025)	21	metoda marży zerowej	21		21	
ATiK dla oprogramowania Oracle (150049)	162	-18	144	186		42
Instalacja upgrade systemu Impuls do wersji EVO (150046)	108	-11	97	110		14
Wdrożenie systemu updateCRM (150011)	698	-477	221	1 186		965
Inteligentny System Monitoringu i Analizy (150006)	108	-309	-201	280		481
Przełączniki (140070)	540	-123	417	872		455
Kontrakt nr 140075	342	-4	338	340		2
Serwis IBM (150039)	55	-17	39	83		44
Kontrakt nr 150023		metoda marży zerowej		875		875
umowa z dnia 7.11.2013	22	metoda marży zerowej	22	9	13	
(CJ00297/13) (130021)	1	metoda marży zerowej	1		1	
RAZEM	23 177		19 883	21 534	4 154	5 805

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 25. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Należności handlowe	70 131	57 127
- od jednostek powiązanych	500	413
- od pozostałych jednostek	69 631	56 714
Odpisy aktualizujące	446	872
Należności handlowe brutto	70 577	57 999

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 60-dniowy termin płatności. Występują sytuacje wydłużania terminów płatności dla niektórych odbiorców usług ustalane w ramach indywidualnych negocjacji.

Grupa posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwym dla należności handlowych Grupy.

Na 31 grudnia 2016 roku należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 5 tys. PLN (2015 w kwocie 872 tysięcy PLN) zostały uznane za nieściągalne i w związku z tym objęte odpisem. Zmiany odpisu aktualizującego należności były następujące:

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

	31.12.2016	31.12.2015
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	113	
Zwiększenia, w tym:		113
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		113
Zmniejszenia w tym:	80	
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	80	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek powiązanych na koniec okresu	33	113
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	759	94
Zwiększenia, w tym:	5	687
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	5	390
- przejęcie jednostki w ciągu roku (Proximus SA)		297
Zmniejszenia w tym:	351	22
- wykorzystanie odpisów aktualizujących		3
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	351	10
- inne		9
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	413	759
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	446	872

Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Należności handlowe skierowane na drogę postępowania sądowego	50	24
Odpisy aktualizujące wartość należności spornych	9	9
Wartość netto należności handlowych dochodzonych na drodze sądowej	41	14

Nota 26. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Pozostałe należności, w tym:	2 036	2 979
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	1 087	1 383
- z tytułu ubezpieczeń	46	35
- zaliczki na dostawy	53	61

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- kaucje i wadła	181	90
- inne rozrachunki z pracownikami	32	110
- należności dochodzone na drodze sądowej		14
- należne dotacje	48	334
- z tytułu zbycia aktywów trwałych	373	
- pozostałe należności od pomiotów powiązanych	45	
- inne Proximus SA - depozyt		950
- inne	171	2
Odpisy aktualizujące	39	39
Pozostałe należności brutto	2 075	3 018

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Pozostałe należności, w tym:	2 036	2 979
od jednostek powiązanych	45	2
od pozostałych jednostek	1 991	2 977
Odpisy aktualizujące	39	39
Pozostałe należności brutto	2 075	3 018

Pozostałe należności skierowane na drogę postępowania sądowego

Pozycja nie występuje.

Nota 27. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	31.12.2016	31.12.2015
Ubezpieczenia majątkowe	102	96
Prenumerata czasopism		15
Vat do rozliczenia w następnym roku	70	79
Koszty na przełomie miesięcy		34
Kontrakty rozliczane zgodnie z MSR 11	4 696	3 318
Koszt emisji akcji IPO		830
Licencje na programy do przekazania w kolejnych okresach	5 406	2
Domeny	457	2
Prowizje kredytowe	8	58
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	277	40
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	11 016	4 474

Nota 28. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	31.12.2016	31.12.2015
Środki pieniężne kasie i na rachunkach bankowych:	172	3 520
Kasa PLN	69	65
środki na rachunku bieżącym	103	3 455
Inne środki pieniężne:	109	2 414
Środki pieniężne w drodze	9	623
Lokaty overnight	100	
Lokaty krótkoterminowe o terminie realizacji do 3 m-cy		1 791
Inne aktywa pieniężne:	3	2
bony towarowe		2
Inne aktywa pieniężne	3	
Razem	284	5 936

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosi 284 tysięcy PLN (31 grudnia 2015 roku: 5.936 tysięcy PLN).

Na 31.12.2016 roku nie wystąpiły środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania, natomiast na 31.12.2015 roku wynosiły 2 tys. zł z tytułu bonów.

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 29. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Liczba akcji	68 291 140	60 478 637
Wartość nominalna akcji zł	0,2749	0,2975
Kapitał zakładowy w zł	18 775 652	17 994 402

Kapitał zakładowy - struktura

Seria / emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejo- wania akcji	Rodzaj ograniczen ia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość jednostko wa	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Wartość księgowa	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
seria A	Brak	Brak	11 000 000	0,1000	1 100 000	3 682 739	Konwersja udziałów	09.07.2010
seria B	Brak	Brak	2 000 000	0,1000	200 000	669 589	Wkład pieniężny	06.08.2010
seria C	Brak	Brak	650 000	0,1000	65 000	217 616	Wkład pieniężny	26.07.2011
seria D	Brak	Brak	37 230 837	0,1000	3 723 084	12 464 678	Połączenie	30.08.2013
seria E	Brak	Brak	3 418 800	0,1000	341 880	341 880	Konwersja udziałów	10.02.2014
seria F	Brak	Brak	5 000 000	0,1000	500 000	500 000	Wkład pieniężny	31.03.2014
seria G	Brak	Brak	1 179 000	0,1000	117 900	117 900	Konwersja udziałów	20.05.2014
seria H1	Brak	Brak	5 499 993	0,1000	549 999	549 999	Konwersja udziałów	18.05.2016
seria H2	Brak	Brak	2 312 510	0,1000	231 251	231 251	Konwersja udziałów oraz Wkład pieniężny	18.05.2016
RAZEM			68 291 140		6 829 114	18 775 652		

Kapitał podstawowy w sprawozdaniu skonsolidowanym Spółki na koniec 2016 roku i w roku poprzednim odpowiadał kapitałowi udziałowemu spółki przejmującej zgodnie z MSSF 3 tj. WDSP Holding S.A.

Kapitał zakładowy – struktura cd.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Grzegorz Czapla	21 485 171	31,46%	21 485 171	31,46%
Aleksander Chomicz	10 949 442	16,03%	10 949 442	16,03%
Tomasz Misiak	5 001 100	7,32%	5 001 100	7,32%
Pozostali	30 855 427	45,18%	30 855 427	45,18%
Razem	68 291 140	100,00%	68 291 140	100,00%

Zmiana stanu kapitału zakładowego

	31.12.2016	31.12.2015
Kapitał zakładowy na początek okresu	17 994	17 994
Zwiększenia, z tytułu:	782	0
emisja akcji	782	
Kapitał zakładowy na koniec okresu	18 776	17 994

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 0,1 PLN i zostały w pełni opłacone.

W pierwszym półroczu miała miejsce emisja akcji serii H1 i H2, wyemitowanych i zaoferowanych w trybie subskrypcji prywatnej na podstawie Uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 31 grudnia 2015 roku. W związku z powyższym nastąpiło zwiększenie kapitału zakładowego do kwoty 18 775 652,30 zł.

Ponadto w dniu 30.06.2016 została podjęta Uchwała nr 23 w sprawie upoważnienia Zarządu do nabywania akcji własnych Spółki INDATA S.A. w kwocie nie większej niż 5 000 000,00 zł do dnia 31 lipca 2021 roku.

Spółka INDATA S.A. jednocześnie przeznaczyła na ten cel kapitał rezerwowy w wysokości 3 000 000,00 oznaczony jako do realizacji transakcji z właścicielami. Kapitał ten został utworzony z kapitału zapasowego w wysokości 1 976 000 zł oraz z wyników lat ubiegłych w wysokości 1 024 000 zł, prezentowanych w pozycji zyski zatrzymane.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania Grupy transakcje z właścicielami nie miały miejsca.

W dniu 30 czerwca WZA Spółki Indata SA podjęło Uchwałę nr 21 w sprawie zmiany oznaczenia akcji, scalenia (połączenia) akcji oraz zmiany Statutu Spółki. Wszystkie akcje zwykłe na okaziciela oznaczone kolejnymi seriami: A, B, C, D, E, F, G i H1 oznaczyć nową serią A. Wszystkie akcje zwykłe na okaziciela oznaczone jako seria H2 oznaczyć jako nowa seria B. Nastąpi podwyższenie wartości nominalną każdej akcji Spółki z dotychczasowej kwoty 0,10 zł (dziesięć groszy) do kwoty 1,00 zł (jeden złoty) bez jednoczesnej zmiany wysokości kapitału zakładowego Spółki. Scalenie akcji dokonuje się przy proporcjonalnym zmniejszeniu łącznej liczby akcji Spółki z liczby 68.291.140 (sześćdziesiąt osiem milionów dwieście dziewięćdziesiąt jeden tysięcy sto czterdzieści) do liczby 6.829.114 (sześć milionów osiemset dwadzieścia dziewięć tysięcy sto czterdzieści), tj. poprzez połączenie każdych 10 (dziesięciu) akcji Spółki o dotychczasowej wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy), w jedną akcję Spółki o nowej wartości nominalnej wynoszącej 1,00 zł (jeden złoty), wobec czego stosunek wymiany zostaje ustalony jako 10:1.

Uchwała w sprawie oznaczenia akcji, scalenia (połączenia) akcji oraz zmiany statutu Spółki z dnia 30.06.2016r. wygłasza z uwagi na upływ ustawowego terminu na dokonanie rejestracji przedmiotowych zmian statutu.

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 30. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ

Kapitał zapasowy został utworzony z nadwyżki wartości emisyjnej nad nominalną w kwocie 9.891 tys. zł, w związku z emisją akcji serii D, E, F i G. Pozostały kapitał zapasowy wynika z przejęcia WDSP Holding S.A.

Nota 31. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Pozostałe kapitały

	31.12.2016	31.12.2015
Kapitał zapasowy	24 844	9 985
RAZEM	24 844	9 985

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy	Razem
Stan na dzień 01.01.2016 r.	9 985	9 985
Zwiększenia w okresie:	14 859	
Podział/ pokrycie zysku/straty netto	11 859	
Kapitał przeznaczony na transakcje z właścicielami	3 000	
Stan na dzień 31.12.2016 r.	24 844	9 985
Stan na dzień 01.01.2015 r.	9 985	9 985
Stan na dzień 31.12.2015 r.	9 985	9 985

Nota 32. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

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

	31.12.2016	31.12.2015
Kwoty zawarte w pozycji niepodzielony wynik niepodlegające wypłacie w formie dywidendy :		
Wynik 2014		446
Wynik 2015	11 071	11 506
Nabycie udziałów w INDATA Solutions Sp. z o.o.		-821
Podział wyniku za 2015 rok	-5 379	
Nabycie pakietu akcji od akcjonariuszy mniejszościowych w Indata Softservices Sp.z o.o. oraz Positiv technology Sp.z o.o.	-4 504	
Wydzielenie kapitału zapasowego na wykup akcji własnych	-3 000	
Podwyższenie kapitału objęte przez mniejszość w Domenomania.pl SA	-66	-59
RAZEM	-1 878	11 071

Nota 33. KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY NIEKONTROLUJĄCYCH

	31.12.2016	31.12.2015
Na początek okresu	5 822	2 790
Dywidendy wypłacone przez jednostki zależne		-45
Nabycie spółki	-639	3 229
Zmiany w strukturze udziałowców w jednostkach zależnych	86	-149
Udział w wyniku jednostek zależnych	561	-3
Na koniec okresu	5 830	5 822

Nota 34. KREDYTY I POŻYCZKI

	31.12.2016	31.12.2015
Kredyty rachunku bieżącym	10 060	4 928
Kredyty bankowe	7 670	4 923
Pożyczki	5 439	1 266
Suma kredytów i pożyczek, w tym	23 169	11 117
- długoterminowe	1 900	47
- krótkoterminowe	21 269	11 070

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

	31.12.2016	31.12.2015
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	21 269	11 070
Kredyty i pożyczki długoterminowe	1 900	47
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	1 900	47
Kredyty i pożyczki razem	23 169	11 117

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2016

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
BGŻ BNP Paribas S.A. – linia na kontrakty	5 000	4 938	WIBOR 3M+marża	11.12.2017	Weksel+cesja
BGŻ BNP Paribas S.A. – kredyt w rachunku bieżącym	2 000	1 999	WIBOR O/N+ marża	09.12.2017	Weksel+cesja+gwarancja
ING Bank Śląski SA - kredyt w rachunku bieżącym	1 100	1 099	WIBOR O/N+ marża	30.09.2017	Weksel+cesja+poręczenie
ING Bank Śląski SA - linia na kontrakty	1 900	1 900	WIBOR O/N+ marża	22.09.2017	Weksel+cesja+poręczenie
ING Bank Śląski SA - kredyt w rachunku bieżącym	3 000	2 372	WIBOR 1M+marża	30.01.2018	Cesja wierzytelności z kontraktu Comarch 130012, Poręczenie krzyżowe Grupy
mBank S.A. - linia na kontrakty	848	831	WIBOR 1M+marża	31.03.2017	Weksel+cesja
mBank S.A.- kredyt w rachunku bieżącym	2 700	2 175	WIBOR 1M+marża	31.10.2017	Weksel in blanco
mBank S.A.- kredyt w rachunku bieżącym	1 000	430	WIBOR 1M+marża	17.03.2017	Weksel+poręczenie Indata SA
mBank S.A.- kredyt w rachunku bieżącym	1 200	1 112	WIBOR O/N+ marża	11.02.2017	Weksel
mBank S.A.- kredyt w rachunku bieżącym	200	195	WIBOR O/N+ marża	16.06.2017	Weksel in blanco
mBank S.A.- kredyt w rachunku bieżącym	250	238	WIBOR O/N+ marża	30.03.2017	Weksel
mBank S.A.- kredyt w rachunku bieżącym	200	200	WIBOR O/N+ marża	30.03.2017	Weksel
Millennium Bank S.A. – parasolowy kredyt w rachunku bieżącym (dla Indata SA, Indata Solutions SA i Proximus SA)	4 000	241	WIBOR O/N+ marża	09.12.2017	Weksel, poręczenie krzyżowe
Wrocławski Dom Inwestycyjny Sp.z o.o.	75	25	WIBOR 3M+marża	04.05.2019	Brak
Beyond Investments Sp. z o.o.	150	95	WIBOR 3M+marża	07.01.2019	Brak
BD Trade Ltd	47	47	10%	08.10.2017	Brak
A-Intelligence Sp.z o.o.	106	106	9%	08.12.2017	Brak
Indata Innovations S.A.	98	98	WIBOR 3M+marża	22.01.2019	Brak
Indata Division Sp. z o.o.	7	7	10%	20.04.2019	Brak
IBM Polska Sp. z o.o. PLL0416L	6 000	3 977	1,97%	01.05.2018	Poręczenie Indata S.A.
IBM Polska Sp. z o.o. PLL0516B	203	85	0%	01.06.2017	Brak
IBM Polska Sp. z o.o. PLL0616J	416	350	2,22%	01.07.2019	Brak
IBM Polska Sp. z o.o. PLL0716L	610	587	2,62%	01.11.2019	Brak
MailPro Sp. z o.o.	35	35	WIBOR 3M+marża	08.11.2019	Brak
MailPro Sp. z o.o.	146	17	WIBOR 3M+marża	04.01.2019	Brak
Indata Division Sp. z o.o.	9	10	10%	22.03.2019	Brak
RAZEM	31 300	23 169			

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2015

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
mBank - kredyt w rachunku bieżącym (Cohesiva Sp. z o.o.)	350	269	3,52%	22.11.2016	weksel in blanco
mBank- kredyt inwestycyjny (Cohesiva Sp. z o.o.)	125	125	3,64%	15.02.2016	cesja PARP
mBank S.A. kredyt w rachunku bieżącym (Domenomania.pl S.A.)	200	182	5%	18.06.2016	weksel in blanco
ING Bank Śląski - kredyt w rachunku bieżącym (INDATA SA)	1 100	1 101	wiborO/N+ marża	30.09.2016	Weksel+cesja+poręczenie
ING Bank Śląski - kredyt obrotowy (INDATA SA)	1 900	1 900	wiborO/N+ marża	22.09.2016	Weksel+cesja+poręczenie
ING Bank Śląski - kredyt obrotowy (INDATA SA)	2 900	2 523	wiborO/N+ marża	31.01.2016	Weksel+cesja+poręczenie
mBank- kredyt w rachunku bieżącym (INDATA SA)	1 200	633	wiborO/N+ marża	11.02.2016	Weksel
mBank- kredyt obrotowy nieodnawialny (INDATA SA)	200	50	wiborO/N+ marża	20.06.2016	Weksel
mBank- kredyt obrotowy nieodnawialny (INDATA SA)	400	325	wiborO/N+ marża	31.03.2016	Weksel
BGŻ BNP Paribas S.A. - kredyt w rachunku bieżącym (INDATA SA)	2 000	1 977	wiborO/N+ marża	09.12.2016	Weksel+cesja+gwarancja
BD TRADE LIMITED - pożyczka	350	47	0,10	08.10.2017	Brak
mBank (Positive Power Sp. z o.o.)	200	138	wiborO/N+ marża	05.02.2016	weksel in blanco
Kredyt w rachunku bieżącym ING BANK ŚLĄSKI S.A. (Proximus SA)	627	627	wiborO/N+ marża	16.01.2017	Zabezpieczeniem jest cesja umowy z Comarchem
IBM POLSKA SP. Z O.O. UMOWY NR PLL0415G (Proximus SA)	728	311	wiborO/N+ marża	01.04.2016	Brak
IBM POLSKA SP. Z O.O. UMOWY NR PLL0915J (Proximus SA)	1 361	908	wiborO/N+ marża	01-11-2016	Brak
RAZEM	13 641	11 117			

Struktura walutowa kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2016		31.12.2015	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN		23 169		11 117
Kredyty i pożyczki razem	X	23 169	X	11 117

Nota 35. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
zobowiązania leasingowe	2 029	1 842
zobowiązania dla Faktora	136	125
weksle	619	18
Inne		1
Razem zobowiązania finansowe	2 784	1 986
- długoterminowe	1 302	1 139
- krótkoterminowe	1 482	847

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania leasingowe

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	727	703
Zobowiązania leasingowe długoterminowe, w tym:	1 302	1 139
- od roku do pięciu lat	1 302	43
Zobowiązania leasingowe razem	2 029	1 842

Obligacje

Pozycja nie występuje.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Pozycja nie występuje.

Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą

Pozycja nie występuje.

Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne

Pozycja nie występuje.

Wynik na instrumentach zabezpieczających przepływy pieniężne ujęte bezpośrednio w dochodach całkowitych

Pozycja nie występuje.

Nota 36. INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Pozycja nie występuje.

Nota 37. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania handlowe	33 395	27 871
Wobec jednostek powiązanych	4	35
Wobec jednostek pozostałych	33 391	27 836

Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2016	33 395	24 845	6 576	449	979	371	175
Wobec jednostek powiązanych	4	4					
Wobec jednostek pozostałych	33 391	24 841	6 576	449	979	371	175
31.12.2015	27 871	21 212	5 590	232	722	42	73
Wobec jednostek powiązanych	35	17	17	1			
Wobec jednostek pozostałych	27 836	21 195	5 574	231	722	42	73

Nota 38. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych, w tym:	1 584	2 001

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- Podatek VAT	658	710
- Podatek dochodowy od osób fizycznych	241	362
- Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	685	904
- Pozostałe		24
Pozostałe zobowiązania, w tym:	3 420	14 968
- Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń i nierozliczonych zaliczek	635	424
Zaliczki na dostawy	16	
- Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych inne	180	24
- Zobowiązania z tytułu weksli		717
- Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów	2 533	13 770
- Inne zobowiązania	56	33
Razem pozostałe zobowiązania	5 004	16 969

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nieprzeterminowane
31.12.2016	5 004	5 004
Wobec jednostek powiązanych	270	270
Wobec jednostek pozostałych	4 734	4 734
31.12.2015	16 969	16 969
Wobec jednostek powiązanych	24	24
Wobec jednostek pozostałych	16 945	16 945

Nota 39. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników na pełne etaty. Grupa tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w wysokości odpisu podstawowego /kwot uzgodnionych ze związkami zawodowymi. Ponadto Fundusz posiada rzeczowe aktywa trwałe. Celem Funduszu jest subsydiowanie działalności socjalnej Grupy, pożyczek udzielonych jej pracownikom oraz pozostałych kosztów socjalnych.

Grupa skompensowała aktywa Funduszu ze swoimi zobowiązaniami wobec Funduszu ponieważ aktywa te nie stanowią oddzielnych aktywów Grupy.

Nota 40. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	5 704	3 205
Inne	213	259
Razem zobowiązania warunkowe	5 917	3 464

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	31.12.2016
Gwarancja bankowa mBank	Eltel Networks	NWYK	1 372
Gwarancja bankowa mBank	Miasto Katowice	NWYK	1 369
Gwarancja bankowa mBank	Tauron Obsługa Klienta	Wadium	28
Gwarancja bankowa mBank	Indata Solutions S.A.	Linia na gwarancje	1 000
Gwarancja bankowa mBank	Indata Solutions S.A.	Najem lokalu	38
Gwarancja bankowa mBank	NFZ Śląski Oddział Wojewódzki	NWK	17
Gwarancja bankowa ING Bank	PGE Dystrybucja	NWYK	288
Gwarancja bankowa ING Bank	SI-Consulting	NWYK	175
Gwarancja bankowa ING Bank	PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna	NWYK	25
Gwarancja bankowa ING Bank	Exatel S.A.	NWYK	17
Gwarancja bankowa ING Bank	PGE Systemy SA	NWYK	93
Gwarancja bankowa ING Bank	PGE Dystrybucja	NWYK	60
Gwarancja bankowa ING Bank	Tauron Dystrybucja SA	NWK	79
Gwarancja bankowa ING Bank	PKP PLK	NWK	227
Gwarancja ubezp.TUZ	PSE SA	UWAD	15

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Gwarancja ubezp.TUZ	Polska Spółka Gazownictwa Sp. z o.o.	WADIUM	29
Gwarancja ubezp.TUZ	Tauron Polska Energia	UWAD	14
Gwarancja ubezp.TUZ	Szybka Kolej Miejska Sp. z o.o.	NWYK	7
Gwarancja ubezp.TUZ	PSG Sp. z o.o.	NWYK	93
Gwarancja ubezp. Allianz	Operator Gazociągów Przesyłowych GAZ System	należytego wykonania i właściwego usunięcia wad i usterek	59
Gwarancja ubezp. Allianz	Poczta Polska SA	należytego wykonania i właściwego usunięcia wad i usterek	5
TU Euler Hermes SA	PSG Sp. z o.o.	NWK	41
TU Euler Hermes SA	NFZ	NWK	17
KUKE	PSE SA	Wadium	24
KUKE	Polska Spółka Gazownictwa Sp. z o.o.	Wadium	23
KUKE	Polskie Górnictwo i Gazownictwo	Wadium	80
KUKE	Tauron Dystrybucja Pomiary	NWK	22
Gwarancja ubezpieczeniowa Generali	Indata Solutions S.A.	Linia na kontrakty	700
Razem			5 917

Wszystkie zobowiązania wyrażone są w walucie PLN.

Zobowiązania warunkowe z tytułu leasingu operacyjnego

Pozycja nie występuje.

Nota 41. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

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

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

Wyszczególnienie	31.12.2016		31.12.2015	
	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	787	727	789	703
W okresie od 1 do 5 lat	1 458	1 302	1 200	1 139
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	2 245	2 029	1 989	1 842
Przyszły koszt odsetkowy	216	x	147	x
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	2 029	2 029	1 842	1 842
- krótkoterminowe	727	727	703	703
- długoterminowe	1 302	1 302	1 139	1 139

Umowy leasingu finansowego na dzień 31.12.2016 r.

Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa	Termin zakończenia umowy	Wartość zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego
Alphabet Polska Fleet Menagemant Sp. z o.o.	2016/03/06484-OL	90	09.05.2019	92
Alphabet Polska Fleet Menagemant Sp. z o.o.	2016/03/06484-OL	44	19.08.2019	47
Alphabet Polska Fleet Menagemant Sp. z o.o.	2016/03/06484-OL	102	24.11.2020	112
Getin Lesing	425459/2014/OPER/DSDC	81	03.2018	41
Grenke Leasing	142-000901	9	02.2018	5
Grenke Leasing	142-000993	7	07.2018	4
Mercedes-Benz Leasing Polska Sp. z o.o.	L166396	165	01.12.2017	56
mLeasing Sp. z o.o.	0006932016/WR/227802	176	31.05.2020	128
mLeasing Sp. z o.o.	0148002016/WR/236705	89	01.07.2021	75
mLeasing Sp. z o.o.	0325732016/KA/245047	74	19.08.2019	79
mLeasing Sp. z o.o.	0325732016/KA/245083	74	19.08.2019	79

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

mLeasing Sp. z o.o.	HYPERVIEW/KA/215724/2016-cesja	62	30.11.2018	49
mLeasing Sp. z o.o.	INDATA/WR/196830/2015	180	31.05.2019	119
mLeasing Sp. z o.o.	INFOLANS/WR/179247/2014	34	18.01.2018	11
mLeasing Sp. z o.o.	INFOLANS/WR/179265/2014	16	18.08.2017	2
mLeasing Sp. z o.o.	INFOLANS/WR/183486/2014	16	22.01.2018	4
mLeasing Sp. z o.o.	Proximus/KA/168985/2014	43	02.2017	11
mLeasing Sp. z o.o.	Proximus/KA/181521/2014	72	15.09.2017	31
mLeasing Sp. z o.o.	Proximus/KA/187489/2015	48	30.12.2017	17
mLeasing Sp. z o.o.	Proximus/KA/187490/2015	48	30.12.2017	17
mLeasing Sp. z o.o.	Proximus/KA/199540/2015	80	07.2018	50
mLeasing Sp. z o.o.	Proximus/KA/203895/2015	46	15.10.2018	30
mLeasing Sp. z o.o.	Proximus/KA/204865/2015	73	15.10.2018	50
mLeasing Sp. z o.o.	Proximus/KA/209338/2015	120	30.10.2018	84
mLeasing Sp. z o.o.	Proximus/KA/209440/2015	126	30.10.2018	88
mLeasing Sp. z o.o.	Proximus/KA/209441/2015	126	30.10.2018	88
mLeasing Sp. z o.o.	Proximus/KA/214103/2016	50	23.11.2018	37
ORIX POLSKA S.A.	T1632Q	30	09.03.2018	8
PKO LEASING	B/O/WR/2014/01/0023	357	15.01.2019	144
SBR Leasing Sp. z o.o.	46/01/14	35	27.01.2017	1
SBR Leasing Sp. z o.o.	64/11/2014	12	31.03.2017	1
SBR Leasing Sp. z o.o.	78/04/15	12	31.03.2017	2
Volkswagen leasing	.7232440-1416-02530	75	15.04.2020	71
Volkswagen leasing	7027428-1215-09024	44	20.02.2017	5
Volkswagen leasing	7232440-1416-00279	101	31.01.2020	92
Volkswagen leasing	7232440-1416-00288	122	31.12.2019	33
Volkswagen leasing	7232440-1416-00322	122	31.12.2019	111
Volkswagen leasing	7232440-1416-05999	74	31.08.2020	71
Volkswagen leasing	7232440-1416-09081	47	30.11.2020	46
Volkswagen leasing	72342440-1416-00289	38	31.01.2020	38

Wszystkie umowy leasingowe udzielone są w walucie PLN.

Nota 42. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

	31.12.2016	31.12.2015
Dotacje	3 459	3 420
Przychody przyszłych okresów:	937	254
Przychód rozliczany w czasie- hosting	78	138
Przychód dotyczący umów długoterminowych	802	
Odsetki od weksli dotyczące 2016r.		45
Sprzedaż dotycząca 2016 r. (faktury zaliczki)		65
Rozliczenia międzyokresowe kosztów- bierne	57	6
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	4 396	3 674
długoterminowe	1 192	1 664
krótkoterminowe	3 204	2 010

Dotacje wg stanu na 31.12.2016 roku

Wyszczególnienie	Data otrzymania dofinansowania	Wartość dofinansowania	Kwota pozostała do rozliczenia	Data zakończenia dofinansowania
Dotacja w Indata SA: UDA-POIG.08.02.00-02-038/10-00 Innowacyjna platforma IT zintegrowana z partnerami, wspomagająca współpracę B2B dla branży reklamowej	29.06.2011	1 348	264	12.2012
Dotacja w Indata SA: UDA-POIG.01.01.01-00-1083/15-00 Opracowanie narzędzi bioinformatycznych do poszukiwania leków.	22.03.2016	1 850	680	08.2018
Dotacja w Domenomania.pl SA: UDA-PO IG.08.02.00-02-143/12-00	15.05.2013*	1 406	988	06.2015
Dotacja w Domenomania.pl SA: UDA-POIG.08.02.00-02-058/14-00	30.06.2014*	554	388	12.2015

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Dotacja w Indata Division Sp.z o.o. 2SKA: UDA-POIG.08.02.00-02-045/14/00	30.06.2014*	732	267	12.2015
Dotacja w Indata Softservices Sp.z o.o.: UDA-POIG.08.02.00-02-099/14-00	24.06.2014*	578	312	12.2015
Dotacja w Positive Power Sp.z o.o.: Projekt UDA-POIG.08.02.00-24-105/14-00	24.06.2014*	447	228	01.2015
Dotacja w Indata Solutions SA: UDA-POIG.08.02.00-14-274/14-00	01.10.2014	498	332	12.04.2016
Dotacje		7 413	3 459	

* data podpisania umowy o dofinansowanie

Dotacje wg stanu na 31.12.2015 roku

Wyszczególnienie	Data otrzymania dofinansowania	Wartość dofinansowania	Kwota pozostała do rozliczenia	Data zakończenia dofinansowania
Dotacja UDA-PO IG.08.02.00-02-143/12-00-Domenomania.pl SA	15.05.2013*	1 406	1 245	06.2015
Dotacja UDA-POIG.08.02.00-02-058/14-00-Domenomania.pl SA	30.06.2014*	554	406	12.2015
Dotacja UDA-POIG.08.02.00-02-099/14-00 Cohesiva sp. z o.o.	24.06.2014*	578	292	12.2015
Dotacja UDA-POIG.08.02.00-02-045/14-00 Indata S.D. sp. z o.o. 2 SKA	30.06.2014*	732	342	12.2015
Dotacja UDA-POIG.08.02.00-24-105/14-00 Positive Power sp. z o.o.	24.06.2014*	447	332	01.2015
Innowacyjna platforma IT zintegrowana z partnerami wspomagająca współpracę B2B dla branży reklamowej UDA-POIG.08.02.00-02-038/10-00 INDATA SA	29.06.2011	1 348	529	12.2012
Projekt z UE PARP- Indata Solutions sp. z o.o.	01.10.2014	249	236	12.2015
Projekt z UE PARP zwrot niez zaakceptowane rozliczenie- Indata Solutions sp. z o.o.	31.01.2015	-13	0	Brak danych
Projekt z UE PARP- Indata Solutions sp. z o.o.	13.11.2015	17	17	Brak danych
Projekt z UE PARP- Indata Solutions sp. z o.o.	18.11.2015	19	19	12.2015
Dotacje		5 336	3 419	

* data podpisania umowy o dofinansowanie

Nota 43. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	4	4
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	152	113
Rezerwy na pozostałe świadczenia		486
Razem, w tym:	156	603
- długoterminowe	4	4
- krótkoterminowe	152	599

Kwotę tej rezerwy oraz uzgodnienie przedstawiające zmiany stanu w ciągu okresu obrotowego przedstawiono w poniższej tabeli:

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2016	4	113	486
Utworzenie rezerwy		39	190
Koszty wypłaconych świadczeń			641
Rozwiązanie rezerwy			35
Stan na 31.12.2016, w tym:	4	152	0
- długoterminowe	4		
- krótkoterminowe		152	
Stan na 01.01.2015	4	-	-
Stan na 31.12.2015, w tym:	4	-	-
- długoterminowe	4	-	-

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 44. POZOSTAŁE REZERWY

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Rezerwa na badanie bilansu	15	14
Rezerwa na koszty	3	
Razem, w tym:	18	14
- krótkoterminowe	18	14

Nota 45. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Działalność prowadzona przez Grupę naraża ją na różne rodzaje ryzyka finansowego: ryzyko zatorów płatniczych, ryzyko zmiany kursu walut, ryzyko zmian stóp procentowych, ryzyko związane z zadłużeniem Grupy oraz ryzyko utraty płynności.

Stopień narażenia na ryzyko rynkowe

Ryzyko stopy procentowej

Grupa Emitenta jest stroną umów finansowych opartych na zmiennych stopach procentowych. W związku z tym narażona jest na ryzyko zmiany ww. stóp zarówno w stosunku do posiadanego już zadłużenia, jak również nowo zaciąganych zobowiązań lub refinansowania posiadanego zadłużenia. Ewentualny wzrost stóp procentowych może przyczynić się do zwiększenia kosztów finansowych Grupy Emitenta i w związku z tym negatywnie wpłynąć na działalność, sytuację finansową, wyniki oraz perspektywy rozwoju Grupy.

Grupa na bieżąco monitoruje czynniki mogące mieć znaczący wpływ na zmiany stóp procentowych. Z analiz Grupy wynika, że ewentualne możliwe zmiany wysokości stóp procentowych nie powinny mieć znaczącego wpływu na wyniki Grupy, również dlatego że Grupa nie posiada istotnych zobowiązań finansowych o charakterze długoterminowym.

Ryzyko stopy procentowej – wrażliwość na zmiany

Poniższa tabela przedstawia wrażliwość wyniku finansowego brutto na racjonalnie możliwe zmiany stóp procentowych przy założeniu niezmienności innych czynników (w związku z oprocentowanymi aktywami i zobowiązaniami).

	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny
	31.12.2016 + 1%/- 1%		31.12.2015 + 1%/- 1%	
- otrzymane kredyty i pożyczki	-/+ 259	+/- 259	+/- 108	+/- 108

Ryzyko walutowe

Podstawowym rynkiem zbytu Grupy Kapitałowej jest rynek krajowy. Jednakże zmiany kursu złotego względem innych walut mogą skutkować zmianami cen towarów nabywanych przez Grupę Kapitałową, co może negatywnie wpływać na poziom realizowanych marż oraz wyniki finansowe.

Ponadto, ryzyko walutowe związane jest bezpośrednio z tym, iż część należności lub zobowiązań jest realizowana w walutach obcych a pośrednio także z faktem, iż Grupa Kapitałowa zawiera transakcje, które są wyrażone w walucie obcej, ale ich płatność rozliczana jest w walucie krajowej według ustalonych przez strony zasad. Zarówno pierwsze jak i drugie mogą mieć wpływ na wielkość realizowanych przez Grupę Kapitałową przychodów, jak i ponoszonych kosztów.

Grupa na bieżąco monitoruje i podejmuje ewentualne działania w kierunku niwelowania niekorzystnego wpływu zmian kursu walut. Z uwagi na wielkość udziału sprzedaży w walutach obcych w wolumenie przychodów Grupy, nie zachodzą okoliczności wymagające stosowania instrumentów pochodnych zabezpieczających transakcje walutowe.

Ryzyko cen towarów

Pozycja nie występuje.

Ryzyko kredytowe

Pogorszenie warunków prowadzenia działalności klientów Grupy Kapitałowej oraz brak płatności od dłużników wskutek ich niewypłacalności lub istotnych opóźnień w zapłacie może mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe. Taka sytuacja może stworzyć ryzyko powstania zatorów płatniczych oraz wzrost poziomu należności w Grupie Kapitałowej, co może wpłynąć na pogorszenie jakości należności wykazywanych w sprawozdaniach finansowych Grupy Kapitałowej oraz jej sytuacji finansowej.

Z uwagi na występujące pogorszenia rynkowych warunków prowadzenia działalności, klienci Grupy mogą borykać się z problemami rozliczeń co w negatywnym scenariuszu może doprowadzić do braku zapłaty lub ich całkowitej niewypłacalności. W Grupie występują koncentracje ryzyka kredytowego z uwagi na realizowane kontrakty o podobnym charakterze i należności, jakie z tego tytułu pojawiają się w Grupie Kapitałowej.

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Grupy, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ryzyko kredytowe Spółki powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy.

Przeterminowane należności handlowe

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2016 r.							
Należności z tytułu dostaw i usług	70 577	57 433	4 365	581	5 331	2 380	487
odpisy aktualizujące	-446						-446
Pozostałe należności	2 075	2 036					39
odpisy aktualizujące	-39						-39
Udzielone pożyczki	6 614	6 614					
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	284	284					
Inne aktywa finansowe	2 332	2 332					
31.12.2015 r.							
Należności z tytułu dostaw i usług	57 999	30 332	8 127	4 899	10 223	3 545	873
odpisy aktualizujące	-872				-23	-43	-806
Pozostałe należności	3 018	2 993					25
odpisy aktualizujące	-39	-30					-9
Udzielone pożyczki	6 978	6 978					
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 936	5 936					
Inne aktywa finansowe	3 348	3 348					

W przypadku braku terminowej spłaty przez kontrahenta i na jego wniosek Zarząd Spółki należącej do Grupy Kapitałowej określa nowy termin płatności, czasami kilkakrotnie. Wynika to głównie z wydłużania się realizacji kontraktu u kontrahenta Spółki i brakiem zapłat przez klientów końcowych. Spółka w takich realizacjach występuje jako podwykonawca rozbudowanego projektu IT (tworzyła jeden z wielu modułów), dlatego zapłata należności uzależniona jest od całkowitej realizacji całego projektu. Sytuacja taka dotyczy kontrahentów, z którymi Spółka nadal utrzymuje współpracę i realizuje inne projekty, z których płatności do Spółki wpływają sukcesywnie. Na dzień 31 grudnia 2016 roku należności, dla których zostały przedłużone terminy płatności wyniosły 13.065 tys. zł i dotyczą okresu na przełomie 2014-2015. Brak terminowej spłaty należności w branży IT jest zjawiskiem często spotykanym, ponieważ pojawiające się zatory płatnicze mają wpływ na wiele firm współpracujących przy wspólnym projekcie.

Zarząd z uwagi na długoletnią współpracę i bieżący kontakt pozytywnie ocenia swoich kontrahentów i nadal utrzymuje z nimi współpracę, realizując wspólnie kolejne projekty.

Ryzyko związane z płynnością

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

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

	Na żądanie	Pow. 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 do 5 lat
31 grudnia 2016 roku	8 550	29 985	22 615	3 202
Oprocentowane kredyty i pożyczki			21 269	1 900
Zobowiązania finansowe (leasing, weksle)		136	1 346	1 302
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	8 550	29 849		
- od jednostek powiązanych		4	270	
31 grudnia 2015 roku	6 658	38 181	11 070	47
Oprocentowane kredyty i pożyczki			11 070	47
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	6 658	38 181		
- od jednostek powiązanych	17	79		

Nota 46. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

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

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe	Kategoria instrumentu finansowego
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015		
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe), w tym:	9 268	2 966	9 268	2 966		Należności i pożyczki
- pożyczki udzielone	4 368	2 866	4 368	2 866	Wartość bilansowa	
- pozostałe aktywa finansowe		100		100	Wartość bilansowa	
-długoterminowe udziały i zaliczki w spółkach nienotowanych	4 900		4 900		Wartość bilansowa	Aktywa finansowe dostępne do odsprzedaży
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	72 167	60 106	72 167	60 106		Należności i pożyczki
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży w tym:		1 008		1 008		Aktywa finansowe dostępne do odsprzedaży
-krótkoterminowe udziały i akcje w spółkach nienotowanych		1 008		1 008	Wartość bilansowa	
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:	29	29	29	29		Aktywa wyceniane w wartości godziwej
- akcje w spółkach notowanych	29	29	29	29		
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:	4 578	7 561	4 578	7 561		Należności i pożyczki
- pożyczki udzielone	2 246	3 825	2 246	3 825	Wartość brutto	
- weksle	2 332	3 449	2 332	3 449	Wartość brutto	
- inne (Proximus SA)		287		287	Wartość brutto	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	284	5 936	284	5 936		
- środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	284	5 936	284	5 936		

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentu finansowego
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	23 169	11 117	23 169	11 117	Pozostałe zobowiązania
- długoterminowe oprocentowane wg stałej stopy procentowej	1 900	47	1 900	47	
- kredyt w rachunku bieżącym	10 060	4 928	10 060	4 928	
- krótkoterminowe oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej*	7 670		7 670		
- pozostałe - krótkoterminowe	3 539	6 142	3 539	6 142	
Pozostałe zobowiązania inne (długoterminowe), w tym:	1 302	1 212	1 302	1 212	Pozostałe zobowiązania
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	1 302	1 212	1 302	1 212	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	38 399	44 839	38 399	44 839	Pozostałe zobowiązania
Zobowiązania finansowe, w tym:	1 482	774	1 482	774	Pozostałe zobowiązania
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	727	630	727	630	
- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	755	144	755	144	

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej	31.12.2016
	Poziom 1
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	29

Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej	31.12.2015
	Poziom 1
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	29

Poziom 1

Akcje spółek notowanych na GPW i NewConnect na dzień bilansowy. Akcje wyceniane w oparciu o kurs zamknięcia ustalony na dzień bilansowy.

W bieżącym okresie nie dokonano przekwalifikowań z lub do poszczególnych kategorii.

Zabezpieczenia

Na dzień 31 grudnia 2016 roku Grupa posiadała kontrakt forward walutowy EUR/PLN w wysokości 505 tys. EUR zawarty w dniu 7 września 2016r. Kontrakt zabezpieczał transakcję zakupu sprzętu informatycznego. W dniu 14 lutego 2017 roku transakcja została rozliczona. Wycena bilansowa kontraktu na dzień bilansowy wynosi 61 tys. PLN

Nota 47. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Głównym celem zarządzania kapitałem Grupy jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Grupy i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy.

Grupa zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Grupa może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2016 roku i 31 grudnia 2015 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Grupa monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Do zadłużenia netto Grupa wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych. Kapitał obejmuje zamienne akcje uprzywilejowane, kapitał własny należny akcjonariuszom jednostki dominującej pomniejszony o kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto.

	31.12.2016	31.12.2015
Oprocentowane kredyty i pożyczki	23 169	11 117
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	38 399	44 839
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	284	5 936
Zadłużenie netto	61 284	50 020
Kapitał własny	70 457	61 467
Kapitał razem	70 457	61 467
Kapitał i zadłużenie netto	131 741	111 487
Wskaźnik dźwigni	0,47	0,45

Nota 48. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Pozycja nie występuje.

Nota 49. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi za bieżący i poprzedni rok obrotowy (informacje dotyczące zaległych zobowiązań i należności na koniec roku obrotowego przedstawione są w nocie 36 i 44):

Analiza odpisów aktualizujących należności od jednostek powiązanych została przedstawiona w nocie nr 22.

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		w tym przeterminowane		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		w tym zaległe, po upływie terminu płatności	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Jednostka dominująca												
INDATA S.A.	4034	5050	4183	2614	10153	1561		528	1375	45		45
Jednostki zależne:												
Domenomania.pl S.A.	72	763	718	456	30				504	25		21
INDATA Software Division Sp. z o.o. 1 SKA	193	1269	343	1575	111				2904	181		177
INDATA Software Division Sp. z o.o. 2 SKA	206	1692	397	2350	77	24		21	6738	1 058		468

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

INDATA Software Division Sp. z o.o. 3 SKA	423	1997	264	2758	981	197		197	659	426		
INDATA Software Limited	1734	2303	1014	1550	286	127		30	2184			
INDATA Solutions Sp. z o.o.	4103	420	3582	1283	1966	13		13	668	172		156
Indata Softservices Sp. z o.o.	699	388	1832	998	450	218		215	680	106		8
INVISIO Sp. z o.o.		196		475		2		2				
MAILPRO Sp. z o.o.		720		283		58		58		1		1
POSITIVE POWER Sp. z o.o.	1203	554	1472	829	603	9		9	747	197		197
POSITIVE TECHNOLOGY Sp. z o.o.	223	247	80	431	309	2		2	130			
Indata BPO Sp. z o.o.	208		389		21				98			
Indata Connect Sp. z o.o.	144		16		60				174			
Indata Consulting Sp. z o.o.					20				90			
Indata Innovations S.A.	11				12				98			
PROXIMUS S.A.	3551		4016		687				1011			
Topyfi Sp. z o.o.	23				55							
Proxilog Sp. z o.o.	101		4		125							
Jednostka powiązana:												
Nextree Investments LTD												
Wrocławski Dom Inwestycyjny Sp. z o.o.	17	535	191	514	159	8		14	25	35		17
Beyond Investments Sp. z o.o.	86		20		968				99			
INDATA Software Division Sp. z o.o.	215	1277	238	1132	300	405		400	20			
Zarząd Spółek Grupy:												
Maciej Plebański				169								
Mateusz Szuściak					10							
Michał Misztal					10							
Wojciech Ratymirski				76								
Przemysław Skrzek				78								
Michał Dusiński				105								
Rafał Moucka		44		155								
Katarzyna Czynrek		2										

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Charakter transakcji z podmiotami powiązanymi kapitałowo: Zawierane w Grupie Emitenta transakcje z podmiotami powiązanymi wynikają głównie z działalności operacyjnej spółek Grupy Kapitałowej i są przeprowadzane na zasadach rynkowych. Transakcje te obejmują przede wszystkim usługi IT, usługi agencji interaktywnej, prowizje i wynagrodzenia z tytułu obsługi projektów, koszty administracyjne, tj. najem pomieszczeń, refaktury kosztów wspólnych.

Charakter transakcji z podmiotami powiązanymi osobowo: Zawierane wśród podmiotów powiązanych osobowo transakcje te obejmowały przede wszystkim usługi reklamowe (agencyjne), usługi programistyczne oraz usługi administracyjne.

Jednostka stowarzyszona

Spółka	Siedziba	Udział Emitenta
TopyFi Sp. z o.o.	Warszawa	35,40%
Proxilog Sp. z o.o.	Katowice	45%

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

Pozycja nie występuje.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Pozycja nie występuje.

Nota 50. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenie kadry kierowniczej Grupy

Wynagrodzenie wypłacone lub należne członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Grupy

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu

	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	319	868
RAZEM	319	868

Świadczenia wypłacane wypłacone lub należne pozostałym członkom głównej kadry kierowniczej

	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	122	315
RAZEM	122	315

Funkcja		01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Wynagrodzenia Członków Zarządu			
Grzegorz Czapla	Prezes Zarządu INDATA S.A.	212	204
Mateusz Szuściak	Prezes Zarządu Domenomania.pl SA	42	28
Michał Misztal	Wiceprezes Zarządu Domenomania.pl SA	22	21
Tomasz Laszuk	Prezes Zarządu Indata Solutions sp. z o.o.	141	155
Iwona Straus	Wiceprezes Zarządu Indata Solutions sp. z o.o.	129	143
Maciej Plebański	Wiceprezes Zarządu INDATA S.A. od 18.05.2015 r.; Członek Zarządu Indata Softservices sp. z o.o. od 23.11.2015	12	35
Leszek Tomica	Prezes Zarządu Proximus S.A.	87	7
Joachim Piecha	Wiceprezes Zarządu Proximus S.A.	87	7
Grzegorz Danielczyk	Wiceprezes Zarządu Proximus S.A.	87	7
RAZEM		819	607

Nota 51. ZATRUDNIENIE

Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Zarząd	8	6
Administracja	17	19
Dział sprzedaży	30	24
Pion produkcji	157	188
RAZEM	212	237

Rotacja zatrudnienia

Wyszczególnienie	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Liczba pracowników przyjętych	217	49
Liczba pracowników zwolnionych	269	55
RAZEM	-52	-6

Nota 52. UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO

Pozycja nie występuje.

Nota 53. AKTYWOWANE KOSZT FINANSOWEANIA ZEWNĘTRZNEGO

Pozycja nie występuje.

Nota 54. PRZYCHODY UZYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE

Przychody uzyskiwane przez Grupę Kapitałową charakteryzują się, podobnie jak przychody wielu spółek z sektora IT i reklamy, sezonowością sprzedaży. W związku z powyższym Grupa Kapitałowa może w pierwszym półroczu generować stratę na działalności operacyjnej zaś w drugim półroczu lub ostatnim kwartale uzyskuje znaczące wpływy. Możliwa strata jest przewidywalna i budżetowana i wynika ze sposobu planowania zamówień i wydatków na technologie informatyczne i reklamę.

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 55. SPRAWY SĄDOWE

Pozycja nie występuje.

Nota 56. ROZLICZENIA PODATKOWE

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Grupy mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Grupy na dzień 31 grudnia 2015 roku nie ma konieczności tworzenia rezerw na ryzyko podatkowe.

Nota 57. ZUŻYTY SPRZĘT ELEKTRYCZNY I ELEKTRONICZNY

Pozycja nie występuje.

Nota 58. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

W dniu 25 stycznia 2017 roku została zawarta pomiędzy Indata SA, a Indata Solutions SA umowa sprzedaży udziałów Positive Technology Sp. z o.o. Spółka Indata SA sprzedała 6.000 udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł każdy za kwotę 6.750.000,00 zł.

W dniu 31 marca 2017 roku zostało sprzedanych przez Indata SA 100% akcji Spółki Indata Innovations SA do Proximus SA. Wartość transakcji wyniosła 100.000,00 zł.

Nota 59. SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI

Pozycja nie występuje.

Nota 60. UDZIAŁ SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIE OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	Podstawa prawna nie objęcia Spółki konsolidacją
INDATA Software LTD (Wielka Brytania)	100%	Brak działalności operacyjnej
INDATA Consulting Sp. z o.o.	90%	Brak działalności operacyjnej
INDATA Innovation S.A.	100%	Brak działalności operacyjnej
Akcelerator Technologii Informatycznych Pionier Sp.z o.o.	50%	Brak działalności operacyjnej

Nota 61. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTEM DOKONUJĄCYM BADANIA SPRAWOZDANIA

Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
- za badanie rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	41	51
- za inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	48	53
- za usługi doradztwa podatkowego		3
RAZEM	89	107

Nota 62. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Środki pieniężne w bilansie	284	5 936
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	284	5 936

Wyszczególnienie	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	331	-489
odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	17	

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.– 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

odsetki zapłacone od kredytów i faktoringu	565	283
odsetki zapłacone od leasingów	80	86
odsetki otrzymane	106	-34
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-437	-824
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	-552	67
przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych		-38
przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-1 140	
wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	359	
wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych		105
wartość netto sprzedanych aktywów finansowych	229	
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-443	-102
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania	-443	-102
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	410	82
bilansowa zmiana stanu zapasów	431	-1 194
wartość zapasów przejęta w wyniku objęcia kontroli (stan zapasów jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")		1 276
przesunięcia do środków trwałych	-21	
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-11 370	-17 881
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-12 061	-25 637
zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	-950	
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych		-2 376
podwyższenie kapitału pokryt	11 142	
kompensata podwyższenia z rozrachunkami z nabycia udziałów	-11 142	
korekta o zmianę stanu należności z tytułu weksli		-1 157
inne	53	18
stan należności przejęty w wyniku objęcia kontroli (stan należności jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")		11 271
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:	4 360	16 919
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-5 643	36 303
korekta z tytułu kompensaty dopłat i zobowiązań	11 142	
korekta o zmianę zobowiązań z tytułu pożyczek	-593	
korekta o zmianę zobowiązania z tyt. niewypłaconej dywidendy	142	
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-223	451
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tyt. nabycia aktywów finan.		-3 745
korekta o zmianę zobowiązań z tytułu leasingu	-107	-827
Rozliczenie weksli	-358	
Otrzymane środki od faktora		-125
stan zobowiązań oper. przejęty w wyniku objęcia kontroli (stan zobowiązań jed. zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")		-15 138
Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:		-20
otrzymane dotacje		-20

Środki pieniężne jednostek w związku z utratą kontroli w spółkach Invisio Sp.z o.o. i Mailpro Sp.z o.o. wynosiły 1,3 tys.pln.

Wrocław, dnia 28 kwietnia 2017 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Grzegorz Czapla

Prezes Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Adrianna Orzepowska

Główny Księgowy

GRUPA KAPITAŁOWA INDATA S.A.

Raport roczny za rok 2016.Błąd! Nie zdefiniowana pozycja Autotekstu.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

**D. OPINIA I RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**