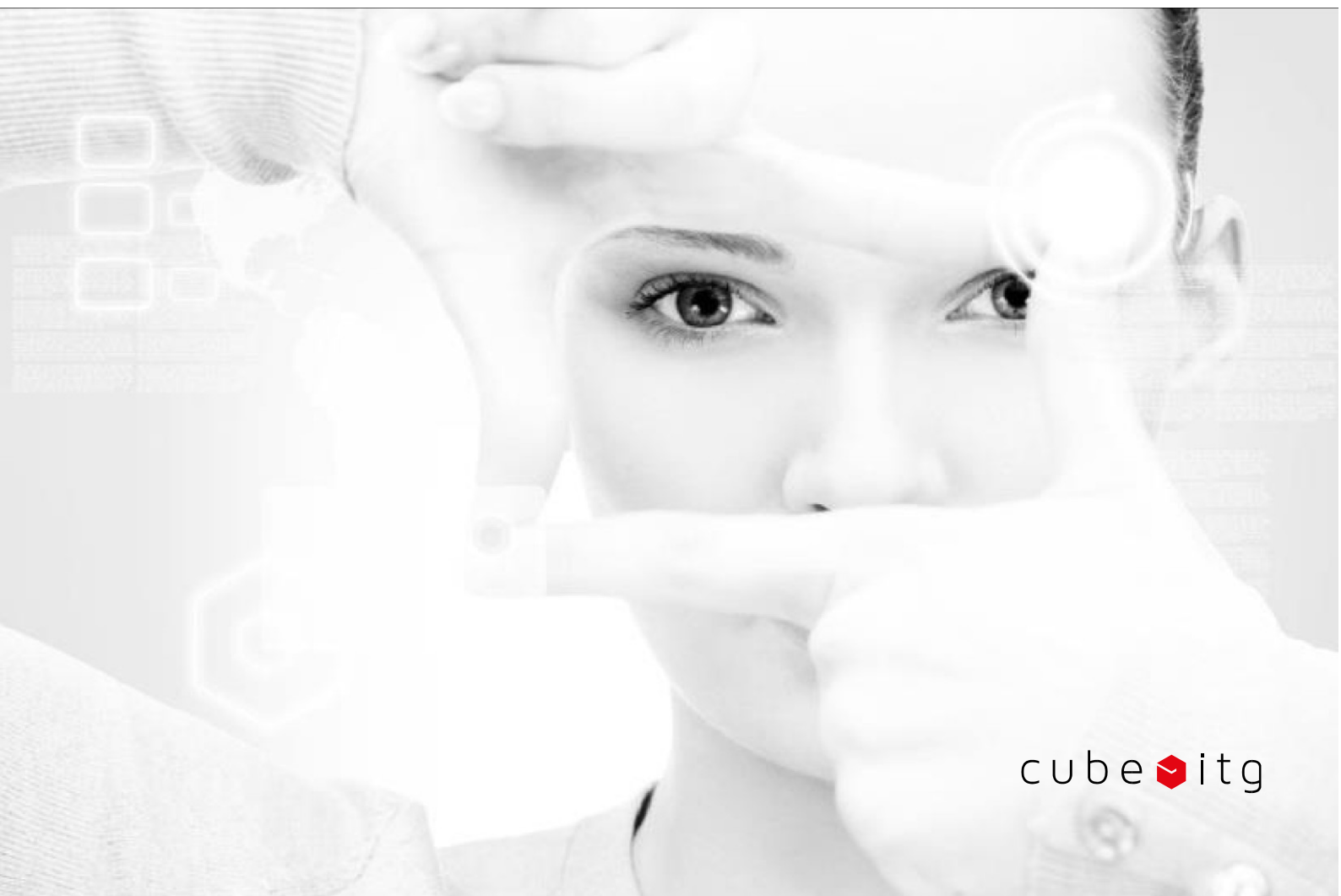


GRUPA KAPITAŁOWA CUBE.ITG S.A. W RESTRUKTURYZACJI

ROZSZERZONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
ZA I KWARTAŁ 2018 ROKU



cube  itg

1. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CUBE.ITG S.A. W RESTRUKTURYZACJI ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2018 ROKU

4

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

2. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ CUBE.ITG S.A. W RESTRUKTURYZACJI ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2018 ROKU

12

2.1. INFORMACJE OGÓLNE	12
2.2. STRUKTURA AKCJONARIATU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	13
2.3. ORGANIZACJA GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY	14
2.4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZENIU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	15
2.5. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH	16
2.6. SEZONOWOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	18
2.7. NIETYPOWE POZYCJE WPŁYWAJĄCE NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	18
2.8. EMISJA, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	18
2.9. WYPŁACONE LUB ZADEKLAROWANE DYWIDENDY	18
2.10. ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH	19
2.11. SEGMENTY OPERACYJNE	19
2.12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE	20
2.13. NIESPŁACONE POŻYCZKI I NARUSZONE POSTANOWIENIA UMOWY POŻYCZKI	21
2.14. REZERWY	24
2.15. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	25
2.16. ZMIANY WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI I SYTUACJI GOSPODARCZEJ	26
2.17. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH	26
2.18. PRZESUNIĘCIA W RAMACH HIERARCHII WARTOŚCI GODZIWEJ	26
2.19. ZMIANY W KLASYFIKACJI INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	26
2.20. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA PROGRAMU INKUBATOR PRZEDSIĘBIORCZOŚCI	26
2.21. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	28
2.22. KOREKTY BŁĘDÓW, ZMIANY W STOSUNKU DO OPUBLIKOWANYCH DANYCH	29
2.23. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	29

3. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE CUBE.ITG S.A. W RESTRUKTURYZACJI ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2018 ROKU 30

3.1. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	30
3.2. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	31
3.3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	33
3.4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)	35

4. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO CUBE.ITG S.A. W RESTRUKTURYZACJI ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2018 ROKU 37

4.1. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZENIU SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	37
4.2. NIETYPOWE POZYCJE WPŁYWAJĄCE NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPIŃYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	38
4.3. KOREKTY BŁĘDÓW, ZMIANY W STOSUNKU DO OPUBLIKOWANYCH DANYCH	38
4.4. ZMIANY WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH	38
4.5. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	40

5. ZATWIERDZENIE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO 41

1. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CUBE.ITG S.A. W RESTRUKTURYZACJI ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2018 ROKU

1.1. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Okres 3 miesięcy zakończony 31/03/2018	Okres 3 miesięcy zakończony 31/03/2017
	PLN'000	PLN'000
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	1 665	24 271
Koszt własny sprzedaży	3 726	18 128
Zysk/ (strata) brutto na sprzedaży	(2 061)	6 143
Koszty sprzedaży	0	1 214
Koszty zarządu	963	6 025
Pozostałe przychody operacyjne	1 375	2 027
Pozostałe koszty operacyjne	51	346
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0
Zysk/ (strata) na działalności operacyjnej	(1 700)	585
Przychody finansowe	23	207
Koszty finansowe	93	1 653
Zysk/ (strata) przed opodatkowaniem	(1 770)	(861)
Podatek dochodowy	8	(100)
Zysk/ (strata) netto z działalności kontynuowanej	(1 778)	(761)
Działalność zaniechana		
Zysk/ (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0
Zysk/ (strata) netto	(1 778)	(761)
Inne całkowite dochody:		
które nie zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty:	0	0
Zyski/ (Straty) aktuarialne	0	0
Przeszacowanie do wartości godziwej Nieruchomości inwestycyjnej wg MSR 16	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0
które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków:	0	7
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	0	7
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0
Inne całkowite dochody (netto)	0	7
Całkowite dochody ogółem	(1 778)	(754)

Zysk / (strata) netto przypadający:

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	(1 620)	156
Udziałom niedającym kontroli	(158)	1 247
	(1 778)	(761)

Całkowity dochód ogółem przypadający:

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	(1 620)	(748)
Udziałom niedającym kontroli	(158)	(13)
	(1 778)	(761)

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

Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:

Zwykły	(0,12)	(0,08)
Rozwodniony	(0,12)	(0,08)

Z działalności kontynuowanej:

Zwykły	(0,12)	(0,08)
Rozwodniony	(0,12)	(0,08)

Z działalności zaniechanej:

Zwykły	0,00	0,00
Rozwodniony	0,00	0,00

1.2. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Stan na 31/03/2018	Stan na 31/12/2017
	PLN'000	PLN'000
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	131 706	133 402
Wartość firmy	10 150	10 150
Aktywa niematerialne	30 627	31 164
Nieruchomości inwestycyjne	6 472	6 472
Inwestycje wyceniane metodą praw własności	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	4 504	4 504
Pozostałe aktywa	3 611	3 611
Aktywa trwałe razem	187 070	189 303
Aktywa obrotowe		
Zapasy	15 347	15 347
Należności z tytułu dostaw i usług	11 595	11 733
Pozostałe należności	7 649	7 684
Należności z tytułu kontraktów długoterminowych	907	907
Pozostałe aktywa finansowe	18	18
Bieżące aktywa podatkowe	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	442	442
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	427	995
Aktywa obrotowe razem	36 385	37 126
Aktywa razem	223 455	226 429

	Stan na 31/03/2018	Stan na 31/12/2017
	PLN'000	PLN'000
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA		
Kapitał własny		
Kapitał akcyjny	30 725	30 725
Akcje własne	0	0
Pozostałe kapitały	83 775	83 775
Kapitał z aktualizacji wyceny	589	589
Zyski zatrzymane	(223 424)	(215 741)
Kapitały przypadające akcjonariuszom Jednostki Dominującej	(108 335)	(100 652)
Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	1 794	(4 266)
Razem kapitał własny	(106 541)	(104 918)
Zobowiązania długoterminowe		
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	32 524	32 524
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0
Rezerwa na podatek odroczony	6 271	6 271
Rezerwy długoterminowe	0	0
Przychody przyszłych okresów	104 657	106 057
Pozostałe zobowiązania	104	104
Zobowiązania długoterminowe razem	143 556	144 956
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	60 401	61 174
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	87 944	86 468
Pozostałe zobowiązania finansowe	10 695	10 695
Bieżące zobowiązania podatkowe	9 004	8 759
Rezerwy krótkoterminowe	5 847	5 847
Przychody przyszłych okresów	832	832
Pozostałe zobowiązania	11 717	12 616
Zobowiązania krótkoterminowe razem	186 440	186 391
Zobowiązania razem	329 996	331 347
Pasywa razem	223 455	226 429

1.3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2018 ROKU

	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej					Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	Razem
	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Pozostałe Kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane		
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	
Stan na 1 stycznia 2018 roku	30 725	0	83 775	589	(218 642)	(2 901)	(100 652)
Korekta wyniku lat ubiegłych							
Zysk netto					(1 526)	(158)	(1 684)
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0
<i>Aktualizacja wyceny nieruchomości</i>							0
<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostek</i>							0
Podział wyniku lat ubiegłych							0
Koszty emisji akcji							0
Zmiany w udziałach w jednostkach zależnych, które nie skutkują utratą kontroli							0
Stan na 31 marca 2018 roku	30 725	0	83 775	589	(223 424)	1 794	(106 541)

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2017 ROKU

	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej					Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	Razem
	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Pozostałe Kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane		
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	
Stan na 1 stycznia 2018 roku	19 888	(533)	54 325	565	(18 752)	3 317	58 810
Korekta wyniku lat ubiegłych							
Zysk netto					(748)	(13)	(761)
Inne całkowite dochody	0	0	0	7	0	0	7
<i>Aktualizacja wyceny nieruchomości</i>							0
<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostek</i>				7			7
Zmiany w udziałach w jednostkach zależnych, które nie skutkują utratą kontroli					1 365	(1 365)	0
Stan na 31 marca 2018 roku	19 888	(533)	54 325	572	(18 135)	1 939	58 056

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2017 ROKU

	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej					Kapitał przypadający udziałom niedającym kontroli	Razem
	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Pozostałe Kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane		
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	
Stan na 1 stycznia 2017 roku	19 888	(533)	54 325	565	(18 752)	3 317	58 810
Korekta wyniku lat ubiegłych							0
Zysk netto					(182 677)	(6 218)	(188 895)
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0
<i>Aktualizacja wyceny nieruchomości</i>							0
<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostek</i>							0
Podział wyniku lat ubiegłych							0
Podwyższenie kapitału akcyjnego	9 868		9 868				
Koszty emisji akcji							0
Zmiany w udziałach w jednostkach zależnych, które nie skutkują utratą kontroli							0
Stan na 31 grudnia 2017 roku	30 725	0	83 775	589	(218 642)	(2 901)	(100 652)

1.4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

	Okres 3 miesiące zakończony 31/03/2018 PLN'000	Okres 3 miesiące zakończony 31/03/2017 PLN'000
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk za okres	(1 778)	(761)
Korekty:		
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku	8	(100)
Udział w zysku jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	1 456
Przychody z inwestycji ujęte w wyniku	0	0
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	0	(4)
Amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych	2 192	3 244
Utrata wartości aktywów trwałych	0	0
(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe	0	5
Działalność zaniechana	0	0
Inne korekty	94	0
	516	3 840
Zmiany w kapitale obrotowym:		
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	172	(1 206)
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	0	(1 327)
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda pozostałych aktywów	0	276
Zwiększenie / (zmniejszenie) salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(4 201)	256
Zwiększenie / (zmniejszenie) stanu rezerw	0	(407)
Zwiększenie / (zmniejszenie) przychodów przyszłych okresów	1 375	(1 446)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	(2 138)	(14)
Podatek dochodowy zapłacony	0	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 138)	(14)

	Okres 3 miesięcy zakończony 31/03/2018 PLN'000	Okres 3 miesięcy zakończony 31/03/2017 PLN'000
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	0	(293)
Nabycie aktywów finansowych	0	0
Wpływy ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	0	14
Wpływy ze zbycia aktywów finansowych	0	0
Wpływy z tytułu otrzymanych dotacji	0	0
Wpływy w związku z udzieleniem pożyczek	0	0
Wpływy z tytułu spłaty udzielonych pożyczek	0	0
Odsetki otrzymane	0	0
Inne wpływy/(wydatki) inwestycyjne	0	37
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	(242)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z emisji akcji	0	0
Wpływy z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek	1 477	11 691
Spłata zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	0	(11 668)
Wpływy z emisji obligacji	0	0
Spłata zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji	0	0
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	0	(125)
Odsetki zapłacone	0	(1 139)
Inne wpływy/(wydatki) finansowe	0	(4)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 477	(1 245)
Przepływy pieniężne netto razem	(661)	(1 501)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(569)	(1 501)
Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	0	0
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu	995	1 563
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu	334	62
<i>w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	0	0

2. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ CUBE.ITG S.A. W RESTRUKTURYZACJI ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2018 ROKU

2.1. INFORMACJE OGÓLNE

Rokiem obrotowym Emitenta jest rok kalendarzowy.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej CUBE.ITG obejmuje okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2018 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2017 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz śródrocznego skróconego sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym oraz dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2017 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej.

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

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

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

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

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

W dniu 27 października 2017 r. spółka zmieniła siedzibę na miasto Wrocław pod adresem ul. Borowska 283b. Zmiana siedziby została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu w dniu 27 października 2017 roku. Aktualnie Emitent jest zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 000314721.

W dniu 18 października 2017 r. Zarząd Spółki otrzymał z Sądu Rejonowego dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych ("Sąd") postanowienie z dnia 17 października 2017 r. o otwarciu postępowania sanacyjnego Spółki, w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne.

Podstawowa działalność Grupy obejmuje:

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

Dane Jednostki Dominującej





Nazwa: CUBE.ITG Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
 Kraj: Polska
 Siedziba: Wrocław (50-556), ul. Borowska 283b
 Numer KRS: 0000314721
 REGON: 006028821
 NIP: 898 001 57 75

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego, skład organów zarządczych i nadzorujących Jednostki Dominującej jest następujący:

Zarząd:

 Marek Girek - Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

 Paweł Ciesielski - Przewodniczący
 Jolanta Świątek - Kozłowska - Członek
 Sławomir Sokołowski - Członek
 Robert Kaleta - Członek

Zmiany w składzie Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej w okresie od 1 stycznia 2018 roku do dnia publikacji niniejszego raportu:

W dniu 15 marca 2018 r. wpłynęła do Spółki rezygnacja z dniem 15 marca 2018 r. Pana Krzysztofa Bednarka z pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki z tytułem Wiceprezesa Zarządu ds. IT.

W dniu 18 maja 2018 r. w godzinach popołudniowych (zdarzenie po dniu bilansowym) wpłynęła do Spółki rezygnacja Pana Mariana Szołuchy z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki.

2.2. STRUKTURA AKCJONARIATU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

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

Akcjonariusz	Ilość akcji/ głosów na WZ	Udział w kapitale zakładowym/ ogólnej liczbie głosów na WZ
Aleksandra Dyrszka – Girek*	2 478 742	16,66%
<i>bezpośrednio</i>	<i>124 142</i>	<i>0,83%</i>
<i>pośrednio poprzez Mizarus Sp. z o.o.</i>	<i>2 354 600</i>	<i>15,83%</i>
Marek Girek*	1 250 000	8,40%
Newind Sp. z o.o.	1 000 000	6,72%
Pozostali	10 149 351	68,22%
Razem	14 878 093	100,00%

* Pan Marek Girek i Pani Aleksandra Dyrszka – Girek (łącznie jako strony porozumienia) posiadają łącznie bezpośrednio i pośrednio 3.728.742 akcji Emitenta, które stanowią 25,06% kapitału zakładowego i dają 3.728.742 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 25,06% ogólnej liczby głosów Emitenta.

2.3. ORGANIZACJA GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY

Na dzień 31 marca 2018 roku w skład Grupy Kapitałowej wchodziły następujące podmioty:

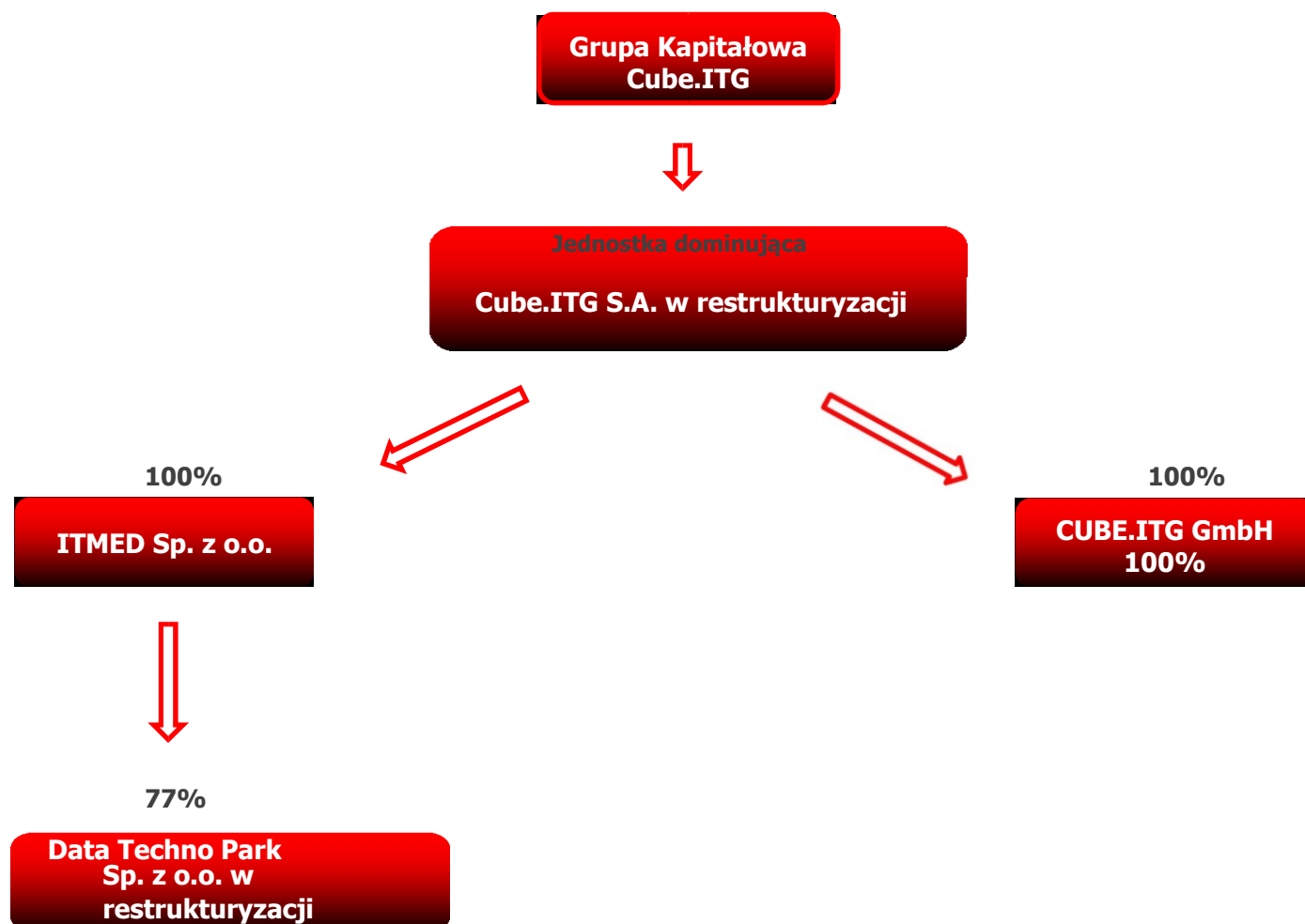
Jednostka Dominująca CUBE.ITG S.A. w restrukturyzacji

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

- ☛ ITMED Sp. z o.o. (100% udziałów w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów)
- ☛ CUBE.ITG GmbH (100% udziałów w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów)
- ☛ Data Techno Park Sp. z o.o. w restrukturyzacji (pośrednio poprzez jednostkę zależną ITMED Sp. z o.o., która posiada 77% udziałów w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów)

Jednostki stowarzyszone ITMED Sp. z o.o.:

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



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

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

2.4.1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymaganiami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 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. 2018 poz. 757) i przedstawia sytuację finansową Grupy Kapitałowej CUBE.ITG S.A. w restrukturyzacji na dzień 31 marca 2018 roku oraz 31 grudnia 2017 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2018 roku i 31 marca 2017 roku.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd jednostki stwierdza istnienie istotnych faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

W roku 2017 w wyniku znacznego spadku zamówień i przychodów w grupie oraz pogarszającej się sytuacji płynnościowej doszło do znacznego ograniczenia możliwości wytwórczych firmy. W kontekście pogłębiających się problemów finansowych, które przekładały się na realizację bieżących zobowiązań i kontekście braku możliwości pozyskania zewnętrznego kapitału wystarczającego na zaspokojenie wszystkich potrzeb kapitałowych Zarząd Spółki podjął decyzję o przygotowaniu wniosku restrukturyzacyjnego.

W dniu 4 października 2017 r. Spółka złożyła wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego w związku z zagrożeniem utraty wypłacalności. W dniu 17 października 2017 r. Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VIII Wydział Gospodarczy podjął postanowienie o otwarciu postępowania sanacyjnego. Opracowany i zaakceptowany plan restrukturyzacyjny zakłada wdrożenie szeregu działań mających na celu zawarcie układu z wierzycielami i docelową spłatę zobowiązań spółki poprzez realizację tego układu.

Istnieje szereg ryzyk, których zmaterializowanie się może w perspektywie 12 miesięcy doprowadzić spółkę do konieczności zaprzestania działalności. Najważniejszym ryzykiem jest nie zaakceptowanie przez wierzycieli propozycji układowych co w konsekwencji doprowadzi do upadłości firmy. Spośród ryzyk operacyjnych, które mogą doprowadzić do analogicznej sytuacji w trakcie realizacji planu restrukturyzacyjnego w opinii zarządu są przede wszystkim:

- Ryzyko związane z roszczeniami odszkodowawczymi i naliczonych kar (np. COI)
- Ryzyko utraty zaufania odbiorców,
- Ryzyko związane z możliwością utraty wykwalifikowanych pracowników i brakiem możliwości pozyskania nowych kadr
- Ryzyko związane z karami za niewykonanie lub nieterminowe wykonania zleceń,
- Ryzyko związane z niewystarczającą ochroną ubezpieczeniową,
- Ryzyko związane z procesem pozyskiwania nowych kontraktów,
- Ryzyko związane z warunkami i procedurami rozstrzygnięcia przetargów publicznych, a także z wykluczeniem z postępowań o udzielenie zamówień publicznych.

Wśród czynników zewnętrznych:

- rozwój sytuacji na globalnych rynkach finansowych i gospodarczych oraz ich wpływ na sytuację ekonomiczną w Polsce,
- nastawienie potencjalnych klientów komercyjnych do ogólnej sytuacji ekonomicznej,
- zapotrzebowanie na usługi IT w sektorze publicznym,
- intensywność działań bezpośredniej oraz pośredniej konkurencji,

- otwartość i chłonność rynku na nowe rozwiązania produktowe.

Wśród czynników wewnętrznych:

- rezultaty bieżących działań handlowych,
- przebieg prac w ramach realizowanych umów,
- jakość pozyskiwanej kadry do celów realizacji projektów,
- rezultaty prac nad nowymi produktami.

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za 2017 rok obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2017 roku sporządzonym według MSSF zatwierdzonych przez UE.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu jak również przeglądowi przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2017 rok.

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

W okresie 3 miesięcy zakończonego 31 marca 2018 roku Grupa nie dokonała zmian stosowanych standardów rachunkowości i zmian w polityce rachunkowości.

2.4.2. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe 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.

2.5. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

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

PROFESJONALNY OSĄD

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

NIEPEWNOŚĆ SZACUNKÓW

Poniżej przedstawiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości oraz inne kluczowe źródła niepewności będące podstawą szacunku niepewności na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczących korekt wartości bilansowej aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW

Grupa przeprowadza testy na utratę wartości środków trwałych, wartości niematerialnych oraz wartości firmy. Stwierdzenie, czy wartość aktywów uległa obniżeniu, wymaga oszacowania wartości użytkowej wszystkich jednostek generujących przepływy pieniężne, do których wartość aktywów została przypisana. Chcąc obliczyć wartość użytkową, Zarząd musi oszacować przyszłe przepływy pieniężne przypadające na daną jednostkę i ustalić właściwą stopę dyskonta, konieczną do obliczenia wartości bieżącej tych przepływów.

OKRESY UŻYTKOWANIA EKONOMICZNEGO RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Emitent weryfikuje przewidywane okresy użytkowania ekonomicznego składników pozycji rzeczowych aktywów trwałych na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego. W roku objętym sprawozdaniem finansowym ani w roku poprzedzającym nie stwierdzono konieczności zmian tych okresów.

WYCENA REZERW

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

WYCENA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

W celu oszacowania wartości godziwej niektórych rodzajów instrumentów finansowych Emitent wykorzystuje techniki wyceny wykorzystujące dane wsadowe, które nie są oparte na obserwowalnych danych rynkowych.

SKŁADNIK AKTYWÓW Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO

Spółki Grupy rozpoznają 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.

ROZLICZANIE KONTRAKTÓW DŁUGOTERMINOWYCH

Usługi z kontraktów długoterminowych stanowią jedną z podstawowych działalności Grupy, a wykonywane są na podstawie kontraktów handlowych. Kontrakty, których okres realizacji jest dłuższy niż 12 miesięcy, a ich całkowita wartość jest istotna z punktu widzenia rzetelności sprawozdania finansowego (poziomu przychodów, kosztów oraz wyniku finansowego) są traktowane przez Grupę jako kontrakty długoterminowe.

Przychody całkowite z kontraktów obejmują kwotę przychodów wynikającą z umowy pierwotnej, skorygowaną o wszystkie następne zmiany umowy oraz wszelkie umowy dodatkowe, ściśle związane z danym projektem. Zmiany w przychodach z umowy są uwzględniane w przypadku, gdy istnieje pewność lub co najmniej wysokie prawdopodobieństwo, że odbiorca zaakceptuje zmiany i kwoty przychodów wynikające z tych zmian oraz wartość tych przychodów może być wiarygodnie wyceniona.

Na całkowity koszt kontraktu składają się koszty bezpośrednie, uzasadnione koszty pośrednie oraz wszystkie pozostałe koszty, które zgodnie z warunkami umowy można przypisać do danego zlecenia i obciążyć nimi zleceniodawcę.

Aktualizacji całkowitych kosztów i przychodów na kontrakcie dokonuje się zawsze w przypadku istotnych zmian w warunkach finansowych realizacji kontraktu, mających wpływ na szacowane przychody, koszty lub marżę na kontrakcie, ale nie rzadziej niż na dzień sprawozdawczy.

Korekty powstałe na skutek weryfikacji wpływają na wynik finansowy Grupy tego okresu sprawozdawczego, w którym przeprowadzona została weryfikacja.

Przychód na koniec okresu sprawozdawczego ustala się proporcjonalnie do stopnia zaawansowania realizacji kontraktu, po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w poprzednich okresach sprawozdawczych. Oszacowane przychody na kontrakcie przypadające na dany okres sprawozdawczy ujmuje się w przychodach okresu jako przychody ze sprzedaży produktów, natomiast w bilansie jako kwoty należne od odbiorców z tytułu umów długoterminowych.

Do wyliczenia stopnia zaawansowania realizacji kontraktu przyjmuje się koszty faktycznie poniesione, udokumentowane właściwymi dokumentami księgowymi oraz koszty faktycznie poniesione do końca okresu sprawozdawczego i dotąd nie zafakturowane, o ile można je w sposób wiarygodny wycenić.

Jeżeli na podstawie analizy zaawansowania kontraktu oraz porównania całkowitych kosztów i przychodów na kontrakcie wynika, że szacunkowe koszty i całkowite koszty kontraktu przewyższą wiarygodne przychody z kontraktu, wtedy cała strata na kontrakcie w momencie jej rozpoznania jest ujmowana w danym okresie obrotowym w rachunku zysków i strat jako koszt wytworzenia produktów.

2.6. SEZONOWOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI

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

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

W okresie sprawozdawczym Grupa nie odnotowała pozycji o nietypowym charakterze, które miałyby znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

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

Spółka nie dokonała w terminie wykupu nie dokonywała spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych ani nie dokonywała żadnych emisji.

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

2.9. WYPŁACONE LUB ZADEKLAROWANE DYWIDENDY

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

2.10. ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH

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

	Stan na 31/03/2018 PLN'000	Stan na 31/12/2017 PLN'000
Należności z tytułu umów długoterminowych	0	5 107
Kwoty na rzecz klientów w ramach umów długoterminowych	(0)	(383)

2.11. SEGMENTY OPERACYJNE

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

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

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

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

	Okres 3 miesiące zakończony 31/03/2018 PLN'000	Okres 3 miesiące zakończony 31/03/2017 PLN'000
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	1 665	24 271
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
RAZEM	1 665	24 271

	Okres 3 miesiące zakończony 31/03/2018 PLN'000	Okres 3 miesiące zakończony 31/03/2017 PLN'000
Działalność integratorska	932	16 489
Data Center	733	1 011
Pozostała działalność	0	6 771
RAZEM	1 665	24 271

2.12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	Grunty własne PLN'000	Budynki PLN'000	Maszyny i urządzenia PLN'000	Środki transportu PLN'000	Inne PLN'000	Środki trwałe w budowie PLN'000
Wartość brutto na 1 stycznia 2018 roku	4 534	30 050	128 914	1 665	2 861	0
Zwiększenia:	0	0	0	0	0	0
Zakup	0	0	0	0	0	0
Przyjęcie w leasing	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż/Likwidacja	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na 31 marca 2018 roku	4 534	30 050	128 914	1 665	2 861	0
Wartość umorzenia na 1 stycznia 2018 roku	0	2 402	18 738	779	1 030	0
Zwiększenia:	0	150	1 196	0	25	0
Amortyzacja okresu	0	150	1 196	0	25	0
Inne zwiększenia	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż/Likwidacja	0	0	0	0	0	0
Wartość umorzenia na 31 marca 2018 roku	0	2 552	19 934	779	1 055	0
Wartość netto na 1 stycznia 2018 roku	4 534	28 269	114 971	621	1 882	0
Wartość netto na 31 marca 2018 roku	4 534	27 498	108 980	886	1 806	0

2.13. NIESPŁACONE POŻYCZKI I NARUSZONE POSTANOWIENIA UMOWY POŻYCZKI

W dniu 2 stycznia 2017 roku Spółka wraz ze spółką zależną Data Techno Park Sp. z o. o. podpisała umowę wieloproduktową z ING Bank Śląski S.A. Na mocy zawartej Umowy Bank przyznał odnawialny limit kredytowy w maksymalnej wysokości 25 mln zł. Przyznany limit kredytowy może być wykorzystany w formie: kredytu obrotowego o charakterze nieodnawialnym udzielonego spółce zależnej Data Techno Park Sp. z o.o. w terminie do 30 grudnia 2018 roku; kredytu obrotowego w rachunku bankowym prowadzonym dla Spółki w terminie do 30 grudnia 2017 roku z możliwością automatycznego przedłużenia o kolejne 12 miesięcy; gwarancji bankowych; sublimit kredytowy dla Spółki i DTP w wysokości 10 mln zł do wykorzystania w formie kredytów obrotowych w rachunkach kredytowych. Kredyty obrotowe przeznaczone są na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej Klientów. Kredyty obrotowe w rachunku kredytowym są oprocentowane według zmiennej stopy procentowej ustalonej przez Bank w oparciu o stawkę WIBOR 3M i stałej marży Banku, a kredyty obrotowe w rachunku bankowym w oparciu o stawkę WIBOR 1M powiększonej o marżę Banku. Zabezpieczenie zawartej Umowy stanowią cesje wierzytelności z tytułu zawartych umów handlowych, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach stanowiącej własność Data Techno Park Sp. z o.o., hipoteka na nieruchomości położonej we Wrocławiu przy ul. Borowskiej będącej własnością Data Techno Park Sp. z o. o. oraz cesja praw z polis ubezpieczeniowych przedmiotów zabezpieczenia. Kredyt ten zastępuje umowę o udzielenie kredytu obrotowego w rachunku bieżącym z dnia 28 sierpnia 2013 roku. Saldo kredytu na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosiło 7.028 tys. zł, a na dzień 31 marca 2018 roku wyniosło 7.028 tys. zł.

W dniu 27 sierpnia 2014 roku Spółka podpisała umowę z Alior Bank S.A. o udzielenie kredytu nieodnawialnego przeznaczonego na finansowanie bieżącej działalności na kwotę 1.500 tys. PLN. Oprocentowanie kredytu oparte jest o stawkę WIBOR 3M powiększone o marżę Banku. Zabezpieczeniem jest pełnomocnictwo do rachunku bieżącego Spółki prowadzonego w banku oraz innych rachunków bankowych jakie istnieją i jakie zostaną otwarte. Dodatkowym zabezpieczeniem jest gwarancja spłaty kredytu w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis - gwarancja Banku Gospodarstwa Krajowego. Termin spłaty tego kredytu przypada na 31 lipca 2017 roku. Kredyt nie został spłacony. Saldo kredytu na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosiło 252 tys. zł, a na dzień 31 marca 2018 roku wynosił 252 tys. zł.

W dniu 27 sierpnia 2014 roku Spółka podpisała umowę z Alior Bank S.A. o udzielenie kredytu w rachunku bieżącym przeznaczonego na finansowanie bieżącej działalności na kwotę 1.500 tys. PLN. Oprocentowanie kredytu oparte jest o stawkę WIBOR 3M powiększone o marżę Banku. Termin spłaty tego kredytu przypada na 31 lipca 2017 roku. Kredyt nie został spłacony. Saldo kredytu na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosiło 934 tys. zł, a na dzień 31 marca 2018 roku wynosił 934 tys. zł.

W dniu 31 marca 2015 roku Spółka podpisała umowę o limit kredytowy wielocelowy z PKO Bankiem Polskim S.A. w celu optymalizacji kosztów finansowania. Limit w wysokości 10 000 tys. zł Spółka będzie mogła wykorzystać przez okres dwóch lat. Kwota wykorzystanego kredytu w ramach limitu jest oprocentowana w stosunku rocznym według zmiennej stopy procentowej opartej o stawkę WIBOR 1M powiększonej o marżę PKO BP. Spłata wierzytelności PKO BP, związanych z wykorzystaniem limitu, zabezpieczona jest w oparciu o weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz oświadczeniem o poddaniu się egzekucji na podstawie art. 97 Prawa bankowego, umowne prawo potrącenia wierzytelności PKO BP z tytułu transakcji kredytowej z wierzytelnością Spółki – posiadacza rachunku bankowego wobec PKO BP oraz cesję praw z należności z umów/kontraktów handlowych od wybranych i zaakceptowanych przez PKO BP kontrahentów. Kredyt nie został spłacony. Saldo kredytu na dzień 31 grudnia 2017 roku wyniosło 4.662 tys. zł, a na koniec 31 marca 2018 roku 4.662 tys. zł.

W dniu 1 września 2015 roku Spółka zawarła z ING Bank Śląski S.A. umowę o kredyt inwestycyjny na kwotę 5 mln zł w celu wykupu obligacji. Oprocentowanie kredytu oparte jest o stawkę WIBOR 3M powiększone o marżę Banku. Kredyt został udzielony na okres do dnia 31 sierpnia 2016 roku. Kredyt został udostępniony po spełnieniu wymogów oraz ustanowieniu przez Emitenta zabezpieczenia. Zabezpieczeniem przedmiotowej Umowy jest poręczenie wg prawa cywilnego udzielone Bankowi przez spółkę Data Techno Park Sp. z o.o. Kredyt nie został spłacony. Saldo kredytu na dzień 31 grudnia 2017 roku wyniosło 3.250 tys. zł, a na koniec 31 marca 2018 roku 3.250 tys. zł.

W dniu 10 sierpnia 2015 roku Spółka podpisała umowę z Alior Bank S.A. o udzielenie kredytu nieodnawialnego przeznaczonego na finansowanie bieżącej działalności na kwotę 5 mln PLN. Oprocentowanie kredytu oparte jest o stawkę WIBOR 3M powiększone o marżę Banku. Zabezpieczeniem jest gwarancja spłaty kredytu w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis, hipoteka umowna do kwoty 7,5 mln PLN przysługująca Data Techno Park Sp. z o.o. na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości, poręczenie

udzielone przez DTP Sp. z o.o., pełnomocnictwo do rachunków bankowych, oświadczenie o poddaniu się egzekucji oraz deklaracja wekslowa. Termin spłaty kredytu przypada na 30 sierpnia 2020 roku. Saldo kredytu na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosiło 3.417 tys. zł, natomiast na dzień 31 marca 2018 roku wynosiło 3.417 tys. zł.

W dniu 4 grudnia 2015 roku Spółka podpisała umowę z Alior Bank S.A. o udzielenie kredytu nieodnawialnego przeznaczonego na finansowanie bieżącej działalności na kwotę 5 mln PLN. Oprocentowanie kredytu oparte jest o stawkę WIBOR 3M powiększone o marżę Banku. Zabezpieczeniem jest gwarancja spłaty kredytu w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis, hipoteka umowna do kwoty 7,5 mln PLN przysługująca Data Techno Park Sp. z o.o. na prawie użytkownika wieczystego nieruchomości, poręczenie udzielone przez DTP Sp. z o.o., pełnomocnictwo do rachunków bankowych, oświadczenie o poddaniu się egzekucji. Termin spłaty kredytu przypada na 3 grudnia 2020 roku. Saldo kredytu na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosiło 3.750 tys. zł, natomiast na dzień 31 marca 2018 roku wynosiło 3.750 tys. zł.

W dniu 3 kwietnia 2017 r. została podpisana umowa pożyczki pomiędzy Spółką, a Panem Markiem Girkiem. Na mocy wymienionej umowy Pan Marek Girek udzielił Spółce pożyczki w wysokości 5 mln zł z terminem spłaty do dnia 13 marca 2025 r. Oprocentowanie pożyczki jest stałe i wynosi WIBOR 3M na dzień podpisania umowy pożyczki +1,0%. Umowa pożyczki nie przewiduje żadnych zabezpieczeń jej spłaty. Rada Nadzorcza, działając na podstawie § 20 ust. 2 lit. M) Statutu Spółki, wyraziła zgodę na zawarcie przez Spółkę wymienionej umowy pożyczki. W dniu 24 sierpnia 2017 r. strony podpisały aneks do ww. umowy pożyczki ustalając termin jej spłaty na dzień 24 sierpnia 2017 r. Pożyczka została spłacona w terminie a rozliczenie umowy pożyczki nastąpiło poprzez potrącenie wierzytelności wobec Spółki z wierzytelnością za akcje serii C obejmowane przez Pana Marka Girka.

W dniu 25 lutego 2011 roku we Wrocławiu spółka Data Techno Park Sp. z o.o. podpisała umowę z Alior Bank S.A o udzielenie kredytu inwestycyjnego w wysokości 965 tys. PLN przeznaczonego na spłatę kredytu inwestycyjnego zaciągniętego w PKO BP (zaciągniętego na zakończoną inwestycję przy ul. Kutnowskiej 1-3). Kredyt został udzielony na okres 123 miesięcy. Kredyt jest oprocentowany w oparciu o stawkę WIBOR 3M powiększoną o stałą marżę Banku.

W dniu 27 listopada 2013 roku we Wrocławiu spółka Data Techno Park Sp. z o.o. podpisała umowę z Getin Noble Bank Spółka Akcyjna o udzielenie kredytu inwestycyjnego w wysokości 16.732 tys. PLN przeznaczonego na finansowanie zakupu sprzętu komputerowego oraz oprogramowania niezbędnego do uruchomienia wyspecjalizowanych usług informatycznych w Medycznym Centrum Przetwarzania Danych w ramach Działania 5.3 Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka pn. „Utworzenie ogólnopolskiego ośrodka innowacji i transferu technologii w zakresie e-zdrowia”. Kredyt został udzielony na okres 180 miesięcy. Kredyt jest oprocentowany w oparciu o stawkę WIBOR 3M powiększoną o marżę Banku.

W dniu 28 października 2014 roku we Wrocławiu spółka Data Techno Park Sp. z o.o. podpisała umowę z Getin Noble Bank Spółka Akcyjna o udzielenie kredytu inwestycyjnego w wysokości 23.170 tys. zł przeznaczonego na sfinansowanie dostawy i wdrożenia infrastruktury informatycznej oraz oprogramowania na potrzeby utworzenia informatycznych platform e-usług i aplikacji on-line w środowisku typu Cloud Computing w Medycznym Centrum Przetwarzania Danych w ramach działania 5.3 Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka p.n. „Utworzenie ogólnopolskiego ośrodka innowacji i transferu technologii w zakresie e-zdrowia”. Kredyt został udzielony na okres 98 miesięcy. Kredyt jest oprocentowany w oparciu o stawkę WIBOR 3M powiększoną o stałą marżę Banku.

W dniu 30 maja 2016 roku we Wrocławiu spółka Data Techno Park Sp. z o.o. podpisała umowę z ING Bank Śląski Spółka Akcyjna o udzielenie kredytu obrotowego w wysokości 5.000 tys. zł przeznaczonego na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej. Kredyt został udzielony na okres 12 miesięcy. Kredyt jest oprocentowany w oparciu o stawkę WIBOR 3M powiększoną o marżę Banku. Kredyt nie został spłacony. Saldo kredytu na 31 grudnia 2017 roku wynosiło 5.000 tys. zł a na dzień 31 marca 2018 r. 5.000 tys. zł.

W dniu 28 marca 2018 r. Cube.ITG S.A. w restrukturyzacji powzięła informację, iż do spółki zależnej Data Techno Park sp. z o. o. wpłynęły dwa pisma z dnia 5 marca 2018 r. od Getin Noble Bank S.A. ("Bank") dotyczące wypowiedzenia umów kredytów inwestycyjnych z dnia 28 października 2014 r. ("Umowa 1") i 27 listopada 2013 r. ("Umowa 2") w związku z nieuregulowaniem zaległości w spłacie zobowiązań, w których Bank oświadcza, iż bezwarunkowo wypowiada ww. umowy kredytowe z zachowaniem 30-dniowego okresu wypowiedzenia od daty doręczenia. Zgodnie z oświadczeniem o wypowiedzeniu w następnym dniu po upływie okresu wypowiedzenia całe kwoty kredytów wraz kosztami i odsetkami stają się wymagalne i podlegają natychmiastowemu zwrotowi. Zgodnie z otrzymanymi pismami stan zobowiązania wymagalnego z tytułu Umowy 1 wynosi łącznie (kapitał + odsetki) 3,65 mln zł, stan zobowiązań niewymagalnych 16,01 mln zł, a stan zobowiązania wymagalnego z tytułu Umowy 2 wynosi łącznie 1,37 mln zł, a stan zobowiązań niewymagalnych ok. 13,58 mln zł. Jednocześnie DTP jest objęta postępowaniem sanacyjnym, zaś wierzytelność Banku została w całości umieszczona w spisie wierzytelności przedłożonym przez Zarządcę Data Techno Park Sp. z o.o. w restrukturyzacji Sędziemu – komisarzowi w dniu 15 stycznia 2018 r.

Pożyczki otrzymane od podmiotów powiązanych niepodlegających konsolidacji

Dnia 4 grudnia 2015 roku we Wrocławiu Spółka Data Techno Park podpisała umowę pożyczki ze spółką Torneo MedLoc. Pożyczka udzielona w kwocie 690 tys. PLN została przeznaczona na finansowanie bieżącej działalności. Pożyczka oprocentowana jest według rocznej stopy procentowej w wysokości 6%. Firmy w dniu 17 października 2016r. zawarły porozumienie zgodnie z którym spłata pożyczki wraz odsetkami miała nastąpić 7 października 2016 roku. Do dnia publikacji sprawozdania pożyczka nie została spłacona.

Dnia 4 grudnia 2015 roku we Wrocławiu Spółka Data Techno Park podpisała umowę pożyczki ze spółką Zonen. Pożyczka udzielona w kwocie 320 tys. zł została przeznaczona na finansowanie bieżącej działalności. Pożyczka oprocentowana jest według rocznej stopy procentowej w wysokości 5%. Spłata kwoty głównej pożyczki wraz z odsetkami miała nastąpić do dnia 28 grudnia 2015 roku. Do dnia publikacji sprawozdania pożyczka nie została spłacona.

Dnia 4 grudnia 2015 roku we Wrocławiu Spółka Data Techno Park podpisała umowę pożyczki ze spółką 4steps consulting. Pożyczka udzielona w kwocie 550 tys. PLN została przeznaczona na finansowanie bieżącej działalności. Pożyczka oprocentowana jest według rocznej stopy procentowej w wysokości 5%. Spłata kwoty głównej pożyczki wraz z odsetkami miała nastąpić do dnia 28 grudnia 2015 roku. Do dnia publikacji sprawozdania pożyczka nie została spłacona.

Dnia 4 grudnia 2015 roku we Wrocławiu Spółka Data Techno Park podpisała umowę pożyczki ze spółką Epten Systems. Pożyczka udzielona w kwocie 650 tys. zł została przeznaczona na finansowanie bieżącej działalności. Pożyczka oprocentowana jest według rocznej stopy procentowej w wysokości 5%. Spółki w dniu 18 lutego 2016 roku zawarły aneks do umowy pożyczki zmieniający termin zwrotu pożyczki wraz z odsetkami do dnia 30 marca 2016 roku. Do dnia publikacji sprawozdania pożyczka nie została spłacona.

Dnia 15 grudnia 2015 roku we Wrocławiu Spółka Data Techno Park podpisała umowę pożyczki ze spółką HISaas. Pożyczka udzielona w kwocie 700 tys. PLN została przeznaczona na finansowanie bieżącej działalności. Pożyczka oprocentowana jest według rocznej stopy procentowej w wysokości 5%. Spłata kwoty głównej pożyczki wraz z odsetkami miała nastąpić do dnia 28 grudnia 2015 roku. Do dnia publikacji sprawozdania pożyczka nie została spłacona.

Dnia 23 grudnia 2015 roku we Wrocławiu Spółka Data Techno Park podpisała umowę pożyczki ze spółką Compliance Audit Solutions. Pożyczka udzielona w kwocie 380 tys. PLN została przeznaczona na finansowanie bieżącej działalności. Pożyczka oprocentowana jest według rocznej stopy procentowej w wysokości 5%. Spłata kwoty głównej pożyczki wraz z odsetkami miała nastąpić do dnia 29 lutego 2016 roku. Do dnia publikacji sprawozdania pożyczka nie została spłacona.

Dnia 23 grudnia 2015 roku we Wrocławiu Spółka Data Techno Park podpisała umowę pożyczki ze spółką Risk Management Solutions. Pożyczka udzielona w kwocie 550 tys. zł została przeznaczona na finansowanie bieżącej działalności. Pożyczka oprocentowana jest według rocznej stopy procentowej w wysokości 5%. Spłata kwoty głównej pożyczki wraz z odsetkami miała nastąpić do dnia 29 lutego 2016 roku. Do dnia publikacji sprawozdania pożyczka nie została spłacona.

Dnia 23 grudnia 2015 roku we Wrocławiu Spółka Data Techno Park podpisała umowę pożyczki ze spółką Data Protection Solutions. Pożyczka udzielona w kwocie 493 tys. zł została przeznaczona na finansowanie bieżącej działalności. Pożyczka oprocentowana jest według rocznej stopy procentowej w wysokości 5%. Spłata kwoty głównej pożyczki wraz z odsetkami miała nastąpić do dnia 29 lutego 2016 roku. Do dnia publikacji sprawozdania pożyczka nie została spłacona.

Dnia 22 grudnia 2015 roku we Wrocławiu Spółka Data Techno Park podpisała umowę pożyczki ze spółką PI Systems. Pożyczka udzielona w kwocie 1.950 tys. zł została przeznaczona na finansowanie bieżącej działalności. Pożyczka oprocentowana jest według rocznej stopy procentowej w wysokości 7%. Spłata kwoty głównej pożyczki wraz z odsetkami ma nastąpić w ciągu 7 dni od dnia wezwania przez pożyczkodawcę do jej zwrotu.

Dnia 2 czerwca 2015 roku we Wrocławiu Spółka Data Techno Park podpisała umowę pożyczki ze spółką ER. Pożyczka udzielona w kwocie 1.285 tys. zł została przeznaczona na finansowanie bieżącej działalności. Pożyczka oprocentowana jest według rocznej stopy procentowej w wysokości 8%. Termin spłaty pożyczki przypadał na 31 grudnia 2015. Do dnia publikacji sprawozdania pożyczka nie została spłacona.

Dnia 28 stycznia 2016 roku oraz 8 lutego 2016 roku we Wrocławiu Spółka Data Techno Park podpisała umowy pożyczek ze spółką RiskMed Broker Sp. z o.o. Pożyczki udzielone w łącznej kwocie 200 tys. zł zostały przeznaczone na finansowanie bieżącej działalności.

Pożyczki oprocentowane są według rocznej stopy procentowej w wysokości 5%. Spłaty kwot głównych pożyczek wraz z odsetkami miała nastąpić do 30 czerwca 2016. Do dnia publikacji sprawozdania pożyczka nie została spłacona.

Dnia 17 czerwca 2016 roku we Wrocławiu Spółka Data Techno Park podpisała umowę pożyczki ze spółką Platforma IT. Pożyczka udzielona w kwocie 200 tys. zł została przeznaczona na finansowanie bieżącej działalności. Pożyczka oprocentowana jest według rocznej stopy procentowej w wysokości WIBOR 3M na dzień podpisania +8,0%. Spłata kwoty głównej pożyczki wraz z odsetkami miała nastąpić do dnia 2 sierpnia 2016 roku. Do dnia publikacji sprawozdania pożyczka nie została spłacona.

Dnia 19 lipca 2016 roku we Wrocławiu Spółka Data Techno Park podpisała umowę pożyczki ze spółką H21 Sp. z o.o. Pożyczka udzielona w łącznej kwocie 200 tys. zł została przeznaczona na finansowanie bieżącej działalności. Pożyczka oprocentowana jest według rocznej stopy procentowej w wysokości 5%. Spłata kwoty głównej pożyczki wraz z odsetkami miała nastąpić w terminie 14 dni od daty podpisania umowy. Do dnia publikacji sprawozdania pożyczka nie została spłacona.

Dnia 28 listopada 2016 roku we Wrocławiu Spółka Data Techno Park podpisała umowę pożyczki ze spółką Efarmaceuta.pl Sp. z o.o. Pożyczka udzielona w łącznej kwocie 50 tys. zł została przeznaczona na finansowanie bieżącej działalności. Pożyczka oprocentowana jest według rocznej stopy procentowej w wysokości 5%. Spłata kwoty głównej pożyczki wraz z odsetkami miała nastąpić w terminie 14 dni od daty podpisania umowy. Do dnia publikacji sprawozdania pożyczka nie została spłacona.

Spółka ITMED Sp. z o.o. podpisała ze Spółką Mizarus umowy pożyczki:

Dnia 2 grudnia 2015 roku we Wrocławiu spółka ITMED Sp. z o.o. podpisała umowę pożyczki ze spółką Mizarus Sp. z o.o. Pożyczka udzielona w kwocie 100 tys. zł została przeznaczona na finansowanie bieżącej działalności. Pożyczka oprocentowana jest według rocznej stopy procentowej w wysokości 7%. Spłata kwoty głównej pożyczki wraz z odsetkami ma nastąpić w ciągu 7 dni od dnia wezwania przez pożyczkodawcę do jej zwrotu.

Dnia 30 października 2015 roku we Wrocławiu spółka ITMED Sp. z o.o. podpisała umowę pożyczki ze spółką Mizarus Sp. z o.o. Pożyczka udzielona w kwocie 10.900 tys. zł została przeznaczona na finansowanie bieżącej działalności. Pożyczka oprocentowana jest według rocznej stopy procentowej w wysokości 7%. Spłata kwoty głównej pożyczki wraz z odsetkami ma nastąpić w ciągu 7 dni od dnia wezwania przez pożyczkodawcę do jej zwrotu.

2.14. REZERWY

	Stan na		Utworzenie	Stan na	
	31/03/2018			Wykorzystanie	Rozwiązanie
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Rezerwa na świadczenia pracownicze		0	0	0	0
Rezerwa na naprawy gwarancyjne		0	0	0	0
Rezerwa na sprawy sporne		0	0	0	0
Rezerwa na badanie bilansu		0	0	0	0
Pozostałe rezerwy	5 847		0	0	0
RAZEM	5 847		0	0	0
Rezerwy krótkoterminowe	5 847		0	0	0
Rezerwy długoterminowe	0		0	0	0
RAZEM	5 847		0	0	0

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

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

2.15. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2018 roku Spółka CUBE.ITG S.A. w restrukturyzacji oraz jednostki zależne nie dokonywały istotnych transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

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

	Sprzedaż usług przez podmioty powiązane		Przychody finansowe	
	Okres 3 miesięcy zakończony 31/03/2018	Okres 3 miesięcy zakończony 31/03/2017	Okres 3 miesięcy zakończony 31/03/2018	Okres 3 miesięcy zakończony 31/03/2017
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Jednostki podlegające konsolidacji				
CUBE.ITG S.A. w restrukturyzacji	0	2 884	0	180
ITMED Sp. z o.o.	0	0	0	48
Data Techno Park Sp. z o.o. w restrukturyzacji	163	376	0	0
Jednostki powiązane kapitałowo	0	1 351	0	46
Kluczowy personel kierowniczy	0	339	0	0
Akcjonariusze	0	5 525	0	149
	Zakup usług przez podmioty powiązane		Koszty finansowe	
	Okres 3 miesięcy zakończony 31/03/2018	Okres 3 miesięcy zakończony 31/03/2017	Okres 3 miesięcy zakończony 31/03/2018	Okres 3 miesięcy zakończony 31/03/2017
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Jednostki podlegające konsolidacji				
CUBE.ITG S.A. w restrukturyzacji	163	6 621	0	149
CUBE.ITG GmbH	0	0	0	2
ITMED Sp. Z o.o.	0	5	0	165
Data Techno Park Sp. z o.o. w restrukturyzacji	0	890	0	108
Jednostki powiązane kapitałowo	0	134	0	0
Kluczowy personel kierowniczy	0	7	0	0
Akcjonariusze	0	2 820	0	0

2.16. ZMIANY WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI I SYTUACJI GOSPODARCZEJ

W raportowanym okresie spółka pozostaje w okresie restrukturyzacji. Raportowane przez Spółkę naliczenie kar w ramach realizowanego kontraktu z Centralnym Ośrodkiem Informatyki w sposób istotny rzutuje na możliwość realizacji zadań dla tego klienta w związku potrąceniami przysługującego mu wynagrodzenia za wykonane prace. Spółka podejmuje intensywne działania celem rozwiązania tego problemu.

Istnieje szereg ryzyk, których zmaterializowanie się może w perspektywie 12 miesięcy doprowadzić spółkę do konieczności zaprzestania działalności.

Najważniejszym ryzykiem jest nie zaakceptowanie przez wierzycieli propozycji układowych co w konsekwencji doprowadzi do upadłości firmy.

Spośród ryzyk operacyjnych, które mogą doprowadzić do analogicznej sytuacji w trakcie realizacji planu restrukturyzacyjnego w opinii zarządu są przede wszystkim:

- Ryzyko związane z roszczeniami odszkodowawczymi i naliczonych kar (np. COI)
- Ryzyko utraty zaufania odbiorców,
- Ryzyko związane z możliwością utraty wykwalifikowanych pracowników i brakiem możliwości pozyskania nowych kadr
- Ryzyko związane z karami za niewykonanie lub nieterminowe wykonania zleceń,
- Ryzyko związane z niewystarczającą ochroną ubezpieczeniową,
- Ryzyko związane z procesem pozyskiwania nowych kontraktów,
- Ryzyko związane z warunkami i procedurami rozstrzygania przetargów publicznych, a także z wykluczeniem z postępowań o udzielenie zamówień publicznych,

2.17. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

W okresie sprawozdawczym wystąpiły następujące przepływy wynikające z rozliczeń spraw sądowych:

- wypłaty z tytułu zaległych wynagrodzeń sfinansowane ze środków Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych na rzecz osób które wytoczyły powództwo przeciwko spółkom z Grupy Kapitałowej w kwocie 673 tys. zł
- płatności w tytułu opłat skarbowych i sądowych wynikające z toczących się spraw sądowych z powództwa i przeciwko spółkom z Grupy Kapitałowej w kwocie 7 tys. zł.

2.18. PRZESUNIĘCIA W RAMACH HIERARCHII WARTOŚCI GODZIWEJ

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

2.19. ZMIANY W KLASYFIKACJI INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych.

2.20. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA PROGRAMU INKUBATOR PRZEDSIĘBIORCZOŚCI

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

dokapitalizowanie spółek. Efektem końcowym funkcjonowania Akademickiego Inkubatora Przedsiębiorczości są innowacyjne spółki z udziałem pomysłodawców oraz kapitału Inkubatora.

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

	Stan na 31/03/2018 PLN'000	Stan na 31/12/2017 PLN'000
Aktywa		
Inwestycje kapitałowe	11 516	11 516
Należności z tytułu sprzedaży inwestycji	0	0
Pozostałe aktywa funduszu	0	0
RAZEM	11 516	11 516
Zobowiązania		
Dotacje otrzymane w ramach projektu	12 220	12 220
Wkład własny	1 166	1 166
Zysk na sprzedaży inwestycji	(1 870)	(1 870)
RAZEM	11 516	11 516

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

Jednostki powiązane kapitałowo	Podstawowa działalność	Adres	Udział w głosach / kapitale zakładowym jednostki
PI Systems Sp. z o.o.	Działalność w sektorze rozwiązań informatycznych	Warszawa, ul. Okopowa 56/107	18,0%
ER Sp. z o.o.	Działalność w sektorze informatyczno-medycznym	Wrocław, ul. Borowska 283 B	49,0%
PsycheOn Sp. z o.o.	Działalność w sektorze informatyczno-medycznym	Wrocław, ul. Borowska 283 B	49,9%
Reserveo Nowe Usługi dla Turystyki Medycznej Sp. z o.o.	Działalność w sektorze informatyczno-medycznym	Wrocław, ul. Borowska 283 B	35,0%
Early Logic Sp. z o.o.	Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych	Wrocław, ul. Borowska 283 B	49,0%
Audit-Soft Sp. z o.o.	Działalność w sektorze rozwiązań informatycznych	Wrocław, ul. Borowska 283 B	40,0%

IVES-System Sp. z o.o.	Działalność portali internetowych	Warszawa, ul. Stanisława Noakowskiego 4/12	40,0%
Torneo MedLoc Sp. z o.o.	Działalność w sektorze rozwiązań informatycznych	Wrocław, ul. Borowska 283 B	49,0%
Zonen.pl Sp. z o.o.	Działalność portali internetowych	Lublin, ul. Dobrzańskiego 1	47,0%
4steps consulting Sp. z o.o.	Działalność w sektorze rozwiązań informatycznych	Wrocław, ul. Borowska 283 B	49,0%
Epten Systems Sp. z o.o.	Działalność w sektorze rozwiązań informatycznych	Wrocław, ul. Borowska 283 B	40,0%
efarmaceuta.pl Sp. z o.o.	Działalność portali internetowych	Wrocław, ul. Borowska 283 B	30,0%
H21 Sp. z o.o.	Produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych	Wrocław, ul. Krakowska 180B	49,0%
HISAAS Sp. z o.o.	Działalność w sektorze rozwiązań informatycznych	Wrocław, ul. Borowska 283 B	49,0%
RiskMed Broker Sp. z o.o.	Działalność agentów i brokerów ubezpieczeniowych	Wrocław, ul. Borowska 283 B	47,0%
AQUA 7 Sp. z o.o.	Produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych	Wrocław, ul. Krakowska 141-155	49,0%
Itvations Sp. z o.o.	Działalność w sektorze rozwiązań informatycznych	Wrocław, ul. Borowska 283 B	49,0%
Risk Management Solutions Sp. z o.o.	Działalność w sektorze rozwiązań informatycznych	Wrocław, ul. Borowska 283 B	40,0%
Data Protection Solutions Sp. z o.o.	Działalność w sektorze rozwiązań informatycznych	Wrocław, ul. Borowska 283 B	40,0%
Compliance Audit Solutions Sp. z o.o.	Działalność w sektorze rozwiązań informatycznych	Wrocław, ul. Borowska 283 B	40,0%
e-higienistka.pl	Działalność w sektorze rozwiązań informatycznych	Wrocław, ul. Borowska 283 B	34,0%
videocasto.com Sp. z o.o.	Działalność w sektorze rozwiązań informatycznych	Wrocław, ul. Borowska 283 B	32,0%
Try2Buy Sp. z o.o.	Działalność w sektorze rozwiązań informatycznych	Wrocław, ul. Borowska 283 B	35,0%

2.21. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

	Stan na 31/03/2018 PLN'000	Stan na 31/12/2017 PLN'000
Poręczenia (i)	90 932	90 932
Gwarancje (ii)	7 958	7 958
Weksle (iii)	41 901	41 901
Dobrowolne poddanie się egzekucji art. 777 KPC (iv)	53 319	53 319
Pozostałe (v)	13 041	13 041
RAZEM	207 151	207 151

(i) Poręczenia dotyczą kredytu przyznanego Spółce zależnej Data Techno Park Sp. z o.o. na kwotę 9,64 mln zł, umowy inwestycyjnej zawartej przez Data Techno Park Sp. z o.o. z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości na kwotę 18,2 mln zł, umów pożyczek zawartych przez DTP na kwotę 6,1 mln zł, poręczenia pod porozumienie zawarte przez DTP na kwotę 400 tys. zł, poręczenie pod limit umowy o udzielenie gwarancji kontraktowych zawartej przez DTP na kwotę 1,2 mln zł, poręczenia kredytu Spółce medhub (dawniej

SI Alma) na kwotę 500 tys. zł; zawartych przez spółkę ITmed Service Sp. z o.o. umów leasingowych na samochody na łączną kwotę 2,2 mln zł (do każdego poręczenia została wystawiona deklaracja wekslowa - kwoty te zostały wykazane tylko w pozycji "poręczenia"), umowy kredytowej zawartej pomiędzy Cube.ITG S.A. a ING Bank Śląski S.A. na kwotę 10,5 mln zł, umowy kredytowej zawartej pomiędzy Cube.ITG S.A. a ING Bank Śląski S.A. na kwotę 7,5 mln zł, umowy kredytowej zawartej pomiędzy Cube.ITG S.A. a Alior Banki S.A. na kwotę 5 mln zł, umowy kredytowej zawartej pomiędzy Cube.ITG S.A. a Alior Bank S.A. na kwotę 5 mln zł, umowy kredytowej zawartej pomiędzy Cube.ITG S.A. a PKO BP S.A. na kwotę 10 mln zł, wykonania umowy zawartej pomiędzy eR sp. z o.o. a Asseco S.A. na kwotę 6,2 mln zł; poręczenia płatności na kwotę 8,5 mln zł,

(ii) Gwarancje dotyczą gwarancji bankowych zabezpieczających należyte wykonanie umów na łączną kwotę 2,5 mln zł, oraz gwarancji ubezpieczeniowych zabezpieczających należyte wykonanie umów oraz zabezpieczających zobowiązania powstałe w okresie rękojmi i gwarancji jakości na łączną kwotę 5,4 mln zł;

(iii) Weksle dotyczą zabezpieczenia umowy faktoringowej na kwotę 3 mln zł; zabezpieczenia zakupu przedmiotu leasingu na łączną kwotę 0,3 mln zł, gwarancji wykonania umowy na kwotę 8,2 mln zł oraz gwarancji spłaty otrzymanych pożyczek na kwotę 30,3 mln zł

(iv) Sporządzone w formie aktu notarialnego dobrowolne poddanie się egzekucji art. 777 § 1 pkt. 5 Kodeksu Postępowania Cywilnego dotyczy gwarancji spłaty zobowiązań w wysokości 8,9 mln zł, zabezpieczenia umowy inwestycyjnej Mizarus w wysokości 1 mln zł, gwarancji spłaty pożyczek na kwotę 6,9 mln zł oraz gwarancji zapłaty z tytułu zawartej umowy kredytu z ING Bank Śląski S.A. na kwotę 37,5 mln zł

(v) Zobowiązania warunkowe z tytułu udziału w programie Inkubator Przedsiębiorczości w kwocie 13.041 tys. zł.

2.22. KOREKTY BŁĘDÓW, ZMIANY W STOSUNKU DO OPUBLIKOWANYCH DANYCH

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2018 roku Grupa nie dokonała zmian polityki rachunkowości oraz nie dokonała korekty błędów lat ubiegłych.

2.23. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Zawarcie przez spółkę zależną Emitenta umowy z Sądem Apelacyjnym we Wrocławiu

W dniu 18 kwietnia 2018 r. DTP zawarła z Sądem Apelacyjnym we Wrocławiu („Zamawiający”) umowę, której przedmiotem jest świadczenie usługi relokacji oraz kolokacji szaf RACK, transmisji danych oraz udostępniania i uruchamiania przestrzeni dyskowej („Umowa”). Usługi będą świadczone przez DTP nieprzerwalnie przez okres 48 miesięcy od dnia przekazania ostatniej szafy RACK. Maksymalne wynagrodzenie należne DTP z tytułu realizacji Umowy w całym okresie jej obowiązywania za świadczone usługi nie przekroczy kwoty 2,2 mln zł brutto i będzie zależne min. od liczby szaf RACK objętych usługą kolokacji w danym miesiącu oraz liczby paczek przestrzeni dyskowej zamówionych przez Zamawiającego na dany miesiąc. DTP wniosło zabezpieczenie należytego wykonania Umowy w wysokości 10% wartości Umowy brutto.

Umowa przewiduje szereg kar umownych min. za opóźnienia w realizacji Umowy i usunięcia awarii. Zastrzeżenie kar umownych nie wyłącza prawa dochodzenia przez strony Umowy na zasadach ogólnych odszkodowania uzupełniającego przewyższającego wysokość zastrzeżonych kar umownych.

W razie zaistnienia istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie Umowy nie leży w interesie publicznym lub dalsze wykonywanie Umowy może zagrozić istotnemu interesowi bezpieczeństwa państwa lub bezpieczeństwu publicznemu, Zamawiający może odstąpić od Umowy. W takim wypadku DTP może żądać wyłącznie wynagrodzenia należnego z tytułu wykonania części Umowy. Zamawiający jest ponadto uprawniony do wypowiedzenia Umowy min. w przypadku nastąpienia jakakolwiek zmiany organizacyjnej powodującej zmianę osobowości prawnej lub formy organizacyjnej DTP, utrudniającej wykonanie Umowy lub gdy miesięczny poziom dostępności jakiegokolwiek usługi spadnie poniżej określonego w Umowie progu.

Zawarta Umowa stanowi pierwszą umowę podpisaną w wyniku wygrania przetargu o udzielenie zamówienia publicznego od dat postanowień sądu o otwarciu postępowania sanacyjnego Emitenta i o otwarciu postępowania sanacyjnego DTP w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne.

Informacja o odpisach aktualizujących wartość aktywów Emitenta

W dniu 24 kwietnia 2018 Zarząd Spółki podjął decyzję o dokonaniu odpisów aktualizujących wartość majątku trwałego Spółki (w tym m.in. wartość znaku towarowego, prace rozwojowe w zakresie systemów teleinformatycznych) na kwotę około 63 mln zł oraz wartość należności Spółki na kwotę około 58 mln zł.

3. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE CUBE.ITG S.A. ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2018 ROKU

3.1. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Okres 3 miesiące zakończony 31/03/2018	Okres 3 miesiące zakończony 31/03/2017
	PLN'000	PLN'000
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	933	16 611
Koszt własny sprzedaży	1 143	12 180
Zysk/ (strata) brutto na sprzedaży	(210)	4 431
Koszty sprzedaży	0	971
Koszty zarządu	405	4 210
Pozostałe przychody operacyjne	0	526
Pozostałe koszty operacyjne	0	169
Zysk/ (strata) na działalności operacyjnej	(615)	(393)
Przychody finansowe	0	384
Koszty finansowe	0	658
Zysk/ (strata) przed opodatkowaniem	(615)	(667)
Podatek dochodowy	0	(104)
Zysk/ (strata) netto z działalności kontynuowanej	(615)	(563)
Działalność zaniechana		
Zysk/ (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0
Zysk/ (strata) netto	(615)	(563)
Inne całkowite dochody:		
które nie zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty:		
Zyski/ (Straty) aktuarialne	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0
Inne całkowite dochody (netto)	0	0
Całkowite dochody ogółem	(615)	(563)

3.2. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Stan na 31/03/2018	Stan na 31/12/2017
	PLN'000	PLN'000
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	144	156
Wartość firmy	0	0
Aktywa niematerialne	429	460
Inwestycje w jednostkach zależnych	21 466	21 466
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	0	0
Pozostałe aktywa	111	111
Aktywa trwałe razem	22 151	22 194
Aktywa obrotowe		
Zapasy	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług	1 406	1 544
Pozostałe należności	4 087	4 122
Należności z tytułu kontraktów długoterminowych	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	0	0
Bieżące aktywa podatkowe	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	389	968
Aktywa obrotowe razem	5 882	6 633
Aktywa razem	28 033	28 827

	Stan na 31/03/2018	Stan na 31/12/2017
	PLN'000	PLN'000
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA		
Kapitał własny		
Kapitał akcyjny	29 756	29 756
Akcje własne	0	0
Pozostałe kapitały	64 176	64 176
Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
Zyski zatrzymane	(147 405)	(146 790)
Razem kapitał własny	(53 473)	(52 858)
Zobowiązania długoterminowe		
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0
Rezerwa na podatek odroczony	0	0
Rezerwy długoterminowe	0	0
Przychody przyszłych okresów	0	0
Pozostałe zobowiązania	104	104
Zobowiązania długoterminowe razem	104	104
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	34 302	35 303
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	35 005	33 528
Pozostałe zobowiązania finansowe	5 142	5 142
Bieżące zobowiązania podatkowe	2 743	2 498
Rezerwy krótkoterminowe	0	0
Przychody przyszłych okresów	0	0
Pozostałe zobowiązania	4 210	5 109
Zobowiązania krótkoterminowe razem	81 402	81 581
Zobowiązania razem	81 506	81 685
Pasywa razem	28 033	28 827

3.3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2018 ROKU

	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej					
	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Pozostałe Kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na 1 stycznia 2017 roku	29 756		64 176	0	(146 790)	(52 858)
Korekta wyniku lat ubiegłych						
Zysk (strata) netto					(615)	(615)
Zyski (straty) aktuarialne						
Podział wyniku lat ubiegłych						
Podwyższenie kapitału akcyjnego						
Emisja akcji serii C - agio						
Koszty emisji akcji						
Stan na 31 grudnia 2017 roku	29 756		64 176	0	(147 405)	(53 473)

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2017 ROKU

	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej					
	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Pozostałe Kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na 1 stycznia 2017 roku	19 888	(533)	54 325	(18)	(4 271)	69 391
Korekta wyniku lat ubiegłych						
Zysk (strata) netto					(563)	(563)
Zyski (straty) aktuarialne						
Podział wyniku lat ubiegłych						
Podwyższenie kapitału akcyjnego						
Emisja akcji serii C - agio						
Koszty emisji akcji						
Stan na 31 grudnia 2017 roku	19 888	(533)	54 325	(18)	(4 834)	68 828

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2017 ROKU

	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej					
	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Pozostałe Kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na 1 stycznia 2017 roku	19 888	(533)	54 325	(18)	(4 271)	69 391
Korekta wyniku lat ubiegłych						
Zysk (strata) netto					(142 518)	(142 518)
Zyski (straty) aktuarialne						
Podział wyniku lat ubiegłych						
Podwyższenie kapitału akcyjnego	9 868					9 868
Emisja akcji serii C - agio			9 868			9 868
Koszty emisji akcji						
Stan na 31 grudnia 2017 roku	29 756		64 176	0	(146 790)	(52 858)

3.4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

	Okres 3 miesięcy zakończony 31/03/2018 PLN'000	Okres 3 miesięcy zakończony 31/03/2017 PLN'000
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk za okres	(615)	(563)
Korekty:		
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku	0	(104)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	464
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	0	28
Amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych	43	787
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	0	7
Działalność zaniechana	0	0
Inne korekty	94	0
	(478)	619
Zmiany w kapitale obrotowym:		
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	172	(951)
Zmiana stanu zapasów	0	0
Zmiana stanu pozostałych aktywów	0	19
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(1 656)	(1 395)
Zmiana stanu rezerw	0	(399)
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	0	(70)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	(1 962)	(2 177)
Podatek dochodowy zapłacony	0	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 962)	(2 177)

	Okres 3 miesiące zakończony 31/03/2018	Okres 3 miesiące zakończony 31/03/2017
	PLN'000	PLN'000
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	0	(249)
Nabycie akcji i udziałów w jednostkach zależnych	0	0
Wpływy ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	0	14
Wpływy ze zbycia aktywów finansowych	0	0
Wpływy w związku z udzieleniem pożyczek	0	(3 150)
Wpływy z tytułu spłaty udzielonych pożyczek	0	0
Odsetki otrzymane	0	0
Inne wpływy/(wydatki) inwestycyjne	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	(3 385)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z emisji akcji	0	0
Wpływy z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek	1 477	6 308
Spłata zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	0	(1 651)
Wpływy z emisji obligacji	0	0
Spłata zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji	0	0
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	0	(27)
Odsetki zapłacone	0	(560)
Inne wpływy/(wydatki) finansowe	0	(4)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 477	4 066
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(485)	(1 496)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(485)	(1 496)
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych		0
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu	968	1 498
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu	483	2

4. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO CUBE.ITG S.A. W RESTRUKTURYZACJI ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2018 ROKU

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

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską. Sporządzając śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2018 roku jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2017. W okresie 3 miesięcy 2018 roku Spółka nie dokonała zmian stosowanych standardów rachunkowości i zmian w polityce rachunkowości.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd jednostki stwierdza istnienie istotnych faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

W roku 2017 w wyniku znacznego spadku zamówień i przychodów w grupie oraz pogarszającej się sytuacji płynnościowej doszło do znacznego ograniczenia możliwości wytwórczych firmy. W kontekście pogłębiających się problemów finansowych, które przekładały się na realizację bieżących zobowiązań i kontekście braku możliwości pozyskania zewnętrznego kapitału wystarczającego na zaspokojenie wszystkich potrzeb kapitałowych Zarząd Spółki podjął decyzję o przygotowaniu wniosku restrukturyzacyjnego.

W dniu 4 października 2017 r. Spółka złożyła wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego w związku z zagrożeniem utraty wypłacalności. W dniu 17 października 2017 r. Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VIII Wydział Gospodarczy podjął postanowienie o otwarciu postępowania sanacyjnego. Opracowany i zaakceptowany plan restrukturyzacyjny zakłada wdrożenie szeregu działań mających na celu zawarcie układu z wierzycielami i docelową spłatę zobowiązań spółki poprzez realizację tego układu.

Istnieje szereg ryzyk, których zmaterializowanie się może w perspektywie 12 miesięcy doprowadzić spółkę do konieczności zaprzestania działalności. Najważniejszym ryzykiem jest nie zaakceptowanie przez wierzycieli propozycji układowych co w konsekwencji doprowadzi do upadłości firmy. Spośród ryzyk operacyjnych, które mogą doprowadzić do analogicznej sytuacji w trakcie realizacji planu restrukturyzacyjnego w opinii zarządu są przede wszystkim:

- Ryzyko związane z roszczeniami odszkodowawczymi i naliczonych kar (np. COI)
- Ryzyko utraty zaufania odbiorców,
- Ryzyko związane z możliwością utraty wykwalifikowanych pracowników i brakiem możliwości pozyskania nowych kadr
- Ryzyko związane z karami za niewykonanie lub nieterminowe wykonania zleceń,
- Ryzyko związane z niewystarczającą ochroną ubezpieczeniową,
- Ryzyko związane z procesem pozyskiwania nowych kontraktów,
- Ryzyko związane z warunkami i procedurami rozstrzygnięcia przetargów publicznych, a także z wykluczeniem z postępowań o udzielenie zamówień publicznych.

Wśród czynników zewnętrznych:

- rozwój sytuacji na globalnych rynkach finansowych i gospodarczych oraz ich wpływ na sytuację ekonomiczną w Polsce,
- nastawienie potencjalnych klientów komercyjnych do ogólnej sytuacji ekonomicznej,
- zapotrzebowanie na usługi IT w sektorze publicznym,
- intensywność działań bezpośredniej oraz pośredniej konkurencji,
- otwartość i chłonność rynku na nowe rozwiązania produktowe.

Wśród czynników wewnętrznych:

- rezultaty bieżących działań handlowych,
- przebieg prac w ramach realizowanych umów,
- jakość pozyskiwanej kadry do celów realizacji projektów,
- rezultaty prac nad nowymi produktami.

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

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym Spółki za 2017 rok obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2017 roku sporządzonym według MSSF zatwierdzonych przez UE.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu jak również przeglądowi przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to sprawozdanie finansowe za 2017 rok.

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

W okresie sprawozdawczym Spółka nie odnotowała pozycji o nietypowym charakterze, które miałyby znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

4.3. KOREKTY BŁĘDÓW, ZMIANY W STOSUNKU DO OPUBLIKOWANYCH DANYCH

W okresie sprawozdawczym nie dokonano korekt błędów poprzednich okresów.

4.4. ZMIANY WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH

4.4.1 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Zmiany wartości aktywów trwałych za okres 3 miesięcy zakończonego 31 marca 2018 roku przedstawia tabela:

	Budynki	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne	Środki trwałe w budowie
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Wartość brutto na 1 stycznia 2018 roku	177	2 155	661	274	0
Zwiększenia:	0	0	0	0	0
Zakup	0	0	0	0	0
Leasing	0	0	0	0	0
Zmniejszenia:	0	0	0	0	0
Sprzedaż/Likwidacja	0	0	0	0	0
Wartość brutto na 31 marca 2018 roku	177	2 155	661	274	0
Wartość umorzenia na 1 stycznia 2018 roku	177	2 054	661	274	0

Zwiększenia:	0	43	0	0	0
Amortyzacja okresu	0	43	0	0	0
Zmniejszenia:	0	0	0	0	0
Sprzedaż/Likwidacja	0	0	0	0	
Wartość umorzenia na 31 marca 2018 roku	177	2 011	661	274	0
Wartość netto na 1 stycznia 2018 roku	0	187	0	0	0
Wartość netto na 31 marca 2018 roku	0	144	0	0	0

4.4.2 INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

Nazwa jednostki zależnej	Podstawowa działalność	Miejsce rejestracji i prowadzenia działalności	Procentowa wielkość udziałów oraz praw do głosów posiadanych przez Spółkę	
			Stan na 31/03/2018	Stan na 31/12/2017
CUBE.ITG GmbH	działalność w sektorze rozwiązań informatycznych na rynku bankowym oraz telekomunikacyjnym	Niemcy, Markgrafenstase 34, 10117 Berlin	100%	100%
ITMED Sp. z o.o.	działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki	Wrocław, ul. Borowska 283B	100%	100%
Wartość inwestycji w jednostkach zależnych			21 466	21 466

4.5. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

	Sprzedaż usług przez podmioty powiązane		Przychody finansowe	
	Okres 3 miesięcy zakończony 31/03/2018	Okres 3 miesięcy zakończony 31/03/2017	Okres 3 miesięcy zakończony 31/03/2018	Okres 3 miesięcy zakończony 31/03/2017
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Jednostki podlegające konsolidacji				
CUBE.ITG S.A. w restrukturyzacji	0	2 884	0	180
ITMED Sp. z o.o.	0	0	0	48
Data Techno Park Sp. z o.o. w restrukturyzacji	163	376	0	0
Jednostki powiązane kapitałowo	0	1 351	0	46
Kluczowy personel kierowniczy	0	339	0	0
Akcjonariusze	0	5 525	0	149
	Zakup usług przez podmioty powiązane		Koszty finansowe	
	Okres 3 miesięcy zakończony 31/03/2018	Okres 3 miesięcy zakończony 31/03/2017	Okres 3 miesięcy zakończony 31/03/2018	Okres 3 miesięcy zakończony 31/03/2017
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Jednostki podlegające konsolidacji				
CUBE.ITG S.A. w restrukturyzacji	163	6 621	0	149
CUBE.ITG GmbH	0	0	0	2
ITMED Sp. Z o.o.	0	5	0	165
Data Techno Park Sp. z o.o. w restrukturyzacji	0	890	0	108
Jednostki powiązane kapitałowo	0	134	0	0
Kluczowy personel kierowniczy	0	7	0	0
Akcjonariusze	0	2 820	0	0

5. ZATWIERDZENIE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2018 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Grupy CUBE.ITG S.A. w restrukturyzacji w dniu 30 maja 2018 roku.

Marek Girek

Prezes Zarządu

Arkadiusz Mączka

Księgowy

