



**Skonsolidowany raport roczny
Grupy Kapitałowej Atende
za 2013 r.**

Komisja Nadzoru Finansowego
Skonsolidowany raport roczny RS 2013

Raport został przygotowany zgodnie z § 82 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. – Dz.U. nr 33, poz. 259, dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową.

Raport za rok obrotowy 2013 obejmujący okres od 2013-01-01 do 2013-12-31, zawierający skonsolidowane sprawozdanie finansowe według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej w walucie polskiej (PLN).

Pełna nazwa emitenta: Atende Spółka Akcyjna

Siedziba: ul. Ostrobramska 86, 04-163 Warszawa

Sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie: informatyka

Podstawowy przedmiot działalności: integracja systemów teleinformatycznych, integracja infrastruktury technicznej

e-mail: kontakt@atende.pl

www: www.atende.pl

Numer KRS: 0000320991

Numer NIP: 954-23-57-358

Numer REGON: 276930771

Podmiot uprawniony do badania: PKF Consult sp. z o.o.

Data zatwierdzenia i przekazania raportu: 25 kwietnia 2014 r.

Wybrane skonsolidowane dane finansowe

	w tys. zł		w tys. eur	
	2013 r.	2012 r.	2013 r.	2012 r.
Przychody netto ze sprzedaży	223 005	189 040	52 958	45 294
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	15 569	9 481	3 697	2 272
EBITDA	21 586	14 261	5 126	3 417
Zysk (strata) brutto	15 351	7 738	3 645	1 854
Zysk (strata) netto	11 821	6 243	2 807	1 494
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	11 291	5 911	2 681	1 416
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	17 635	(4 050)	4 188	(970)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 820)	(12 884)	(907)	(3 087)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(8 926)	6 872	(2 120)	1 647
Przepływy pieniężne netto razem	4 889	(10 062)	1 161	(2 411)
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/eur)	0,31	0,23	0,7	0,06
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/eur)	0,31	0,23	0,7	0,06
	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
Aktywa razem	155 476	129 663	37 489	31 716
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	88 484	71 405	21 336	17 466
Zobowiązania długoterminowe	7 929	8 628	1 912	2 110
Zobowiązania krótkoterminowe	80 555	62 777	19 424	15 356
Kapitał własny	66 992	58 258	16 154	14 250
Kapitał zakładowy	7 269	7 269	1 753	1 778
Liczba akcji (szt.)	36 343 344	36 343 344	36 343 344	36 343 344
Wartość księgowa na jedną akcję (zł/eur)	1,84	1,60	0,44	0,39
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (zł/eur)	1,84	1,60	0,44	0,39

KURSY EURO (W Zł):

średni kurs w 2012 r.: 4,1736

średni kurs w 2013 r.: 4,2110

średni kurs na dzień 31.12.2012: 4,0882

średni kurs na dzień 31.12.2013: 4,1472

Zawartość

- \ List Zarządu do Akcjonariuszy
- \ Opinia z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- \ Raport uzupełniający opinię z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- \ Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Atende za rok zakończony 31 grudnia 2013 r. zawierające:
 - sprawozdanie z sytuacji finansowej
 - sprawozdanie z całkowitych dochodów
 - sprawozdanie z przepływów pieniężnych
 - zestawienia zmian w kapitale własnym
 - dodatkowe informacje i objaśnienia
- \ Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Atende w roku zakończonym 31 grudnia 2013 r.
- \ Oświadczenia Zarządu

List Zarządu do Akcjonariuszy

Szanowni Akcjonariusze,

Z dużą satysfakcją patrzymy na nasze osiągnięcia w 2013 roku. Zmieniliśmy nazwę na Atende, przyjęliśmy nową strategię rozwoju, rozbudowaliśmy naszą grupę kapitałową, wreszcie wypracowaliśmy dobre wyniki finansowe, co wydatnie wpłynęło na wzrost wartości Atende na GPW.

Już pod koniec 2012 roku rozpoczęliśmy działania zmierzające do zmiany nazwy firmy na Atende. Dnia 12 kwietnia 2013 roku zmiana została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym i od tego dnia spółka funkcjonuje pod nową nazwą Atende. Po roku od debiutu marki Atende na rynku mamy wrażenie, że dobrze wykonaliśmy pracę, nowa marka kojarzy się z nowoczesnymi tendencjami w informatyce i jest coraz bardziej popularna na rynku.

W tym samym czasie ogłosiliśmy nową strategię rozwoju Atende do 2015 roku. Zgodnie z nią zamierzamy kontynuować swoje dotychczasowe kierunki działalności, kładąc jednakże nacisk na wzrost sprzedaży usług informatycznych, takich jak outsourcing IT, usługi serwisowe i cloud computing, oraz zdecydowanie rozwijać sprzedaż oprogramowania własnego. Rozwój organiczny chcemy wspierać przejęciami atrakcyjnych dla nas spółek. Ważnym elementem strategii jest atrakcyjna polityka dywidendy. Jako Zarząd zamierzamy rekomendować wypłaty dywidendy w kolejnych latach na poziomie między 30% a 50% zysku netto Grupy Atende z roku poprzedniego.

Rok 2013 był również czasem integracji oraz rozbudowy Grupy Atende. Staramy się rozwijać współpracę między spółkami Grupy oraz wspólnie podejmujemy działania handlowe, dzięki czemu mamy lepszą pozycję na rynku. Udało się również rozbudować Grupę Atende o nowe, innowacyjne spółki. Atende Software, spółka zależna od Atende w 100%, nabyła udział w dwóch spółkach: Phoenix Systems oraz OmniChip.

Phoenix Systems jest firmą tworzącą innowacyjne oprogramowanie. Sztandarowym jej produktem jest system operacyjny czasu rzeczywistego – Phoenix-RTOS, przeznaczony dla nowoczesnych systemów wbudowanych. Firma rozwija także własne oprogramowanie do komunikacji w sieciach energetycznych zgodne ze standardem PRIME. Model biznesowy firmy opiera się na sprzedaży licencji na oprogramowanie oraz świadczeniu usług rozwoju oprogramowania. Na początku 2014 roku firma podpisała umowę o wspólnej sprzedaży wybranych zestawów układów scalonych z amerykańską firmą Freescale, liderem na rynku rozwiązań dla systemów wbudowanych, co stanowi potwierdzenie atrakcyjności oferowanych przez Phoenix Systems rozwiązań.

Z kolei OmniChip jest start-upem, który zajmuje się projektowaniem układów elektronicznych. Celem firmy jest projektowanie i rozwój układów mikroprocesorowych znajdujących zastosowanie między innymi w monitorowaniu, zarządzaniu i optymalizacji wykorzystania energii. Obie akwizycje są zgodne z naszą strategią rozwoju, zakładającą m.in. intensyfikację rozwoju w zakresie oprogramowania własnego oraz oferowania wysoce innowacyjnych produktów.

Rok 2013 był również bardzo udany jeśli chodzi o wyniki finansowe – główne pozycje finansowe Grupy Atende są znacznie wyższe od wypracowanych rok wcześniej. Skonsolidowane przychody wzrosły o 18% do 223 mln zł, a zysk netto o 91% do 11 mln zł. Dobre rezultaty finansowe wynikają zarówno z poprawy wyników spółki nadrzędnej Atende S.A., jak również dobrych wyników dwóch spółek zależnych – Atende Software i Sputnik Software. Wpływ spółki Impulsy na wyniki Grupy był niestety negatywny. Osiągnięte wyniki finansowe bardzo cieszą, stanowią również potwierdzenie słuszności naszej strategii.

Oceniamy, że perspektywy rozwoju działalności Grupy Atende w 2014 roku są dobre. Będziemy dalej konsekwentnie realizować strategię rozwoju Atende, wzmocnimy również naszą Grupę. Już w marcu 2014 roku Atende nabyło udziały w spółkach TrustIT, zajmującej się outsourcingiem IT, oraz Textus Virtualis, specjalizującej się w systemach medycznych dla służby zdrowia. Pierwsza spółka zależna w 100% od Atende

uzupełnia podstawowe portfolio produktów outsourcingowych świadczonych przez Grupę, a druga spółka zostanie połączona ze spółką Impulsy, co istotnie poprawi pozycję Grupy Atende na rynku systemów medycznych. Mamy nadzieję, że planowane połączenie przyczyni się do zwiększenia rentowności spółki Impulsy. Przyglądamy się również innym ciekawym podmiotom, więc nie są wykluczone dalsze zmiany w Grupie Atende w 2014 roku.

Dziękujemy akcjonariuszom za zainteresowanie i zaufanie, jakim obdarzają spółkę Atende, a pracownikom, współpracownikom i doradcom za ich zaangażowanie i dobrą pracę. Wierzymy, że 2014 rok również będzie okresem wzrostu, co przyniesie korzyści dla akcjonariuszy oraz pozostałych interesariuszy spółki.

Roman Szwed

Iwona Bakula

Andrzej Słodczyk

Szymon Stępczak

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu



*OPINIA I RAPORT NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA*
dotycząca skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Grupy Kapitałowej ATENDE
w
Warszawie
za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Opinia zawiera 2 strony
Raport uzupełniający opinię zawiera 11 stron
Opinia niezależnego biegłego rewidenta
oraz raport uzupełniający opinię
z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2013 r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia ATENDE S.A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ATENDE (dawniej ATM Systemy Informatyczne) z siedzibą w Warszawie, przy ul. Ostrobramskiej 86 („jednostka dominująca”), na które składa się skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 r., skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Zarząd jednostki dominującej jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych oraz sporządzenie i rzetelną prezentację tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, jak również wymogami odnoszącymi się do emitentów papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych i innymi obowiązującymi przepisami oraz sporządzenie sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej. Zarząd jednostki dominującej jest odpowiedzialny również za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późniejszymi zmianami) („ustawa o rachunkowości”), Zarząd jednostki dominującej oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej spełniały wymagania przewidziane w tej ustawie.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii o tym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia. Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości, krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce oraz Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej. Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnej nieprawidłowości sprawozdania finansowego na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją skonsolidowanego sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Zarząd oraz ocenę ogólnej prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego.



Grupa Kapitałowa ATENDE

*Opinia z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2012r.*

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ATENDE przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2013 r., wynik finansowy oraz przepływy pieniężne za rok obrotowy kończący się tego dnia zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, jak również wymogami odnoszącymi się do emitentów papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych oraz jest zgodne z wpływającymi na treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi Grupę Kapitałową.

Inne kwestie

Ponadto, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. 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 2009 r., nr 33, poz. 259) i są one zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.



Justyna Górak
Biegły rewident nr 11591

kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu PKF Consult Sp. z o.o.
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 477

ul. Orzycka 6, lok. 1B
02-695 Warszawa

Warszawa, 25 kwietnia 2014 r.

PKF CONSULT Sp. z o.o.
02-695 Warszawa, ul. Orzycka 6 lok. 1B
tel. +48 22 560 76 50, fax +48 22 560 76 63
REGON 010143080, NIP 521-052-77-10



Raport uzupełniający opinię
z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupy Kapitałowej ATENDE

w
Warszawie

za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Raport uzupełniający opinię zawiera 11 stron
Raport uzupełniający opinię
z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2013 r.

Grupa Kapitałowa ATENDE

*Raport uzupełniający opinię z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 r.*

Spis treści

1.	Część ogólna raportu	3
1.1.	Dane identyfikujące Grupę Kapitałową	3
1.1.1.	Nazwa Grupy Kapitałowej	3
1.1.2.	Siedziba jednostki dominującej	3
1.1.3.	Rejestracja jednostki dominującej w Krajowym Rejestrze Sądowym	3
1.1.4.	Struktura własności jednostki dominującej	3
1.1.5.	Informacja o jednostkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej	3
1.1.5.1.	Jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	3
1.1.6.	Kierownik jednostki dominującej	4
1.2.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych	4
1.2.1.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta:	4
1.2.2.	Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania:	4
1.3.	Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	5
1.4.	Zakres prac i odpowiedzialności	5
1.5.	Informacje o przeprowadzonych badaniach sprawozdań finansowych jednostek objętych konsolidacją	6
2.	Część analityczna raportu	7
2.1.	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	7
2.2.	Skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	8
2.3.	Wybrane wskaźniki finansowe	9
3.	Część szczegółowa raportu	10
3.1.	Zasady rachunkowości, metoda konsolidacji, prawidłowość dokumentacji konsolidacyjnej	10
3.2.	Informacje dodatkowe do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	10
3.3.	Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej	10
3.4.	Konsolidacja kapitałów własnych i ustalenie udziałów niekontrolujących	10
3.5.	Wyłączenia konsolidacyjne	11
3.6.	Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta	11

Grupa Kapitałowa ATENDE

Raport uzupełniający opinię z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 r.

1. Część ogólna raportu

1.1. Dane identyfikujące Grupę Kapitałową

1.1.1. Nazwa Grupy Kapitałowej

Grupa Kapitałowa ATENDE (dawniej ATM Systemy Informatyczne)

1.1.2. Siedziba jednostki dominującej

Warszawa, ul. Ostrobramska 86

1.1.3. Rejestracja jednostki dominującej w Krajowym Rejestrze Sądowym

Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data:	05. 01. 2009
Numer rejestru:	KRS 0000320991
REGON:	276930771
NIP:	9542357358

1.1.4. Struktura własności jednostki dominującej

Na dzień 31.12.2013 r. i na dzień wydania opinii struktura własności kapitału zakładowego jednostki dominującej w wysokości 7 268 668,80 zł. przedstawia się następująco:

Imię i nazwisko/Nazwa	Ilość akcji	udział w kapitale	Ilość głosów	udział w prawach głosu	Wartość posiadanych akcji
Roman Szwed wraz z podmiotem powiązanym Spinoza Investments Sp. z o.o.	11 956 958	32,90%	11 956 958	32,90%	2 391 391,60
ING OFE	3 511 955	9,66%	3 511 955	9,66%	702 391,00
PKO OFE	2 531 407	6,97%	2 531 407	6,97%	506 281,40
Pozostali	18 343 024	50,47%	18 343 024	50,47%	3 668 604,80
Razem	36 343 344	100%	36 343 344	100%	7 268 668,80

1.1.5. Informacja o jednostkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej

1.1.5.1. Jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Według stanu na dzień 31 grudnia 2013 r. następujące jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej zostały objęte konsolidacją:

Jednostka dominująca:

- ATENDE S.A.

Jednostki zależne objęte konsolidacją metodą pełną:

- Atende Software Sp. z o.o.
- Sputnik Software Sp. z o.o.
- Impulsy Sp. z o.o.

Powyższe jednostki zależne zostały objęte konsolidacją po raz pierwszy w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2012 r., w związku z objęciem kontroli przez jednostkę dominującą z dniem 01.05.2012 r.

1.1.5.2. Jednostki nie objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Według stanu na dzień 31 grudnia 2013 r. następujące jednostki powiązane wchodzące w skład Grupy Kapitałowej nie zostały objęte konsolidacją:

- Phoenix Systems Sp. z o.o., w której zależna od Atende S.A. spółka Atende Software posiadała na koniec 2013 r. 26% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników. Na dzień wydania niniejszego raportu Atende Software kontroluje 51% udziałów Phoenix Systems.
- OmniChip sp. z o.o., w której zależna od Atende S.A. spółka Atende Software posiadała na koniec 2013 r. 15% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników.

Dane powyższych spółek miały w 2013 niewielki udział w aktywach i wyniku Grupy i dlatego nie zostały objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

1.1.6. Kierownik jednostki dominującej

Funkcje kierownika jednostki sprawuje Zarząd jednostki dominującej.

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2013 r. i na dzień wydania opinii wchodził:

- Roman Szwed – Prezes Zarządu,
- Iwona Bakula – Wiceprezes Zarządu,
- Szymon Stępczak – Wiceprezes Zarządu,
- Andrzej Słodczyk – Wiceprezes Zarządu.

Dnia 27 maja 2013 r. Rada Nadzorcza powołała Zarząd na nową, pięcioletnią kadencję, która rozpoczęła się 26 czerwca br. Pan Szymon Stępczak został nowo powołanym członkiem Zarządu.

W III kwartale 2013 r. Pan Tomasz Dziubiński złożył rezygnację z pełnienia funkcji wiceprezesa, jak również członka Zarządu Atende S.A., ze skutkiem na dzień 30 września 2013 r. W okresie po dacie bilansowej nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

1.2. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

1.2.1. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta:

Imię i nazwisko: Justyna Górak
Numer w rejestrze: 11591

1.2.2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania:

Firma: PKF Consult Sp. z o.o.
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Orzycka 6, lok. 1B, 02-695 Warszawa

Numer rejestru: KRS 0000034774
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII
Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Kapitał zakładowy: 128.050,00 zł
Numer NIP: 521-05-27-710

PKF Consult Sp. z o.o. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 477.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadzono zgodnie z umową z dnia 20 czerwca 2013 r., zawartą na podstawie uchwały Rady Nadzorczej z dnia 27.05.2013 r. odnośnie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w okresie od 8 kwietnia 2014 r. z przerwami do 25 kwietnia 2014 r.

Kluczowy biegły rewident oraz PKF Consult Sp. z o.o. spełniają wymóg niezależności od badanej Grupy Kapitałowej w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77 poz. 649).

1.3. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 r. i za okres kończący się tego dnia zostało zbadane przez PKF Audyt Sp. z o.o i uzyskało opinię biegłego rewidenta bez zastrzeżeń.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone w dniu 25.06.2013 r. przez Walne Zgromadzenie.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało złożone w Sądzie Rejestrowym w dniu 03.07.2013 r.

1.4. Zakres prac i odpowiedzialności

Niniejszy raport został przygotowany dla Walnego Zgromadzenia ATENDE S.A. (dawniej ATM Systemy Informatyczne S.A.) z siedzibą w Warszawie przy ul. Ostrobramskiej 86 i dotyczy skonsolidowanego sprawozdania finansowego, na które składa się skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 r., skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Badana jednostka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników z dnia 2 stycznia 2008 r.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości, krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce oraz Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej.

Zarząd jednostki dominującej jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, jak również wymogami odnoszącymi się do emitentów papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych oraz z innymi obowiązującymi przepisami oraz za sporządzenie sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej.

Naszym zadaniem było, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii i sporządzenie raportu uzupełniającego, odnośnie tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zarząd jednostki dominującej złożył w dniu wydania niniejszego raportu oświadczenie o rzetelności i jasności skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawionego do badania oraz niezaistnieniu zdarzeń wpływających w sposób znaczący na dane wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok badany.

W trakcie badania sprawozdania finansowego Zarząd jednostki dominującej złożył wszystkie żądane przez nas oświadczenia, wyjaśnienia i informacje oraz udostępnił nam wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i przygotowania raportu.

Zakres planowanej i wykonanej pracy nie został w żaden sposób ograniczony. Zakres i sposób przeprowadzonego badania wynika ze sporządzonej przez nas dokumentacji roboczej, znajdującej się w siedzibie PKF Consult Sp. z o.o.

1.5. Informacje o przeprowadzonych badaniach sprawozdań finansowych jednostek objętych konsolidacją

Na badane skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej składają się sprawozdania jednostkowe jednostki dominującej oraz Spółek podporządkowanych, sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 r., które zostały zbadane i uzyskały opinię:

Nazwa jednostki	Podmiot uprawniony do badania	Rodzaj opinii biegłego rewidenta	Metod konsolidacji
ATENDE S.A. (dawniej ATM Systemy Informatyczne S.A.)	PKF Consult Sp. z o.o.	bez zastrzeżeń	pełna
Atende Software Sp. z o.o.		brak opinii *	pełna
Sputnik Software Sp. z o.o.	4AUDYT Sp. z o.o.	bez zastrzeżeń	pełna
Impulsy Sp. z o.o.		brak opinii *	pełna

(*) dane finansowe spółek zależnych nie były przedmiotem badania przez niezależnego biegłego rewidenta. Przeprowadzono wybrane procedury w ramach badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Atende (spółki nie podlegające obowiązkowi badania na 31.12.2013 r. zgodnie z art.64 Ustawy o Rachunkowości.)



2. Część analityczna raportu

2.1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	31-12-2013 zł '000	% sumy bilansowej	31-12-2012 zł '000	% sumy bilansowej
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	25 853	16,6%	26 459	20,4%
Wartości niematerialne	15 290	9,8%	15 090	11,6%
Wartość firmy	9 305	6,0%	9 305	7,2%
Pozostałe aktywa finansowe	2 377	1,5%	80	0,1%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 364	0,9%	435	0,3%
Pozostałe aktywa trwałe	71	0,0%	56	0,0%
	54 260,0	34,9%	51 425,0	39,7%
Aktywa obrotowe				
Zapasy	8 330	5,4%	10 002	7,7%
Należności handlowe	73 665	47,4%	53 977	41,6%
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	0,0%	87	0,1%
Pozostałe należności	734	0,5%	856	0,7%
Pozostałe aktywa finansowe	-	0,0%	300	0,2%
Rozliczenia międzyokresowe	4 085	2,6%	1 473	1,1%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14 402	9,3%	9 513	7,3%
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		0,0%	2 030	1,6%
	101 216,0	65,1%	78 238,0	60,3%
SUMA AKTYWÓW	155 476,0	100%	129 663,0	100%
PASYWA				
	31-12-2013 zł '000	% sumy bilansowej	31-12-2012 zł '000	% sumy bilansowej
Kapitał własny				
Kapitał zakładowy	7 269	4,7%	7 269	5,6%
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	15 059	9,7%	14 760	11,4%
Kapitały przypadające udziałom niesprawującym kontroli	5 740	3,7%	5 690	4,4%
Pozostałe kapitały	27 632	17,8%	24 628	19,0%
Wynik finansowy bieżącego okresu	11 291	7,3%	5 911	4,6%
	66 992	43,1%	58 258	44,9%
Zobowiązania długoterminowe				
Kredyty i pożyczki	4 851	3,1%	5 368	4,1%
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 854	1,8%	2 482	1,9%
Inne zobowiązania długoterminowe	-	0,0%	45	0,0%
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	224	0,1%	733	0,6%
	7 929	5,1%	8 628	6,7%
Zobowiązania krótkoterminowe				
Kredyty i pożyczki	2 047	1,3%	7 686	5,9%
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 845	1,2%	2 537	2,0%
Zobowiązania handlowe	43 286	27,8%	30 698	23,7%
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	2 857	1,8%	681	0,5%
Pozostałe zobowiązania	27 644	17,8%	18 574	14,3%
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 876	1,8%	2 601	2,0%
	80 555	51,8%	62 777	48,4%
SUMA PASYWÓW	155 476	100,0%	129 663	100,0%

2.2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	2013 zł '000	% przychodów ze sprzedaży	2012 zł '000	% przychodów ze sprzedaży	% zmiana
Przychody netto ze sprzedaży	223 005	100,00%	189 040	100,00%	17,97%
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	169 436	75,98%	147 432	77,99%	14,92%
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	53 569	24,02%	41 608	22,01%	28,75%
Pozostałe przychody operacyjne	5 858	2,63%	5 036	2,66%	16,32%
Koszty sprzedaży	-	0,00%	-	0,00%	-
Koszty ogólnego zarządu	37 930	17,01%	32 818	17,36%	15,58%
Pozostałe koszty operacyjne	5 928	2,66%	4 345	2,30%	36,43%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	15 569	6,98%	9 481	5,02%	64,21%
Przychody finansowe	1 015	0,46%	362	0,19%	180,39%
Koszty finansowe	1 233	0,55%	2 105	1,11%	-41,43%
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	15 351	6,88%	7 738	4,09%	98,38%
Podatek dochodowy	3 530	1,58%	1 495	0,79%	136,12%
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	11 821	5,30%	6 243	3,30%	89,35%
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	0,00%	-	0,00%	
Zysk (strata) netto	11 821	5,30%	6 243	3,30%	89,35%
Zysk netto przypadający:					
Akcjonariuszom Grupy	11 291	5,06%	5 911	3,13%	91,02%
Akcjonariuszom mniejszości	530	0,24%	332	0,18%	59,64%
Zysk (strata) netto	11 821	5,30%	6 243	3,30%	89,35%
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty	-	0,00%	-	0,00%	-
Inne całkowite dochody, które mogą zostać przekwalifikowane na zyski lub straty	-	0,00%	-	0,00%	-
Suma dochodów całkowitych	11 821	5,30%	6 243	3,30%	89,3%

2.3. Wybrane wskaźniki finansowe

	2013	2012
1. Rentowność sprzedaży		
<u>wynik na sprzedaży brutto x 100%</u> przychody netto	24,0%	22,0%
2. Rentowność kapitału własnego		
<u>wynik netto x 100%</u> średni stan kapitałów własnych	18,9%	14,5%
3. Szybkość obrotu należności		
<u>średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody netto	104 dni	111 dni
4. Stopa zadłużenia		
<u>zobowiązania i rezerwy na zobowiązania x 100%</u> aktywa ogółem	56,9%	55,1%
5. Wskaźnik płynności		
<u>aktywa obrotowe</u> zobowiązania krótkoterminowe	1,3	1,2

3. Część szczegółowa raportu

3.1. Zasady rachunkowości, metoda konsolidacji, prawidłowość dokumentacji konsolidacyjnej

Zastosowana metoda konsolidacji oraz sposób ustalenia wartości firmy z konsolidacji zostały przedstawione w informacjach dodatkowych do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Jednostka dominująca posiada aktualną dokumentację opisującą zasady rachunkowości, przyjęte przez Zarząd jednostki dominującej, w zakresie wymaganym przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości.

Podstawę sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiła dokumentacja konsolidacyjna sporządzona w sposób kompletny i poprawny na podstawie wymogów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczególnych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki i zakłady ubezpieczeń skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2009 r., nr 169, poz. 1327).

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami. Przyjęte zasady rachunkowości zostały przedstawione w informacjach dodatkowych do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie wymaganym przez Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską.

Ze względu na fakt, iż nie wszystkie jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej stosują jednakowe zasady rachunkowości, zgodne z zasadami stosowanymi przez jednostkę dominującą, dla potrzeb sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego dokonano odpowiednich przekształceń sprawozdań finansowych tych jednostek, dostosowując dane do zasad rachunkowości stosowanych w jednostce dominującej.

3.2. Informacje dodatkowe do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Dane zawarte w informacjach dodatkowych do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zawierających opis istotnych zasad rachunkowości oraz inne informacje objaśniające, zostały przedstawione, we wszystkich istotnych aspektach, kompletnie i prawidłowo. Dane te stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

3.3. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości oraz w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. 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 2009 r., nr 33, poz. 259) i są one zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

3.4. Konsolidacja kapitałów własnych i ustalenie udziałów niekontrolujących

Kapitałem zakładowym Grupy Kapitałowej jest kapitał zakładowy jednostki dominującej.

Wyliczenia pozostałych składników kapitału własnego Grupy Kapitałowej dokonano poprzez dodanie do poszczególnych składników kapitału własnego jednostki dominującej odpowiednich składników kapitału własnego jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, odpowiadających procentowemu udziałowi jednostki dominującej w kapitale własnym jednostek zależnych według stanu na koniec okresu sprawozdawczego. Do kapitału własnego Grupy Kapitałowej włączono tylko te części odpowiednich składników kapitału własnego jednostek zależnych, które powstały od dnia objęcia kontroli nad nimi przez jednostkę dominującą.



Grupa Kapitałowa ATENDE

*Raport uzupełniający opinię z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 r.*

Wyliczenia udziałów mniejszości w jednostkach zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym dokonano na podstawie procentowego udziału udziałów niekontrolujących w kapitale własnym jednostek zależnych według stanu na koniec okresu sprawozdawczego.

3.5. Wyłączenia konsolidacyjne

Podczas konsolidacji dokonano wyłączeń konsolidacyjnych dotyczących wewnątrzgrupowych rozrachunków, wyłączeń dotyczących sprzedaży pomiędzy jednostkami Grupy Kapitałowej, pozostałych wewnątrzgrupowych przychodów i kosztów operacyjnych oraz kosztów i przychodów finansowych.

Dane, stanowiące podstawę do włączeń, uzyskano z ksiąg rachunkowych ATENDE S.A. i uzgodniono z informacjami uzyskanymi od jednostek zależnych.

3.6. Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta

W oparciu o przeprowadzone badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2012 r. i za okres kończący się tego dnia wydaliśmy opinię bez zastrzeżeń.



Justyna Górak
Biegły rewident nr 11591

kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu PKF Consult Sp. z o.o.
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 477

ul. Orzycka 6, lok. 1B
02-695 Warszawa

Warszawa, 25 kwietnia 2014 r.

PKF CONSULT Sp. z o.o.
02-695 Warszawa, ul. Orzycka 6 lok. 1B
tel. +48 22 560 76 50, fax +48 22 560 76 63
REGON 010143080, NIP 521-052-77-10



**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej Atende
za rok zakończony 31 grudnia 2013 r.**

Spis treści

1.	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	4
2.	Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
3.	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	7
4.	Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	8
5.	Informacje ogólne	9
5.1.	Podstawowa działalność	9
5.2.	Skład organów Spółki	9
6.	Oświadczenia	10
6.1.	Oświadczenia Zarządu	10
6.2.	Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzenia sprawozdania	10
7.	Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej	11
8.	Zasady konsolidacji	13
9.	Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów	14
10.	Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	21
10.1.	Profesjonalny osąd	21
10.2.	Niepewność szacunków	21
11.	Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	22
12.	Szczegółowe noty i objaśnienia	22
Nota 1.	Przychody ze sprzedaży	22
Nota 2.	Segmenty operacyjne oraz rynki zbytu	22
Nota 3.	Koszty działalności operacyjnej	25
Nota 4.	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	26
Nota 5.	Przychody i koszty finansowe	27
Nota 6.	Podatek dochodowy i odroczony podatek dochodowy	28
Nota 7.	Aktywa i zobowiązania zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	30
Nota 8.	Zysk przypadający na jedną akcję	31
Nota 9.	Dywidendy zaproponowane lub uchwalone do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego	31
Nota 10.	Ujawnienie elementów pozostałych dochodów całkowitych	32
Nota 11.	Efekt podatkowy pozostałych dochodów całkowitych	32
Nota 12.	Wartość godziwa	32
Nota 13.	Rzeczowe aktywa trwałe	32
Nota 14.	Wartości niematerialne	35
Nota 15.	Wartość firmy	37
Nota 16.	Nieruchomości inwestycyjne	37
Nota 17.	Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności	37
Nota 18.	Akcje / udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją	37
Nota 19.	Inwestycje w jednostkach powiązanych	38
Nota 20.	Pozostałe aktywa trwałe	39
Nota 21.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	40
Nota 22.	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	40
Nota 23.	Pozostałe aktywa finansowe	40
Nota 24.	Zapasy	40
Nota 25.	Umowy o usługę budowlaną	42
Nota 26.	Należności handlowe	42
Nota 27.	Pozostałe należności	44
Nota 28.	Rozliczenia międzyokresowe	44
Nota 29.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	44
Nota 30.	Kapitał zakładowy	45
Nota 31.	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	46
Nota 32.	Akcje własne	46
Nota 33.	Pozostałe kapitały	46
Nota 34.	Kapitał przypadający na akcjonariuszy niekontrolujących	46
Nota 35.	Kredyty i pożyczki	47
Nota 36.	Pozostałe zobowiązania finansowe	48
Nota 37.	Inne zobowiązania długoterminowe	49
Nota 38.	Zobowiązania handlowe	49
Nota 39.	Pozostałe zobowiązania	50
Nota 40.	Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS	50
Nota 41.	Zobowiązania warunkowe	51
Nota 42.	Należności i zobowiązania długo i krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	51

Nota 43.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	52
Nota 44.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	52
Nota 45.	Pozostałe rezerwy	52
Nota 46.	Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	52
Nota 47.	Informacja o instrumentach finansowych	55
Nota 48.	Zarządzanie kapitałem	56
Nota 49.	Programy świadczeń pracowniczych	56
Nota 50.	Informacje o podmiotach powiązanych	56
Nota 51.	Wynagrodzenie osób zarządzających i nadzorujących Atende S.A.	57
Nota 52.	Zatrudnienie	57
Nota 53.	Umowy leasingu operacyjnego	57
Nota 54.	Aktywowane koszty finansowania zewnętrznego	58
Nota 55.	Informacja dotycząca sezonowości lub cykliczności działalności	58
Nota 56.	Sprawy sądowe	58
Nota 57.	Rozliczenia podatkowe	58
Nota 58.	Zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny	58
Nota 59.	Zdarzenia po dacie bilansu	58
Nota 60.	Sprawozdanie finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji	59
Nota 61.	Udział spółek zależnych nie objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	59
Nota 62.	Informacja o transakcjach z podmiotem dokonującym badania sprawozdania	59
Nota 63.	Objaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych	59

1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	stan na 31.12.2013	stan na 31.12.2012
Aktywa trwałe		54 260	51 425
Rzeczowe aktywa trwałe	13	25 853	26 459
Wartości niematerialne	14	15 290	15 090
Wartość firmy	15	9 305	9 305
Pozostałe aktywa finansowe	21	2 377	80
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	1 364	435
Pozostałe aktywa trwałe	20	71	56
Aktywa obrotowe		101 216	78 238
Zapasy	24	8 330	10 002
Należności handlowe	26	73 665	53 977
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	87
Pozostałe należności	27	734	856
Pozostałe aktywa finansowe	23	-	300
Rozliczenia międzyokresowe	28	4 085	1 473
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	29	14 402	9 513
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	7	-	2 030
AKTYWA RAZEM		155 476	129 663

PASYWA	Nota	stan na 31.12.2013	stan na 31.12.2012
Kapitał własny		66 992	58 258
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		61 252	52 568
Kapitał udziałowców mniejszościowych	34	5 740	5 690
Kapitał akcyjny	30	7 269	7 269
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	31	15 059	14 760
Pozostałe kapitały	33	27 632	24 628
Wynik finansowy bieżącego okresu		11 291	5 911
Zobowiązanie długoterminowe		7 929	8 628
Kredyty i pożyczki	35	4 851	5 368
Pozostałe zobowiązania finansowe	36,42	2 854	2 482
Inne zobowiązania długoterminowe	37	-	45
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	43	224	733
Zobowiązania krótkoterminowe		80 555	62 777
Kredyty i pożyczki	35	2 047	7 686
Pozostałe zobowiązania finansowe	36,42	1 845	2 537
Zobowiązania handlowe	38	43 286	30 698
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		2 857	681
Pozostałe zobowiązania	39	27 644	18 574
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	43	2 876	2 601
PASYWA RAZEM		155 476	129 663

2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	2013 r.	2012 r.
Przychody ze sprzedaży	1,2	223 005	189 040
Koszty własne sprzedaży	3	169 436	147 432
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		53 569	41 608
Pozostałe przychody operacyjne	4	5 858	5 036
Koszty ogólnego zarządu	3	37 930	32 818
Pozostałe koszty operacyjne	4	5 928	4 345
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		15 569	9 481
Przychody finansowe	5	1 015	362
Koszty finansowe	5	1 233	2 105
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek stowarzyszonych		-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		15 351	7 738
Podatek dochodowy	6	3 530	1 495
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		11 821	6 243
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto		11 821	6 243
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		530	332
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego		11 291	5 911
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	8		
Podstawowy za okres obrotowy		0,31	0,23
Rozwodniony za okres obrotowy		0,31	0,23
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	8		
Podstawowy za okres obrotowy		0,31	0,23
Rozwodniony za okres obrotowy		0,31	0,23
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)			
Zysk (strata) netto		11 821	6 243
Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		-	-
Suma dochodów całkowitych	10, 11	11 821	6 243
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		530	332
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	10, 11	11 291	5 911

3. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	2013 r.	2012 r.
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	15 351	7 738
Korekty razem:	4 273	(9 940)
Amortyzacja	6 017	4 780
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(26)	418
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	543	792
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	189	(30)
Zmiana stanu zapasów	1 672	4 532
Zmiana stanu należności	(19 538)	12 119
Zmiana stanu zobowiązań i rezerw	22 086	(29 044)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(2 587)	(109)
Inne korekty	(4 083)	(3 398)
Gotówka z działalności operacyjnej	19 624	(2 202)
Podatek dochodowy	(1 989)	(1 848)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	17 635	(4 050)
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	5 702	145
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 402	145
Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	300	-
Wydatki	9 522	13 029
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 756	12 728
Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom mniejszościowym	480	-
Wydatki na aktywa finansowe	-	300
Inne wydatki inwestycyjne	2 286	1
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 820)	(12 884)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	5 276	15 401
Kredyty i pożyczki	1 232	10 984
Dotacje	3 940	-
Inne wpływy finansowe	104	4 417
Wydatki	14 202	8 529
Spłaty kredytów i pożyczek	7 388	1 165
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	3 239	3 563
Dywidendy wypłacone	2 907	2 544
Odsetki	668	831
Inne wydatki finansowe	-	426
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(8 926)	6 872
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	4 889	(10 062)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	4 889	(10 062)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	9 513	19 575
Środki pieniężne na koniec okresu	14 402	9 513

Dodatkowe objaśnienia do przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej przedstawiono w Nocie 62.

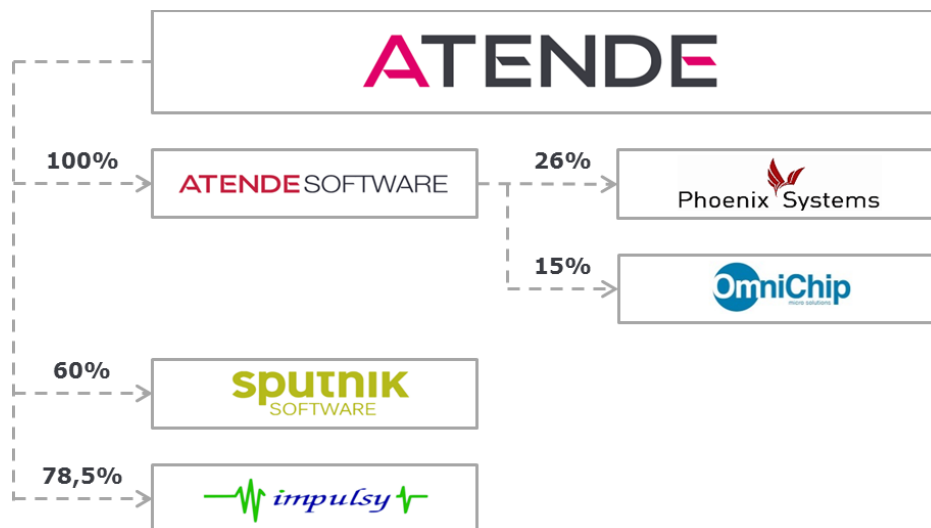
4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji pow. ceny emisyjnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
2013 r.								
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2013 r. wg MSSF	7 269	14 760	24 628	5 911	-	52 568	5 690	58 258
Zmiany zasad rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	7 269	14 760	24 628	5 911	-	52 568	5 690	58 258
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Dopłaty do kapitałów	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto	-	-	4 894	(4 894)	-	-	-	-
Utworzenie grupy kapitałowej	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	(1 890)	(1 017)	-	(2 907)	(480)	(3 387)
Podatek odroczone od pozycji wykazywanych w kapitale	-	299	-	-	-	-	-	299
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	11 291	11 291	530	11 821
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2013 r. wg MSSF	7 269	15 059	27 632	-	11 291	61 252	5 740	66 992
2012 r.								
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2012 r. wg MSSF	987	-	21 158	5 929	-	28 074	-	28 074
Zmiany zasad rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	987	-	21 158	5 929	-	28 074	-	28 074
Emisja akcji	6 282	14 760	-	-	-	21 042	-	21 042
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Dopłaty do kapitałów	-	-	85	-	-	85	-	85
Podział zysku netto	-	-	3 385	(3 385)	-	-	-	-
Utworzenie grupy kapitałowej	-	-	-	-	-	-	5 358	5 358
Wypłata dywidendy	-	-	-	(2 544)	-	(2 544)	-	(2 544)
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	5 911	5 911	332	6 243
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2012 r. wg MSSF	7 269	14 760	24 628	-	5 911	52 568	5 690	58 258

5. Informacje ogólne

5.1. Podstawowa działalność

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Atende („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”, „Grupa Atende”) jest Atende S.A. („Spółka”, „Emitent”, „Atende”) z siedzibą w Warszawie przy ul. Ostrobramskiej 86. Od 28 maja 2012 r. Spółka jest notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Skład Grupy Atende na koniec 2013 r. przedstawiono poniżej.



Spółka funkcjonuje pod nazwą Atende od 12 kwietnia 2013 r., kiedy została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym zmiana firmy Emitenta z ATM Systemy Informatyczne S.A. na Atende S.A. Z kolei ATM Systemy Informatyczne S.A. powstała w wyniku przejęcia przez KLK S.A. całego majątku ATM Systemy Informatyczne sp. z o. o. przy jednoczesnym dokonaniu zmiany nazwy spółki KLK S.A. na ATM Systemy Informatyczne S.A. i przeniesieniu siedziby Spółki do Warszawy. Powyższe zmiany zostały zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym 3 stycznia 2011 r.

Podstawowym przedmiotem działalności Emitenta jest integracja systemów teleinformatycznych oraz integracja infrastruktury technicznej, w tym infrastruktury centrów danych. W obu tych segmentach działalność Spółka ma ponad dwudziestoletnie doświadczenie będące wynikiem realizacji wielu projektów wdrożeniowych. Wdrożenia te wyróżniają się nie tylko wysoką jakością świadczonych prac, ale też najwyższym poziomem technicznym i dużą skalą trudności wykonania. Dodatkowo Atende posiada kompetencje w zakresie tworzenia oprogramowania oraz oferuje outsourcing IT i usługi cloud computing. Atende S.A. jest jedną z czołowych firm branży IT w Polsce.

Poprzez spółki zależne Grupa Kapitałowa Emitenta realizuje działania w innych atrakcyjnych niszach rynku IT. Atende Software sp. z o.o. jest specjalizuje się w innowacyjnym oprogramowaniu dla przedsięwzięć multimedialnych, Smart Grid i cyberbezpieczeństwa. Sputnik Software sp. z o.o. tworzy oprogramowanie oraz świadczy usługi dla sektora publicznego, głównie administracji samorządowej. Impulsy sp. z o.o. oferuje rozwiązania informatyczne dla instytucji sektora medycznego, w szczególności szpitali, przychodni oraz gabinetów lekarskich. Phoenix Systems sp. z o.o. oferuje autorski system czasu rzeczywistego, wykorzystywany w systemach wbudowanych, oraz protokół komunikacji w sieciach energetycznych zgodny z protokołem PRIME. Z kolei OmniChip sp. z o.o. zajmuje się projektowaniem układów elektronicznych, zaś nabyta w marcu 2014 r. spółka TrustIT sp. z o.o. świadczy nowoczesne usługi outsourcingowe zdalnego utrzymania systemów IT.

5.2. Skład organów Spółki

Na koniec 2013 r. Spółką kierował czteroosobowy Zarząd w składzie:

- Roman Szwed – prezes Zarządu,
- Iwona Bakula – wiceprezes Zarządu,
- Andrzej Słodczyk – wiceprezes Zarządu,
- Szymon Stępczak – wiceprezes Zarządu.

27 maja 2013 r. Rada Nadzorcza powołała Zarząd na nową, pięcioletnią kadencję, która rozpoczęła się 26 czerwca 2013 r. Cztery pierwsze osoby wchodziły w skład Zarządu minionej kadencji. Szymon Stępczak jest nowo powołanym członkiem Zarządu. 24 września 2013 r. Tomasz Dziubiński złożył rezygnację z pełnienia funkcji wiceprezesa, jak również członka

Zarządu Atende S.A., ze skutkiem na dzień 30 września 2013 r. W okresie po dacie bilansowej nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Nadzór nad działalnością Spółki sprawuje Rada Nadzorcza, której skład na koniec 2013 r. był następujący:

- o Patrycja Buchowicz – przewodniczący Rady Nadzorczej,
- o Mirosław Panek – wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- o Marek Dietl – członek Rady Nadzorczej,
- o Jan Madey – członek Rady Nadzorczej,
- o Monika Mizielińska-Chmielewska – członek Rady Nadzorczej.

19 marca 2013 r. odbyło się nadzwyczajne walne zgromadzenie, podczas którego zostali powołani do Rady Nadzorczej, Patrycja Buchowicz i Jan Madey, w miejsce Tadeusza Czichona i Piotra Puteznego. O rezygnacjach członków Rady Nadzorczej Spółka poinformowała raportami bieżącymi nr 2/2013 i 3/2013.

25 czerwca 2013 r. Walne Zgromadzenie Spółki dokonało wyboru członków Rady Nadzorczej kolejnej, pięcioletniej kadencji. Nowymi członkami zostali Marek Dietl i Monika Mizielińska-Chmielewska, w miejsce Sławomira Kamińskiego i Grzegorza Domagały. W okresie po dacie bilansowej nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

6. Oświadczenia

6.1. Oświadczenia Zarządu

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej oraz jej wynik finansowy oraz że Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Atende zawiera prawdziwy obraz sytuacji Grupy Kapitałowej, w tym opis głównych ryzyk i zagrożeń.

Niniejsze sprawozdanie zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.

Zarząd oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego badania, spełniali warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi. Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany 27 maja 2013 r. przez Radę Nadzorczą uchwałą 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.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 25 kwietnia 2014 r.

6.2. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzenia sprawozdania

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Stały Komitet ds. Interpretacji (SKI), w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 31 grudnia 2012 r. Porównywalne dane finansowe zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. Prezentowane sprawozdanie rzetelnie przedstawia sytuację finansową i majątkową Grupy Atende na dzień 31 grudnia 2013 r. wraz z danymi porównywalnymi na 31 grudnia 2012 r., a także wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za 2013 r. i dane porównywalne za 2012 r. Do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2013 r. 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.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Opinia i raport z badania stanowią załącznik do niniejszego raportu rocznego.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym.

7. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

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

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2013 r. spółki Grupy stosują takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za 2012 r., z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2013 r.:

- a) Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Silna hiperinflacja i usunięcie ustalonych terminów dla jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy;
- b) Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Pożyczki rządowe;
- c) Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych;
- d) MSSF 13 „Ustalanie wartości godziwej”;
- e) Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – Podatek odroczony: realizacja wartości aktywów;
- f) Zmiana do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”;
- g) „Poprawki do MSSF (2009-2011)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (dot. MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34);
- h) KIMSF 20: Koszty usuwania nakładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych.

W 2013 r. spółki Grupy przyjęły 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 2013 r.

Przyjęcie powyższych zmian standardów nie spowodowało zmian w polityce rachunkowości spółek Grupy, natomiast prezentacja danych w sprawozdaniu finansowym została dostosowana do wymogów nowo obowiązujących standardów.

Grupa 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 2014 r.:

- a) MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”;
- b) MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”;
- c) MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”;
- d) Zmieniony MSR 27 „Jednostkowe Sprawozdania Finansowe”;
- e) Zmieniony MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”;
- f) Zmiana do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych;
- g) Zmiana do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” i MSR 27 „Jednostkowe Sprawozdania Finansowe” – Spółki inwestycyjne;

- h) Zmiana do MSR 36 „Utrata wartości aktywów” - Ujawnienie wartości odzyskiwalnej w odniesieniu do aktywów niefinansowych;
- i) Zmiana do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” – Nowacja instrumentów pochodnych i kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń.

Standardy i interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez UE

MSSF 9 Instrumenty Finansowe (z 12 listopada 2009 r.) ze zmianami (zmiana do MSSF 7 i MSSF 9 z 16 grudnia 2011 r.)

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:

- o aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu; lub
- o 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 kapitałowy 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.

Obowiązuje dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2015 r. oraz później. Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe: Emitent nie oczekuje, że zmieniony standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy.

Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Składki pracownicze - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2014 r.

Projekt zawiera propozycję, by składki wpłacone przez pracowników lub strony trzecie, powiązane wyłącznie z pracą świadczoną przez pracowników w tym samym okresie, w którym zostały wpłacone, traktować jako zmniejszenie kosztów zatrudnienia i rozliczać przez ten sam okres.

Pozostałe składki pracownicze byłyby przypisywane do okresu zatrudnienia w ten sam sposób, w jaki rozlicza się świadczenia brutto objęte programem.

Poprawki do MSSF (2010 - 2012) – zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2014 r.

Poprawki do MSSF (2011 - 2013) – zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2014 r.

KIMSF 21: Opłaty (z 20 maja 2013 r.) - obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2014 r.

Interpretacja ta dotyczy MSR 37 "Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe". Jednym z kryteriów rozpoznania zobowiązania wg MSR 37 jest wymóg występowania obecnego obowiązku w rezultacie przeszłych zdarzeń (tzw. zdarzenie obligujące).

Interpretacja wyjaśnia, iż zdarzeniem obligującym w przypadku opłat nakładanych przez rząd jest prowadzenie działalności, która powoduje konieczność uregulowania opłaty zgodnie z obowiązującymi przepisami. Interpretacja ta nie dotyczy kar wynikających ze złamania prawa oraz opłat uregulowanych przez inne MSSF/MSR (np. MSR 12 Podatek dochodowy).

Według szacunków Emitenta, wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

8. Zasady konsolidacji

Jednostki zależne

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

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

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

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:

- o wartość udziałów niekontrolujących z dnia pierwotnego połączenia, obliczoną zgodnie z MSSF 3, oraz
- o 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.

Jednostki stowarzyszone

Jednostki stowarzyszone to jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje, co zwykle towarzyszy posiadaniu od 20 do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są rozliczane 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.

Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdania finansowe za okresy kończące się 31 grudnia 2013 r. i 31 grudnia 2012 r. obejmują następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

	Data przejścia	Procent przejętych instrumentów kapitałowych z prawem głosu
Atende Software sp. z o.o.	25.04.2012	100,00%
Sputnik Software sp. z o.o.	25.04.2012	60,00%
Impulsy sp. z o.o.	25.04.2012	78,46%

Spółki nie objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Na dzień 31 grudnia 2013 r. w skład Grupy Kapitałowej wchodziły również spółki, których wyniki nie były konsolidowane ze względu na brak istotności z punktu widzenia Grupy Kapitałowej:

- o Phoenix Systems sp. z o.o., w której zależna od Emitenta spółka Atende Software posiadała na koniec 2013 r. 26% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników. Udziały zostały nabyte 24 lipca 2013 r. Na dzień przekazania niniejszego raportu Atende Software kontroluje 51% udziałów Phoenix Systems.
- o OmniChip sp. z o.o., w której zależna od Emitenta spółka Atende Software posiadała na koniec 2013 r. 15% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników. Spółka została zawiązana 21 listopada 2013 r., a udziały zostały zarejestrowane w KRS 12 grudnia 2013 r.

Wybrane dane finansowe tych spółek zostały zaprezentowane w Nocie 18.

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

Zasady (polityka) rachunkowości przedstawione poniżej stosowane były w odniesieniu do wszystkich okresów zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym Grupy, za wyjątkiem wprowadzonych zmian w polityce rachunkowości opisanych w odpowiedniej nodzie.

Jednostki zależne

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

Jednostki stowarzyszone

Jednostki stowarzyszone to wszelkie jednostki, na które Spółka wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje, co zwykle towarzyszy posiadaniu od 20 do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne obejmują aktywa, które nie posiadają postaci fizycznej, są identyfikowalne oraz które można wiarygodnie wycenić i które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki. Wartości niematerialne ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Wartości niematerialne powstałe na skutek prowadzenia prac rozwojowych, ujmowane są w bilansie po spełnieniu następujących warunków:

- o z technicznego punktu widzenia istnieje możliwość ukończenia składnika wartości niematerialnych, tak aby nadawał się do sprzedaży lub użytkowania,
- o istnieje możliwość udowodnienia zamiaru ukończenia składnika oraz jej użytkowania i sprzedaży,
- o składnik będzie zdolny do użytkowania lub sprzedaży,
- o znany jest sposób w jaki składnik będzie wytwarzał przyszłe korzyści ekonomiczne,
- o zapewnione zostaną środki techniczne oraz finansowe konieczne do ukończenia prac rozwojowych oraz jego użytkowania i sprzedaży,
- o istnieje możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych.

Nakłady poniesione w okresie prowadzenia prac badawczych oraz nakłady nie spełniające ww. warunków ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat w dacie ich poniesienia, w pozycji kosztów ogólnego zarządu.

Amortyzacja wartości niematerialnych odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Spółki Grupy nie posiadają wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania. Dla celów amortyzacji wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania stosowana jest metoda amortyzacji liniowej. Okresy użytkowania dla poszczególnych składników wartości niematerialnych są następujące:

- o licencje na oprogramowanie 2 lata
- o prace rozwojowe 3-5 lat
- o znaki towarowe 5 lat
- o prawa majątkowe 5 lat

Wartości niematerialne poddawane są testowi na utratę wartości jeśli istnieją przesłanki wskazujące na występowanie utraty wartości, przy czym dla wartości niematerialnych w okresie ich realizacji ewentualna utrata wartości określana jest na każdy

dzień bilansowy. Skutki utraty wartości niematerialnych i prawnych jak również ich amortyzacja odnoszone są w koszty działalności podstawowej.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne wyceniane są według kosztu po pomniejszeniu o dokonane odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i nakłady na środki trwałe w budowie, które jednostka zamierza wykorzystywać w swojej działalności oraz na potrzeby administracyjne w okresie dłuższym niż jeden rok, które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki. Nakłady na środki trwałe obejmują poniesione nakłady inwestycyjne jak również poniesione wydatki na przyszłe dostawy maszyn, urządzeń i usług związanych z wytworzeniem środków trwałych (przekazane zaliczki).

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Środki trwałe obejmują istotne specjalistyczne części zamienne, które funkcjonują jako element środka trwałego. Jako odrębne pozycje środków trwałych ujmowane są także istotne komponenty, także o charakterze niematerialnym.

Amortyzacja środków trwałych - w tym komponentów i specjalistycznych części zamiennych - odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Dla celów amortyzacji środków trwałych stosowana jest metoda amortyzacji degresywnej oraz liniowej. Okresy użytkowania dla poszczególnych składników środków trwałych są następujące:

- o budynki i budowle od 10 do 40 lat
- o maszyny i urządzenia od 4 do 10 lat
- o środki transportu od 5 do 7 lat
- o pozostałe środki trwałe od 4 do 10 lat

Grunty własne nie podlegają amortyzacji. Grupa traktuje nadane prawa wieczystego użytkowania jako leasing operacyjny. W przypadku nabycia takich praw na rynku wtórnym prezentowane są one jako wartości niematerialne i amortyzowane w okresie przewidywanego ich użytkowania.

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie poddawane są testowi na utratę wartości jeśli istnieją przesłanki wskazujące na występowanie utraty wartości, przy czym dla środków trwałych w budowie w okresie ich realizacji ewentualna utrata wartości określana jest na każdy dzień bilansowy. Skutki utraty wartości środków trwałych oraz środków trwałych w budowie odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne.

Na dzień bilansowy środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wyceniane są według kosztu pomniejszonego o dokonane odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktywa finansowe

Spółki Grupy klasyfikują aktywa finansowe do jednej z kategorii: aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat, pożyczki udzielone i należności własne, aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Klasyfikacja poszczególnych aktywów finansowych uzależniona jest od przeznaczenia aktywa finansowego, intencji zarządu oraz faktu, czy aktywo finansowe jest pozycją notowaną na rynku. Zarząd określa powyższą klasyfikację w momencie początkowego ujęcia danego aktywa oraz w uzasadnionych przypadkach dokonuje odpowiedniej reklasyfikacji w okresach kolejnych, za wyjątkiem reklasyfikacji aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat. Reklasyfikacja z i do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat jest zabroniona.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat. Do tej kategorii zaliczane są aktywa finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe wyznaczone do wyceny w wartości godziwej w momencie ich pierwotnego ujęcia. Aktywa finansowe klasyfikowane są do tej kategorii, jeżeli przeznaczone są do sprzedaży w krótkim okresie. Do kategorii aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu klasyfikuje się także instrumenty finansowe, chyba że związane są z rachunkowością zabezpieczeń.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat ujmowane są początkowo w wartości godziwej zaś koszty transakcji ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej odnoszone są w rachunek zysków i strat w okresie, w którym powstały.

Pożyczki udzielone i należności własne – są aktywami finansowymi nie będącymi instrumentami finansowymi, o określonej lub możliwej do określenia wielkości płatności, które nie są notowane i nie zostały nabyte z intencją przeznaczenia do sprzedaży. Pożyczki udzielone i należności własne ujmowane są początkowo w wartości godziwej łącznie z kosztami transakcji chyba że są

one nieistotne. Na dzień bilansowy kategoria ta wyceniana jest według zamortyzowanego kosztu na bazie efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności – do nich klasyfikowane są aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie wymagalności, które Grupa zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu wymagalności, z wyjątkiem udzielonych pożyczek i wierzytelności własnych.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności ujmowane są początkowo w wartości godziwej łącznie z kosztami transakcji, chyba że są one nieistotne. Na dzień bilansowy kategoria ta wyceniana jest według zamortyzowanego kosztu na bazie efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – do tych aktywów spółki Grupy zaliczają wszelkie aktywa finansowe nie będące: pożyczkami udzielonymi i należnościami własnymi, aktywami finansowymi utrzymywanymi do upływu terminu wymagalności oraz aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu. Do aktywów dostępnych do sprzedaży zalicza się w szczególności udziały w innych podmiotach nie będących podmiotami podporządkowanymi, które Grupa nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży ujmowane są początkowo w wartości godziwej łącznie z kosztami transakcji, chyba że są one nieistotne. Na dzień bilansowy kategoria ta wyceniana jest według wartości godziwej.

Przychody z odsetek dotyczące aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmowane są w rachunku zysków i strat według efektywnej stopy procentowej. Dywidendy dotyczące aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmowane są w rachunku zysków i strat kiedy prawa do otrzymania płatności przez spółkę zostały ustalone. Wszystkie inne zmiany w wartości godziwej ujmowane są w kapitale własnym. W momencie sprzedaży tych aktywów lub ich wygaśnięcia skutki ich wyceny ujęte w kapitale własnym rozpoznaje się w rachunku zysków i strat.

Wszystkie aktywa finansowe są usuwane z bilansu, kiedy prawa do otrzymania korzyści z danego aktywa wygasły lub zostały przekazane, a spółka Grupy przekazała praktycznie wszystkie korzyści i ryzyka związane z aktywem.

Aktywa finansowe wykazywane są jako aktywa bieżące, chyba że ich wymagalność przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego kiedy prezentowane są jako aktywa trwałe.

Instrumenty finansowe i zabezpieczenia

Instrumenty finansowe ujmowane są i wyceniane na dzień bilansowy w wartości godziwej. Metody rozpoznania zysku i straty z tych instrumentów uzależnione są od tego czy dany instrument wyznaczony został jako instrument zabezpieczający i charakteru tego zabezpieczenia. Dany instrument może być wyznaczony jako zabezpieczenie wartości godziwej, zabezpieczenie przepływów pieniężnych lub zabezpieczenie inwestycji zagranicznych.

W okresach objętych sprawozdaniem finansowym spółki Grupy nie stosowały rachunkowości zabezpieczeń.

Zapasy

Zapasy są aktywami przeznaczonymi do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej, będące w trakcie produkcji przeznaczonej na sprzedaż oraz mające postać materiałów lub surowców zużywanych w procesie produkcyjnym lub w trakcie świadczenia usług. Zapasy obejmują materiały, towary, produkty gotowe oraz produkcję w toku. Materiały i towary wycenia się pierwotnie w cenach nabycia. Na dzień bilansowy wycena materiałów i towarów odbywa się z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny, tzn. kategorie te wyceniane są według ceny nabycia lub ceny sprzedaży możliwej do uzyskania w zależności od tego która z nich jest niższa.

Produkty gotowe oraz produkty w toku wycenia się pierwotnie na poziomie rzeczywistego kosztu wytworzenia. Na dzień bilansowy wycena produktów gotowych i produkcji w toku odbywa się z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny.

Zapasy towarów, materiałów i produktów gotowych obejmowane są odpisem aktualizującym według następujących zasad:

- zapasy towarów:
 - towary zalegające powyżej pół roku do roku 5%
 - towary zalegające powyżej 1 roku do 2 lat 10%
 - towary zalegające powyżej 2 do 3 lat 30%
 - towary zalegające powyżej 3 do 4 lat 50%
 - towary zalegające powyżej 4 lat 100%
- zapasy materiałów
 - wartość materiałów odnoszona jest liniowo przez 5 lat w koszt własny sprzedaży.

Rozchód zapasów odbywa się według zasad szczegółowej identyfikacji w zakresie pozycji przeznaczonych na świadczenie konkretnych przedsięwzięć lub według metody FIFO dla pozostałych zapasów i odnoszony jest w koszt własny sprzedaży. Odpisy aktualizujące dotyczące zapasów, wynikające z ostrożnej wyceny oraz odpisy aktualizujące dla pozycji zalegających, jak i ich odwrócenia, odnoszone są w koszt własny sprzedaży.

Należności handlowe i pozostałe

Należności ujmowane są pierwotnie w wartościach godziwych. W przypadku stosowania normalnych terminów płatności, uznanych w praktyce na rynku w transakcjach o podobnym charakterze, za wartość godziwą uznaje się ich wartość nominalną powstałą w dniu rozpoznania przychodu.

Na dzień bilansowy należności handlowe wycenia się według zamortyzowanego kosztu w oparciu o efektywną stopę procentową z zachowaniem zasad ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega a spłata należności nie jest prawdopodobna – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności – do wysokości tych kwot,
- przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w wysokości 100% należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności jak i ich odwrócenia zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych. Należności wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach i wycenia na dzień bilansowy zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie „Transakcje w walutach obcych”.

Należności, dla których termin płatności jest dłuższy niż 12 miesięcy prezentowane są w bilansie w kategorii „pozostałe aktywa trwałe”.

Inne aktywa obrotowe i trwałe

Inne aktywa obrotowe obejmują czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Kategoria ta obejmuje poniesione wydatki, które stanowią koszty przyszłych okresów. Rozliczenia międzyokresowe czynne ujmowane są pierwotnie w wartościach dokonanych wydatków, zaś na dzień bilansowy wyceniane z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny. Odpisy rozliczeń międzyokresowych czynnych następują stosowanie do upływu czasu lub wielkości świadczeń, w zależności od ich charakteru. Jeżeli rozliczenie wydatków nastąpi w terminie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, to część aktywów wykazywana jest w bilansie w pozycji „pozostałe aktywa trwałe”.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne obejmują gotówkę w kasie oraz środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym utrzymywane w ramach lokat bankowych. Ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują krótkoterminowe inwestycje o dużej płynności, łatwo wymienialne na określone kwoty oraz narażone na nieznaczne ryzyko zmiany wartości, w tym należne odsetki od lokat bankowych. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyceniane są według wartości nominalnych. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach i wycenia na dzień bilansowy zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie „Transakcje w walutach obcych”. Dla celów sprawozdania z przepływów pieniężnych środki pieniężne i ich ekwiwalenty zdefiniowane są w identyczny sposób jak dla celów ujmowania w bilansie.

Kredyty i pożyczki bankowe

Kredyty i pożyczki bankowe ujmowane są według zamortyzowanego kosztu opartego na efektywnej stopie procentowej. Wyjątkiem są kredyty udzielone w rachunku bieżącym, dla których nie są ustalone harmonogramy spłat. W przypadku tego rodzaju kredytów, koszty związane z jego uruchomieniem oraz inne opłaty obciążają koszty finansowe w okresie ich poniesienia. W pozostałych przypadkach koszty finansowe, łącznie z prowizjami płatnymi w momencie spłaty lub umorzenia oraz kosztami bezpośrednimi zaciągnięcia kredytów, ujmowane są w rachunku zysków i strat przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej i zwiększają wartość księgową instrumentu z uwzględnieniem spłat dokonanych w bieżącym okresie.

Zobowiązania handlowe i pozostałe

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów spółki.

Zobowiązania ujmowane są pierwotnie w wartościach godziwych. W przypadku stosowania normalnych terminów płatności, uznanych w praktyce na rynku w transakcjach o podobnym charakterze, za wartość godziwą uznaje się ich wartość nominalną powstałą w dniu rozpoznania zobowiązania. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w wartości zamortyzowanego kosztu i prezentuje w bilansie w podziale na część długo- i krótkoterminową.

Do pozostałych zobowiązań klasyfikowane są rozliczenia międzyokresowe kosztów. Do pozycji tych zalicza się zobowiązania przypadające do zapłaty za towary lub usługi, które zostały otrzymane lub wykonane, ale nie zostały opłacone, zafakturowane lub formalnie uzgodnione z dostawcą, łącznie z kwotami należnymi pracownikom, np. z tytułu zaległych urlopów lub premii. Pomimo, iż w tych konkretnych sytuacjach konieczne jest oszacowanie kwoty lub też terminu zapłaty ww. zobowiązań, stopień niepewności jest na ogół znacząco mniejszy niż w przypadku rezerw, stąd pozycje te klasyfikuje się jako zobowiązanie.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach i wycenia na dzień bilansowy zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie „Transakcje w walutach obcych”.

Rezerwy

Rezerwy tworzone są w przypadku, kiedy na spółce Grupy ciąży istniejący obowiązek, prawny lub zwyczajowo oczekiwany, wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania, przy czym kwoty tego zobowiązania lub termin jego wymagalności nie są pewne. W przypadku gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza oraz ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Zwiększenia rezerw, opartych na metodzie dyskontowania, w związku z upływem czasu są ujmowane jako koszty finansowania zewnętrznego.

Jeżeli spółka Grupy spodziewa się, że koszty objęte rezerwą zostaną w jakikolwiek sposób zwrócone, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy gdy istnieje pewność, że zwrot ten nastąpi.

Rezerwy na ryzyka specyficzne tworzone są jedynie w przypadkach, kiedy prawdopodobny jest wpływ korzyści ekonomicznych z jednostki, a szacunek może zostać przeprowadzony w sposób wiarygodny.

W zakresie świadczeń pracowniczych spółki Grupy nie są stroną żadnych porozumień płacowych ani zbiorowych układów pracy. Spółki Grupy nie posiadają także programów emerytalnych zarządzanych bezpośrednio przez spółki lub przez fundusze zewnętrzne. Koszty świadczeń pracowniczych obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami oraz koszty świadczeń emerytalnych (odprawa emerytalna) wypłacone pracownikom zgodnie z przepisami prawa pracy, po okresie zatrudnienia. Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych wyceniane są na zasadach ogólnych. Świadczenia długoterminowe szacowane są na podstawie metod aktuarialnych. Ze względu na niematerialny charakter tych rezerw, w oparciu o zasadę istotności zawartą w Ramach Konceptualnych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, rezerwy na świadczenia długoterminowe nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Transakcje w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w sprawozdaniu finansowym na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień chyba, że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Pozycje aktywów i zobowiązań wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego publikowanego na dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski dla danej waluty. Różnice kursowe powstałe w wyniku rozliczenia transakcji wyrażonych w walutach obcych, jak również powstałe z wyceny bilansowej pozycji aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych i dotyczących działalności podstawowej (operacyjnej) spółek Grupy odnosi się w koszty i przychody finansowe. W sprawozdaniu finansowym koszty i przychody z tytułu różnic kursowych wykazuje się po ich przednim skompensowaniu.

Średnie kursy walut użyte do wyceny pozycji walutowych posiadanych przez spółki Grupy w okresach objętych niniejszym sprawozdaniem finansowym były następujące:

Waluta	Kurs średni NBP na 31.12.2013	Kurs średni NBP na 31.12.2012
EUR	4,1472	4,0882
USD	3,0120	3,0996

Leasing

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z użytkowania przedmiotu leasingu na leasingobiorcę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny.

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa spółek Grupy i są wyceniane w wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w bilansie w pozycji pozostałych zobowiązań finansowych. Płatności leasingowe są dzielone na część odsetkową oraz część kapitałową, tak, by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty odsetkowe są odnoszone do rachunku zysków i strat jako koszty finansowe.

Płatności z tytułu leasingu operacyjnego są odnoszone w rachunek zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu. Korzyści otrzymane i należne jako zachęta do zawarcia umowy leasingu operacyjnego odnoszone są w rachunek zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu.

Dotacje rządowe

Dotacje do aktywów ujmowane są początkowo jako przychody przyszłych okresów w wartości godziwej, jeśli istnieje wystarczająca pewność ich otrzymania oraz spełnienia przez Spółkę 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 Spółkę kosztów są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu i wykazywane w pozostałych przychodach operacyjnych systematycznie w tych okresach, w których następuje ujęcie kosztów.

Utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje przeglądu wartości bilansowej składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwana danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależnymi od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów. Wartość odzyskiwana ustalana jest jako kwota wyższa z dwóch wartości, a mianowicie: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej, która odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne, jeśli występuje, dla danego aktywa.

Jeżeli wartość odzyskiwana jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów lub ich grupy, wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyskiwanej. Strata z tego tytułu jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym nastąpiła utrata wartości.

Testy na utratę wartości przeprowadza się corocznie dla wartości firmy.

W sytuacji odwrócenia utraty wartości, wartość netto składnika aktywów zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwanej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich okresach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest jako korekta kosztów okresu w którym ustały przesłanki powodujące trwałą utratę wartości. Odpisy dotyczące wartości firmy nie podlegają odwróceniu.

Przychody

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą. Przychody ze sprzedaży z odroczonym terminem płatności ujmowane są w kwocie pomniejszonej o dyskonto.

Sprzedaż produktów i towarów ujmowana jest w momencie dostarczenia towarów i przekazania odbiorcy znaczącego ryzyka związanego z dostawą.

Przychody z tytułu świadczonych usług rozpoznawane są na podstawie stopnia zaawansowania. Jeśli wyniku danej usługi nie można wiarygodnie określić, wówczas przychody uzyskiwane z tego tytułu ujmowane są tylko do wysokości poniesionych kosztów, które spółki Grupy spodziewają się odzyskać. Jeżeli cena sprzedaży danej usługi obejmuje identyfikowalną wartość usług serwisowych jakie będą wykonane w przyszłości, kwota tej części przychodów podlega odroczeniu i ujmowana jest w rachunku zysków i strat w okresach kiedy przedmiotowy zakres usług jest wykonywany.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

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

Koszty finansowania zewnętrznego

W związku ze zmianą MSR 23 od dnia 1 stycznia 2009 r. Spółka dokonuje kapitalizacji kosztów finansowania zewnętrznego zgodnie z zapisami MSR 23. W 2013 r. nie wystąpiły koszty spełniające kryteria kapitalizacji zgodnie z MSR 23. W 2012 r. zostało skapitalizowanych 273 tys. zł kosztów kredytu inwestycyjnego.

Opodatkowanie

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową, jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości w oparciu o różnice pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów, a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe oraz straty podatkowe bądź ulgi podatkowe jakie Grupa może wykorzystać. Pozycja aktywów lub rezerwy na podatek odroczony nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu pierwotnego ujęcia wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

Wartość składników aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części, następuje jego odpis.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym. W bilansie podatek dochodowy wykazywany jest po dokonaniu kompensaty w zakresie w jakim wynika ze zobowiązania jakie płatne jest do tego samego urzędu podatkowego.

Spółki Grupy dokonują kompensaty aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego i prezentują wynik tej kompensaty odpowiednio w aktywach lub pasywach bilansu.

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.

10. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

10.1. Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingowych

Spółki Grupy dokonują 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.

10.2. 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.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

Ujmowanie przychodów

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

Stawki amortyzacyjne

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

Wartość aktywów obrotowych

Na każdy dzień bilansowy ocenia się, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat.

Spółki Grupy dokonują aktualizacji wartości należności, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Spółki Grupy dokonują aktualizacji wartości zapasów, uwzględniając możliwe do uzyskania ceny sprzedaży netto, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

11. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W 2013 r. Emitent nie dokonał zmian polityki rachunkowości.

12. Szczegółowe noty i objaśnienia

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

	2013 r.	2012 r.
Przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej	223 005	189 040
Pozostałe przychody operacyjne	5 858	5 036
Przychody finansowe	1 015	362
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	229 878	194 438
Przychody z działalności zaniechanej	-	-
SUMA przychodów ogółem	229 878	194 438

Przychody z działalności zaniechanej nie wystąpiły.

Nota 2. Segmenty operacyjne oraz rynki zbytu

Stosując podejście zarządcze do sprawozdawczości dotyczącej segmentów działalności w Grupie Atende wyróżnia się dwa segmenty operacyjne:

- o integracja systemów teleinformatycznych,
- o integracja infrastruktury technicznej.

Segment integracji systemów teleinformatycznych obejmuje doradztwo, ekspertyzy, projektowanie, dostawy, budowę, uruchamianie, wdrażanie do eksploatacji, wsparcie techniczne oraz gwarancyjne i pogwarancyjne usługi serwisowe systemów służących do gromadzenia, składowania, przetwarzania i przesyłania danych cyfrowych, a także usługi wsparcia dla ich użytkowników oraz udostępnianie własnych systemów teleinformatycznych w trybie outsourcingu. W ramach tego segmentu działalności Spółka buduje między innymi:

- o sieci transmisji danych oraz systemy powiązane z nimi:
 - sieci dla operatorów telekomunikacyjnych wraz z systemami monitorowania tych sieci i zarządzania realizowanymi przez nie usługami,
 - sieci korporacyjne dla innych podmiotów,
 - systemy bezpieczeństwa teleinformatycznego (ochrony poufności i integralności danych, ochrony systemów komputerowych przed złośliwym oprogramowaniem i intruzami, systemy tożsamości cyfrowej, podpisu elektronicznego i inne),
 - rozwiązania pozwalające na zarządzanie usługami operatorskimi w sieciach telekomunikacyjnych opartych na protokole IP (ang. *Internet Protocol*), wykorzystujące autorskie oprogramowanie użytkowe (aplikacyjne) zintegrowane z dedykowanymi urządzeniami sterującymi ruchem w sieci;
- o systemy serwerów i pamięci masowych:
 - wysokowydajne systemy obliczeniowe dla potrzeb nauki i przedsiębiorstw, w tym najnowocześniejsze, wieloprocesorowe systemy przetwarzania równoległego,
 - platformy systemowe dla oprogramowania użytkowego opartego na przetwarzaniu baz danych, w tym dla systemów wspomagania działalności przedsiębiorstw (ERP, CRM i innych), a także do prowadzenia handlu i świadczenia usług w Internecie (e-commerce),

- systemy składowania danych, w tym rozwiązania do automatycznego tworzenia kopii zapasowych i do archiwizacji danych;
- o dedykowane rozwiązania, na przykład:
 - systemy telefonii IP, wideokonferencyjne i tzw. systemy zunifikowanej komunikacji (ang. *Unified Communications*),
 - systemy tzw. chmury obliczeniowej (ang. *Cloud Computing*), czyli zdalnego udostępniania mocy obliczeniowej oraz zasobów pamięci masowej przez Internet, w tym rozwiązania dedykowane dla operatorów oraz rozwiązania klasy *Private Cloud*,
 - rozwiązania do zarządzania ciągłością działania BCM (ang. *Business Continuity Management*), oparte na autorskim oprogramowaniu i wiedzy eksperckiej.

Przedmiotem dostaw są komputery (od przenośnych, po rozbudowane instalacje superkomputerowe), urządzenia peryferyjne, urządzenia sieciowe (transmisyjne) wraz z oprogramowaniem, osprzętem, akcesoriami i materiałami, wraz z usługami. Grupa realizuje także projekty, w ramach których wytwarzane są kompletne zintegrowane rozwiązania teleinformatyczne o dużej skali złożoności.

Segment integracji infrastruktury technicznej obejmuje doradztwo, ekspertyzy, projektowanie, dostawy, budowę, uruchamianie, wdrażanie do eksploatacji, gwarancyjne i pogwarancyjne wsparcie techniczne (usługi serwisowe) systemów będących składnikami infrastruktury technicznej. W ramach tego segmentu działalności Spółka oferuje między innymi:

- o systemy zasilania energetycznego, w tym głównie systemy zasilania gwarantowanego, obejmujące między innymi:
 - zasilacze bezprzerwowe UPS (ang. *Uninterruptible Power Supplies*),
 - agregaty prądotwórcze, wraz z niezbędnymi instalacjami i osprzętem;
- o systemy klimatyzacji i wentylacji HVAC (ang. *Heating, Ventillation, Air Conditioning*);
- o systemy okablowania strukturalnego, światłowodowego i miedzianego, dla potrzeb sieci teleinformatycznych oraz innych systemów;
- o systemy bezpieczeństwa fizycznego, w tym:
 - sygnalizacji pożaru,
 - automatycznego gaszenia,
 - wykrywania włamania i napadu,
 - kontroli dostępu,
 - telewizji dozorowej CCTV (ang. *Closed Circuit Television*);
- o systemy monitoringu i automatyki budynkowej BMS (ang. *Building Management Systems*);
- o zintegrowanych rozwiązań CRE (ang. *Connected Real Estate*) bazujących na protokole IP, łączących technologie informacyjne, komunikacyjne i budynkowe w jedną, spójną infrastrukturę dostępową.

Przedmiotem dostaw są urządzenia techniczne wraz z odpowiednim oprogramowaniem, osprzętem, akcesoriami i materiałami. Świadczone usługi obejmują prace projektowe, audyty i ekspertyzy, adaptacyjne prace budowlane, prace instalacyjne, wdrożeniowe, diagnostykę usterek, naprawy, przeglądy okresowe, wsparcie użytkowników i inne, powiązane z nimi, tworzące kompleksowe usługi dla klientów końcowych. Spółka realizuje także najbardziej złożone projekty w tym segmencie, takie jak np. budowa kompletnych centrów danych.

W 2013 r. nie były dokonywane zmiany zakresu segmentów operacyjnych.

2013 r.	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
	Integracja systemów teleinformatycznych	Integracja infrastruktury technicznej	Pozostałe			
Przychody ze sprzedaży	197 117	28 913	1 349	-	(4 374)	223 005
- od zewnętrznych klientów	197 117	28 913	1 349	-	(4 374)	223 005
- sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-	-
Marża ze sprzedaży*	60 711	7 037	113	-	-	67 861
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	17 230	(2 435)	738	-	36	15 569
EBITDA	22 577	(1 765)	738	-	36	21 586
Suma aktywów segmentu	33 326	7 817	-	-	-	41 143

* Marża ze sprzedaży = Przychody ze sprzedaży – Koszty sprzedaży zmienne.

2012 r.	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
	Integracja systemów teleinformatycznych	Integracja infrastruktury technicznej	Pozostałe			
Przychody ze sprzedaży	141 600	51 838	1 231	-	(5 629)	189 040
- od zewnętrznych klientów	141 600	51 838	1 231	-	(5 629)	189 040
- sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-	-
Marża ze sprzedaży*	42 949	8 570	1 036	-	-	52 555
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	6 403	2 042	1 036	-	-	9 481
EBITDA	10 637	2 588	1 036	-	-	14 261
Suma aktywów segmentu	35 883	5 666	-	-	-	41 549
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	2 030	-	-	-	2 030

* Marża ze sprzedaży = Przychody ze sprzedaży – Koszty sprzedaży zmienne.

Grupa działa przede wszystkim na terenie Polski. W 2013 r. przychody ze sprzedaży w Polsce stanowiły 97,75% całkowitej sprzedaży Grupy.

Struktura geograficzna

	2013 r.		2012 r.	
	Wartość	Udział	Wartość	Udział
Kraj	217 989	97,75%	187 982	99,44%
Poza kraj, w tym:	5 016	2,25%	1 058	0,56%
- Unia Europejska	3 390	1,52%	1 058	0,56%
- kraje byłego ZSRR	862	0,39%	-	-
- Azja	398	0,18%	-	-
- pozostałe	366	0,16%	-	-
Razem	223 005	100%	189 040	100%

W 2013 r. udział dwóch dostawców przekroczył 10% całości zaopatrzenia Grupy. Zamówienia od Cisco International Limited osiągnęły wartość 55,1 mln zł, co oznacza 26,3% w zaopatrzeniu Grupy, zamówienia od Magirus International GmbH osiągnęły wartość 29,8 mln zł, co oznacza 14,2%.

W 2013 r. sprzedaż do jednego klienta przekroczyła 10% całkowitych przychodów ze sprzedaży Grupy Atende. Sprzedaż do Inspektoratu Uzbrojenia Ministerstwa Obrony Narodowej wyniosła 39,1 mln zł, co oznacza 17,5% całkowitej sprzedaży Grupy.

Nota 3. Koszty działalności operacyjnej

Koszty według rodzaju

	2013 r.	2012 r.
Amortyzacja	6 017	4 780
Zużycie materiałów i energii	5 060	3 569
Usługi obce	72 040	76 380
Podatki i opłaty	779	733
Wynagrodzenia	23 717	22 540
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 340	4 064
Pozostałe koszty rodzajowe	7 666	2 971
Rezerwy gwarancyjne	-	(6 596)
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	119 619	108 441
Zmiana stanu produktów	(363)	(28)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(37 930)	(32 818)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	81 326	75 595

Koszty amortyzacji i odpisów aktualizujących ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów

	2013 r.	2012 r.
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:	1 675	1 295
Amortyzacja środków trwałych	464	180
Amortyzacja wartości niematerialnych	1 211	1 115
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:	4 342	3 485
Amortyzacja środków trwałych	2 686	2 210
Amortyzacja wartości niematerialnych	1 656	1 275

Amortyzacja rzeczowych składników majątku trwałego oraz ustalanie odpisów aktualizujących zapasy odbywa się według zasad przedstawionych w opisie przyjętych zasad rachunkowości. Odwrócenie odpisów aktualizujących zapasy następuje w momencie sprzedaży zapasów objętych odpisem lub ustania okoliczności, dla których dokonano przedmiotowego odpisu aktualizującego. Koszty odpisów aktualizujących zapasy jak i ich odwrócenie ujmowane są w rachunku zysków i strat jako element kosztu własnego.

	2013 r.	2012 r.
Wynagrodzenia	23 717	22 540
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 340	4 064
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	973	-
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	29 030	26 604
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	13 845	12 658
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	15 185	13 946

Koszty wynagrodzeń obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami. Koszty wynagrodzeń obejmują także wynagrodzenia premiowe oraz wynagrodzenia z tytułu urlopów.

Koszty ubezpieczeń społecznych obejmują świadczenia z tytułu ubezpieczenia emerytalnego, rentowego, wypadkowego, składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych oraz Fundusz Pracy. W latach 2013 i 2012 wysokość ww. składek ustalona była na 19,74% podstawy wymiaru składek ustalonej zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Koszty świadczeń emerytalnych obejmują odprawy emerytalne wypłacone pracownikom zgodnie z przepisami prawa pracy. Żadna ze spółek Grupy nie jest stroną żadnych programów emerytalnych jak i układów zbiorowych pracy z których wynikałyby inne regulacje w tym zakresie. Świadczenia długoterminowe szacowane są na podstawie metod aktuarialnych. Ze względu na niematerialny charakter tych rezerw, w oparciu o zasadę istotności zawartą w Ramach Konceptualnych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, rezerwy na świadczenia emerytalne nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym. W 2013 r. żadna ze spółek Grupy nie wypłacała odpraw emerytalnych.

Spółki Atende oraz Atende Software zobowiązane są do tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFŚS). Odpisy na powyższy fundusz obciążają koszty działalności danej spółki i powodują konieczność zablokowania środków funduszu na wydzielonym rachunku bankowym. W sprawozdaniu finansowym aktywa i zobowiązania funduszu wykazywane są w wartości netto. Z uwagi na charakter działania ww. funduszu, aktywa i zobowiązania funduszu są sobie równe. Stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 31 grudnia 2013 r. wynosił 106 tys. zł.

Inne świadczenia na rzecz pracowników obejmują szkolenia związane z podnoszeniem kwalifikacji, opieki medycznej oraz inne świadczenie określone przepisami prawa pracy.

Nota 4. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne

	2013 r.	2012 r.
Zysk ze zbycia majątku trwałego	76	48
Rozwiązanie rezerw	1 015	555
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	161	250
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	182	59
Dotacje rządowe	4 361	4 031
Pozostałe	63	93
Razem	5 858	5 036

Pozostałe koszty operacyjne

	2013 r.	2012 r.
Strata ze zbycia majątku trwałego	266	-
Zawiązanie rezerw	521	-
Darowizny	136	10
Utworzenie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	1 211	270
Koszt Programu Motywacyjnego	61	157
Koszt kwalifikowany dotacji	2 990	3 691
Pozostałe	743	217
Razem	5 928	4 345

W ramach Programu Motywacyjnego dla Pracowników Grupy Kapitałowej ATM S.A. w latach 2008 - 2010 pracownikom Spółki zostały przyznane opcje na akcje ATM S.A. do realizacji w latach 2008 - 2014. W 2013 r. z tego tytułu wynik Spółki został obciążony kwotą 61 tys. zł.

Utworzenie odpisów aktualizujących wartość

	2013 r.	2012 r.
Należności	207	270
Zapasy	1 004	
Razem	1 211	270

Nota 5. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe

	2013 r.	2012 r.
Przychody z tytułu odsetek	347	349
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	668	-
Pozostałe	-	13
Razem	1 015	362

Koszty finansowe

	2013 r.	2012 r.
Koszty z tytułu odsetek	641	859
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	-	34
Wycena instrumentów finansowych	128	546
Prowizje bankowe	460	624
Koszty leasingu finansowego	-	17
Pozostałe	4	25
Razem	1 233	2 105

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

2013 r.	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki udzielone i należności własne	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem wycena instrumentów finansowych
Przychody/koszty z tytułu odsetek	-	347	-	(641)	(294)
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	-	-	-	668	668
Koszty z tytułu realizacji instrumentów pochodnych	-	-	-	(128)	(128)
Pozostałe	-	-	-	(464)	(464)
Razem zysk/strata	-	347	-	(565)	(218)

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (wyznaczone przy początkowym ujęciu), aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – w 2013 r. nie wystąpiły.

2012 r.	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki udzielone i należności własne	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem wycena instrumentów finansowych
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	-	(546)	-	(546)
Przychody/koszty z tytułu odsetek	-	236	-	(793)	(557)
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	-	-	-	(16)	(16)
Pozostałe				(624)	(624)
Razem zysk/strata	-	236	(546)	(1 433)	(1 743)

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (wyznaczone przy początkowym ujęciu), aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – w 2012 r. nie wystąpiły.

Nota 6. Podatek dochodowy i odroczony podatek dochodowy

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto, w związku z wyłączeniem przychodów nie podlegających opodatkowaniu i kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym. Od 2004 r. obowiązującą, według znowelizowanych przepisów jest stawka 19%. Obecne przepisy nie zakładają zróżnicowania stawek podatkowych dla przyszłych okresów.

W zakresie podatku dochodowego, Spółki Grupy podlegają przepisom ogólnym w tym zakresie. Rok podatkowy jak i bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym.

Podatek dochodowy wykazany w RZiS

	2013 r.	2012 r.
Bieżący podatek dochodowy	4 160	2 050
Dotyczący roku obrotowego	4 160	2 050
Odroczony podatek dochodowy	(630)	(555)
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(630)	(555)
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	3 530	1 495

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.

Podatek dochodowy wykazany w kapitale własnym

	2013 r.	2012 r.
Odroczony podatek dochodowy	(682)	(981)
Efekt podatkowy podniesienia kapitału akcyjnego	(682)	(981)
Korzyść podatkowa / (obciążenie podatkowe) wykazane w kapitale	(682)	(981)

W 2012 r. w ramach Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa zostały wniesione do ATM Systemy Informatyczne S.A. (obecnie Atende S.A.) między innymi aktywa trwałe, których wartość bilansowa i podatkowa są różne. Na różnicę tę została utworzona rezerwa na podatek odroczony.

Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji podatkowych nie występuje.

Różnice pomiędzy nominalną, a efektywną stawką podatkową

	31.12.2013	31.12.2012
Zysk przed opodatkowaniem	20 928	7 738
Przychody lat ubiegłych zwiększające podstawę do opodatkowania	1 866	(48)
Przychody wyłączone z opodatkowania	7 102	1 091
Koszty lat ubiegłych zmniejszające podstawę opodatkowania	16 367	13 581
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	22 568	17 781
Dochód do opodatkowania	21 893	10 799
Odliczenia od dochodu - darowizna, strata	-	10
Podstawa opodatkowania	21 893	(13 898)
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	4 160	2 050
Efektywna stawka podatku (udział podatku dochodowego w zysku przed opodatkowaniem)	20%	26%

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	31.12.2012	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2013
Rezerwa na świadczenia pracownicze	1 665	3 107	2 378	2 394
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	388	528	6	910
Pozostałe rezerwy	9 707	12 530	8 683	13 554
Przeszacowanie kontraktów walutowych (zabezpieczenia przepływów pieniężnych) do wartości godziwej	75	203	75	203
Ujemne różnice kursowe	7	10	7	10
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	42	348	42	348
Odpisy aktualizujące zapasy	2 071	667	304	2 434
Odpisy aktualizujące należności	332	207	182	357
Przychody przyszłych okresów	777	673	677	773
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej rzeczowego majątku trwałego	24	17	3	38
Suma ujemnych różnic przejściowych	15 088	18 290	12 357	21 021
Stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	2 867	3 475	2 348	3 994

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.12.2012	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2013
Różnica pomiędzy bilansową i podatkową wyceną aktywów (w tym przyspieszona amortyzacja podatkowa)	5 432	1 121	-	6 553
Przeszacowanie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej	28	-	28	-
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	54	-	36	18
Korekty do wartości godziwej z tytułu przejęcia jednostek	5 161	-	1 571	3 590
Przychody szacowane	-	158	-	158
Usługi niezakończone	-	1 140	-	1 140
Różnica między wartością bilansową a podatkową WNiP	1 946	441	-	2 387
Wycena kontraktów długoterminowych	64	-	64	-
Pozostałe	116	-	116	-
Suma dodatnich różnic przejściowych	12 801	2 860	1 815	13 846
Stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu	2 432	543	345	2 630

Aktywo/rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	31.12.2013	31.12.2012
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	3 994	2 867
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	2 630	2 432
- odniesiona na podatek	1 948	1 451
- odniesiona na kapitał	682	981
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	1 364	435

Nota 7. Aktywa i zobowiązania zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Zakwalifikowana na dzień 31 grudnia 2012 r. do aktywów przeznaczonych do sprzedaży nieruchomość położona w Katowicach przy ul. Pod Młynem 1C wraz z gruntem i budowlami z nią związanymi została w 2013 r. sprzedana.

W 2013 r. żadne aktywa nie zostały zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży.

Nota 8. Zysk przypadający na jedną akcję

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

Liczba wyemitowanych akcji

	2013 r.	2012 r.
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję (w szt.)	36 343 344	26 474 245
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję (w szt.)	36 343 344	26 474 245

Wyliczenie zysku na jedną akcję - założenia

	2013 r.	2012 r.
Zysk netto z działalności kontynuowanej	11 821	6 243
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	11 821	6 243
Efekt rozwodnienia	-	-
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	11 821	6 243
Zysk przypadający na jedną akcję (zł)	0,31	0,23

W okresie między dniem bilansowym a dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne inne transakcje dotyczące akcji zwykłych lub potencjalnych akcji zwykłych.

Nota 9. Dywidendy zaproponowane lub uchwalone do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło w dniu 25 czerwca 2013 r. uchwałę o wypłaceniu dywidendy za 2012 r. w wysokości 2 907 467,52 zł, na którą złożyły się całkowity zysk za 2012 r. w kwocie 1 016 946,42 zł oraz kwota 1 890 521,10 zł pochodząca z kapitału zapasowego. Oznacza to, że na jedną akcję przypadło 0,08 zł. Dywidendą objęto wszystkie akcje Spółki w liczbie 36 343 344. Dzień dywidendy został ustalony na 17 lipca 2013 r., a termin wypłaty dywidendy na 31 lipca 2013 r.

Na dywidendę za 2011 r. przeznaczono 2 544 034,08 zł, co oznacza, że na jedną akcję przypadło 0,07 zł.

Polityka Zarządu w zakresie wypłaty dywidendy odpowiadać będzie sytuacji ekonomicznej Spółki oraz ogólnej sytuacji gospodarczej. Każdorazowo po zakończeniu roku obrotowego Zarząd dokonywać będzie oceny sytuacji i w oparciu o tę ocenę podejmie decyzję odnośnie rekomendacji wypłaty dywidendy lub pozostawienia zysku w Spółce. Zarząd przedstawiając Walnemu Zgromadzeniu rekomendację co do podziału zysku netto kierować się będzie wielkością wypracowanego zysku oraz planami inwestycyjnymi Spółki.

Nota 10. Ujawnienie elementów pozostałych dochodów całkowitych

Brak.

Nota 11. Efekt podatkowy pozostałych dochodów całkowitych

Brak.

Nota 12. Wartość godziwa

Klasa aktywów / zobowiązań	Data wyceny	Razem	Wartość godziwa określona w oparciu o:		
			ceny notowane na aktywnym rynku Poziom 1	istotne dane obserwowalne Poziom 2	istotne dane nie- obserwowalne Poziom 3
Aktywa wycenione w wartości godziwej					
Instrumenty pochodne					
- kontrakt walutowy forward – USD	31.12.2013	11 739	-	11 739	-
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej					
Instrumenty pochodne					
- kontrakt walutowy forward – USD	31.12.2013	11 942	-	11 942	-
Zobowiązania, których wartość godziwa podlega ujawnieniu					
Oprocentowane kredyty i pożyczki					
- kredyt o oprocentowaniu zmiennym w PLN	31.12.2013	5 666	-	5 666	-

W roku zakończonym 31 grudnia 2013 r. nie miały miejsce żadne przesunięcia między poziomami 1 i 2 hierarchii wartości godziwej.

Nota 13. Rzeczowe aktywa trwałe

Struktura własnościowa aktywów trwałych

	31.12.2013	31.12.2012
Własne	20 222	22 602
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	5 631	5 887
Razem	25 853	28 489

Kwota 28 489 tys. zł na dzień 31 grudnia 2012 r. zawiera aktywa przeznaczone do sprzedaży o wartości 2 030 tys. zł.

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

	31.12.2013	31.12.2012
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych	14 492	16 354
- użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego	3 726	5 108
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	18 218	21 462

Kwot zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych brak.

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2013 - 31.12.2013 r.

2013 r.	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 1.01.2013	341	16 485	12 519	5 308	232	1 643	36 528
Zwiększenia, z tytułu:	-	613	3 449	1 563	461	3 877	9 963
- nabycia środków trwałych	-	203	2 807	455	461	3 565	7 491
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych	-	-	-	-	-	312	312
- zawartych umów leasingu	-	-	642	929	-	-	1 571
- inne	-	410	-	179	-	-	589
Zmniejszenia, z tytułu:	341	1 987	3 429	2 874	45	4 638	13 314
- zbycia	341	1 987	3 168	2 654	18	3 219	11 387
- likwidacji	-	-	261	-	-	-	261
- inne	-	-	-	220	27	1 419	1 666
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2013	-	15 111	12 539	3 997	648	882	33 177
Umorzenie na dzień 1.01.2013	-	472	5 060	2 364	160	-	8 056
Zwiększenia, z tytułu:	-	481	1 705	755	55	-	2 996
- amortyzacji	-	481	1 705	576	55	-	2 817
- inne	-	-	-	179	-	-	179
Zmniejszenia, z tytułu:	-	308	1 469	1 919	31	-	3 727
- likwidacji	-	-	180	-	-	-	180
- sprzedaży	-	308	1 289	1 740	3	-	3 341
- inne	-	-	-	179	28	-	206
Umorzenie na dzień 31.12.2013	-	645	5 295	1 201	184	-	7 324
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2013	-	14 466	7 244	2 796	464	882	25 853

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2012-31.12.2012 r.

2012 r.	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 1.01.2012	341	2 001	8 343	3 454	91	9 841	24 071
Zwiększenia, z tytułu:	-	14 484	4 365	2 992	151	8 004	29 996
- nabycia środków trwałych	-	393	1 136	127	46	7 270	8 972
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych	-	-	-	-	-	100	100
- utworzenie Grupy Kapitałowej	-	-	1 036	645	105	634	2 420
- zawartych umów leasingu	-	-	718	1 312	-	-	2 030
- wniesienie w ramach ZCP	-	-	239	908	-	-	1 147
- przekazanie środków trwałych w budowie do użytkowania	-	14 082	1 236	-	-	-	15 318
- inne	-	9	-	-	-	-	9
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	189	1 138	10	16 202	17 539
- zbycia	-	-	46	359	-	1	406
- likwidacji	-	-	77	-	8	-	85
- inne	-	-	66	779	2	16 201	17 048
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2012	341	16 485	12 519	5 308	232	1 643	36 528
Umorzenie na dzień 1.01.2012	-	261	3 211	2 061	48	-	5 581
Zwiększenia, z tytułu:	-	211	1 940	714	121	-	2 986
- amortyzacji	-	211	1 502	443	17	-	2 173
- utworzenie Grupy Kapitałowej	-	-	438	271	104	-	813
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	92	411	8	-	511
- likwidacji	-	-	77	-	7	-	84
- sprzedaży	-	-	15	411	-	-	426
- inne	-	-	-	-	1	-	1
Umorzenie na dzień 31.12.2012	-	472	5 059	2 364	161	-	8 056
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012	341	16 013	7 460	2 944	71	1 643	28 472*

* Różnica pomiędzy prezentowaną wartością w tabeli zmian środków trwałych a wartością prezentowaną w aktywach w bilansie, wynosząca 17 tys. zł, wynika z zaliczki na środki trwałe w budowie.

Środki trwałe w budowie

1.01.2013	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	31.12.2013
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
1 643	3 877	1 063	3 304	170	101	-	882

1.01.2012	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	31.12.2012
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
9 841	8 842	15 035	1 986	-	19	-	1 643

Grunty i budynki o wartości bilansowej 13 986 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2012 r.: 16 354 tys. zł) objęte są hipoteką ustanowioną w celu zabezpieczenia kredytów bankowych Spółki.

W 2013 r. nie wystąpiły koszty spełniające kryteria kapitalizacji zgodnie z MSR 23. W 2012 r. zostało skapitalizowanych 273 tys. zł kosztów kredytu inwestycyjnego.

Leasingowane środki trwałe

Środki trwałe	31.12.2013			31.12.2012		
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Maszyny i urządzenia	5 589	1 922	3 667	5 882	2 198	3 684
Środki transportu	2 594	631	1 963	3 236	1 068	2 168
Pozostałe środki trwałe	4	3	1	64	29	35
Razem	8 187	2 556	5 631	9 182	3 295	5 887

Nota 14. Wartości niematerialne

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2013 - 31.12.2013 r.

2013 r.	Koszty prac rozwojowych	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 1.01.2013	4 896	321	176	12 378	2 035	4 795	24 601
Zwiększenia, z tytułu:	1 228	-	4	2 827	-	2 607	6 666
- nabycia	1 228	-	4	34	-	750	2 016
- inne	-	-	-	2 793	-	1 857	4 650
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	8	-	3 265	3 273
- likwidacji	-	-	-	8	-	-	8
- inne	-	-	-	-	-	3 265	3 265
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2013	6 124	321	180	15 197	2 035	4 137	27 994
Umorzenie na dzień 1.01.2013	653	43	44	7 579	1 192	-	9 511
Zwiększenia, z tytułu:	1 038	7	68	1 761	327	-	3 201
- amortyzacji	1 038	7	68	1 761	327	-	3 201
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	8	-	-	8
- likwidacji	-	-	-	8	-	-	8
Umorzenie na dzień 31.12.2013	1 691	50	112	9 332	1 519	-	12 704
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2013	4 433	271	68	5 865	516	4 137	15 290

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2012 - 31.12.2012 r.

2012 r.	Koszty prac rozwojowych	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 1.01.2012	97	321	7	3 488	-	1 345	5 258
Zwiększenia, z tytułu:	4 896	-	175	9 072	2 035	4 836	21 014
- nabycia	-	-	30	1 346	-	1 481	2 857
- nabyte w ramach aportu (ZCP)	4 896	-	118	13	-	-	5 027
- utworzenie Grupy Kapitałowej	-	-	27	7 713	2 035	3 030	12 805
- inne	-	-	-	-	-	325	325
Zmniejszenia, z tytułu:	97	-	6	182	-	1 386	1 671
- zbycia	97	-	-	-	-	-	97
- likwidacji	-	-	6	182	-	-	188
- inne	-	-	-	-	-	1 386	1 386
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2012	4 896	321	176	12 378	2 035	4 795	24 601
Umorzenie na dzień 1.01.2012	97	36	7	2 028	-	-	2 168
Zwiększenia, z tytułu:	653	7	43	5 724	1 192	-	7 619
- amortyzacji	653	7	29	1 702	218	-	2 609
- przeszacowania	-	-	14	4 022	974	-	5 010
Zmniejszenia, z tytułu:	97	-	6	173	-	-	276
- likwidacji	97	-	6	173	-	-	276
Umorzenie na dzień 31.12.2012	653	43	44	7 579	1 192	-	9 511
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012	4 243	278	132	4 799	843	4 795	15 090

Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto

Adres nieruchomości	Nr księgi wieczystej lub zbiorów dokumentów	Nr działki	Powierzchnia działki [m ²] na 31.12.2013	Wartość na 31.12.2013	Powierzchnia działki [m ²] na 31.12.2012	Wartość na 31.12.2012
Mysłowice, ul. Obrzeźna Zachodnia 37	KW 20997	2810/40	8 810	247	8 810	253
Mysłowice, ul. Obrzeźna Zachodnia 37	KW 20998	2840/40	291	8	291	9
Mysłowice, ul. Obrzeźna Zachodnia 37	KW 20946	2838/40 2839/40	570	16	570	16
OGÓŁEM:			9 671	271	9 671	278

Struktura własnościowa wartości niematerialnych

	31.12.2013	31.12.2012
Własne	15 221	14 953
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	69	137
Razem	15 290	15 090

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

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2013	31.12.2012
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	271	278
Wartość bilansowa wartości niematerialnych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	271	278

Kwot zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych brak.

Nota 15. Wartość firmy

	31.12.2013	31.12.2012
Atende Software sp. z o.o.	3 173	3 173
Impulsy sp. z o.o.	2 523	2 523
Sputnik Software sp. z o.o.	3 609	3 609
Wartość firmy (netto)	9 305	9 305

Zmiana stanu wartości firmy z konsolidacji

	2013 r.	2012 r.
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	9 305	-
Zwiększenia, z tytułu:	-	9 305
- zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostki	-	9 305
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	9 305	9 305
Wartość firmy (netto)	9 305	9 305

Na dzień bilansowy Spółka przeprowadziła test na trwałą utratę wartości firmy dotyczącej spółek Atende Software sp. z o.o., Impulsy sp. z o.o. oraz Sputnik sp. z o.o. W wyniku przeprowadzonego testu stwierdzono, że nie zachodzi przesłanka do utworzenia odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Nota 16. Nieruchomości inwestycyjne

Brak.

Nota 17. Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności

Brak.

Nota 18. Akcje / udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją

Dane dotyczące jednostek podporządkowanych nie objętych konsolidacją zostały zawarte w notce 19.

Nota 19. Inwestycje w jednostkach powiązanych

Udziały w jednostkach powiązanych	31.12.2013	31.12.2012
Jednostek zależnych	16 164	16 164
Jednostek stowarzyszonych	2 286	-

Inwestycje w jednostkach powiązanych na dzień 31.12.2013

Dnia 21 listopada 2013 r. została powołana spółka OmniChip sp. z o.o., w której zależna od Emitenta spółka Atende Software objęła 15% udziałów za kwotę 300 tys. zł. Udziały te zostały zarejestrowane w KRS 12 grudnia 2013 r.

Dnia 24 lipca 2013 r. spółka zależna od Atende S.A. – Atende Software sp. z o.o. – kupiła 25% udziałów w firmie programistycznej Phoenix Systems sp. z o.o. Dnia 26 listopada 2013 r. Atende Software nabył 1% udziałów w Phoenix Systems od osoby fizycznej.

Na dzień 31 grudnia 2013 r. w skład Grupy Kapitałowej Atende wchodziły następujące spółki:

- o Atende Software sp. z o.o. z kapitałem zakładowym wynoszącym 500 000 zł,
- o Impulsy sp. z o.o. z kapitałem zakładowym wynoszącym 130 000 zł,
- o Sputnik Software sp. z o.o. z kapitałem zakładowym wynoszącym 250 000 zł,
- o Phoenix Systems sp. z o.o. z kapitałem zakładowym wynoszącym 160 000 zł,
- o OmniChip sp. z o.o. z kapitałem zakładowym wynoszącym 200 000 zł.

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Atende Software sp. z o.o. Warszawa, ul. Ostrobramska 86	5 977	-	5 977	100%	100%	konsolidacja metodą pełną
Impulsy sp. z o.o. Warszawa, ul. Hoża 1/6	3 665	-	3 665	78,46%	78,46%	konsolidacja metodą pełną
Sputnik Software sp. z o.o. Poznań, ul. Górecka 30	6 522	-	6 522	60%	60%	konsolidacja metodą pełną
Phoenix Systems sp. z o.o. Warszawa, ul. Ostrobramska 86	1 949	-	1 949	26%	26%	brak konsolidacji
OmniChip sp. z o.o. Warszawa, ul. Ostrobramska 86	337	-	337	15%	15%	brak konsolidacji

Udziały w jednostkach zależnych o wartości 16 164 tys. zł zostały wyłączone w konsolidacji. Udziały w jednostkach stowarzyszonych o wartości 2 286 tys. zł zostały ujęte w bilansie jako pozostałe aktywa finansowe.

Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 31.12.2012

W związku z przeprowadzaniem podziału ATM S.A. przez wydzielenie Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa w postaci Pionu Usług Integratorskich (ZCP) i przeniesienie jej do ATM Systemy Informatyczne S.A. (obecnie Atende S.A.) w dniu 23 lutego 2012 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę nr 3 w sprawie podziału ATM S.A. poprzez przeniesienie części majątku na ATM Systemy Informatyczne S.A. (obecnie Atende S.A.). W wyniku włączenia ZCP do ATM Systemy Informatyczne S.A. (obecnie Atende S.A.), na dzień 31 grudnia 2012 r. w skład Grupy Kapitałowej Atende wchodziły spółki zależne:

- o ATM Software (obecnie Atende Software) sp. z o.o. z kapitałem zakładowym wynoszącym 500 000 zł,
- o Impulsy sp. z o.o. z kapitałem zakładowym wynoszącym 130 000 zł,
- o Sputnik Software sp. z o.o. z kapitałem zakładowym wynoszącym 250 000 zł.

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
ATM Software sp. z o.o. Warszawa, ul. Grochowska 21a	5 977	-	5 977	100%	100%	konsolidacja metodą pełną
Sputnik Software sp. z o.o. Poznań, ul. Górecka 30	6 522	-	6 522	60%	60%	konsolidacja metodą pełną
Impulsy sp. z o.o. Warszawa, ul. Hoża 1/6	3 665	-	3 665	78,46%	78,46%	konsolidacja metodą pełną

Wyniki spółek powiązanych

W poniższej tabeli przedstawiono podstawowe dane finansowe spółek powiązanych.

	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Przychody ze sprzedaży	Zysk netto
31.12.2013 / 2013 r.¹									
Atende Software sp. z o.o.	9 034	500	3 662	13 408	5 441	7 967	4 374	17 661	4 872
Sputnik Software sp. z o.o.	9 173	250	6 603	17 606	6 780	10 826	8 433	16 124	2 320
Impulsy sp. z o.o.	382	130	2 099	3 220	591	2 629	2 838	2 734	(1 847)
Phoenix Systems sp. z o.o.	2 136	242	1 831	2 708	899	1 808	572	1 353	64
OmniChip sp. z o.o.	1 234	200	1 047	1 356	124	1 232	122	47	(13)
31.12.2012 / 2012 r.²									
Atende Software sp. z o.o.	7 162	500	2 303	10 084	2 031	8 053	2 922	12 463	4 359
Sputnik Software sp. z o.o.	8 053	250	7 012	10 506	6 843	3 663	2 453	8 136	791
Impulsy sp. z o.o.	2 227	130	2 021	4 140	846	3 294	1 913	2 527	76

¹ Dane bilansowe na ostatni dzień danego roku obrotowego, dane wynikowe za cały dany rok obrotowy.

² Dane bilansowe na ostatni dzień danego roku obrotowego, dane wynikowe za okres od 1 maja do 31 grudnia 2012 r.

Nota 20. Pozostałe aktywa trwałe

	31.12.2013	31.12.2012
Należności z tytułu dostaw i usług	47	15
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20	41
Pozostałe	4	-
RAZEM	71	56

Nota 21. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

	31.12.2013	31.12.2012
Udziały w spółkach nie notowanych na giełdzie	80	80
Udziały w jednostkach stowarzyszonych	2 286	-
Inne aktywa finansowe	11	-
RAZEM	2 377	80

Nota 22. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej zostały przedstawione w nocie 12.

Nota 23. Pozostałe aktywa finansowe

Inwestycje krótkoterminowe

	31.12.2013	31.12.2012
Pożyczki udzielone, w tym:	-	300
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	-	-
Inne	-	-
RAZEM	-	300

Udzielone pożyczki

	31.12.2013	31.12.2012
Pożyczki udzielone, w tym:	-	300
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	-	-
Suma netto udzielonych pożyczek	-	300
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	300

Pożyczkobiorca	Kwota pożyczki wg umowy	Wartość bilansowa	Oprocentowanie		Termin spłaty	Zabezpieczenia
			nominalne	efektywne		
Wg stanu na dzień 31.12.2013	-	-	-	-	-	-
Wg stanu na dzień 31.12.2012	-	300	-	-	-	-
Członek wyższej kadry menedżerskiej	300	300	18%	18%	31.03.2013	weksel in blanco z deklaracją wekslową

Nota 24. 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.

	31.12.2013	31.12.2012
Materiały na potrzeby produkcji	3 419	3 438
Półprodukty i produkcja w toku	1 469	1 178
Towary	6 881	7 457
Zapasy brutto	11 769	12 073
Odpis aktualizujący wartość zapasów	3 439	2 071
Zapasy netto	8 330	10 002

Zapasy stanowiące zabezpieczenie – na zapasach ustanowiony jest zastaw rejestrowy do wysokości 7 500 tys. zł na poczet zabezpieczenia kredytu w rachunku bieżącym w BZ WBK.

Zapasy w okresie 1.01. – 31.12.2013 r.

	Materiały	Półprodukty i produkcja w toku	Towary	Razem
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	122	50 295	92 746	143 163
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie	527	-	1 145	1 672
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie	202	-	102	304

Analiza wiekowa zapasów w okresie 1.01. – 31.12.2013 r.

	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-90	91-180	181-360	>360	
Materiały (brutto)	133	25	44	3 217	3 419
Materiały (odpisy)	4	2	6	2 117	2 129
Materiały netto	129	23	38	1 100	1 290
Półprodukty i produkcja w toku (brutto)	1 374	33	-	62	1 469
Półprodukty i produkcja w toku (odpisy)	-	-	-	-	-
Półprodukty i produkcja w toku (netto)	1 374	33	-	62	1 469
Towary (brutto)	4 443	303	81	2 054	6 881
Towary (odpisy)	-	-	4	1 306	1 310
Towary (netto)	4 443	303	77	748	5 571

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 1.01.2013	1 804	267	2 071
Zwiększenia w tym:	527	1 145	1 672
- utworzenie odpisów aktualizujących	527	1 145	1 672
Zmniejszenia w tym:	202	102	304
- rozwiązywanie odpisów aktualizujących	202	102	304
Stan na dzień 31.12.2013	2 129	1 310	3 439
Stan na dzień 1.01.2012	130	172	302
Zwiększenia w tym:	1 680	161	1 841
- utworzenie odpisów aktualizujących	393	161	554
- przemieszczenia	1 287	-	1 287
Zmniejszenia w tym:	6	66	72
- rozwiązywanie odpisów aktualizujących	6	66	72
Stan na dzień 31.12.2012	1 804	267	2 071

Rozchód zapasów odbywa się według zasad szczegółowej identyfikacji w zakresie pozycji przeznaczonych na świadczenie konkretnych przedsięwzięć lub według metody FIFO dla pozostałych zapasów i odnoszony jest w koszt własny sprzedaży. Odpisy aktualizujące dotyczące zapasów, wynikające z ostrożnej wyceny oraz odpisy aktualizujące dla pozycji zalegających, jak i ich odwrócenia, odnoszone są w koszt własny sprzedaży.

Nota 25. Umowy o usługę budowlaną

Brak.

Nota 26. Należności handlowe

	31.12.2013	31.12.2012
Należności handlowe	73 665	53 977
- od jednostek powiązanych	570	-
- od pozostałych jednostek	73 095	53 977
Odpisy aktualizujące	328	332
Należności handlowe brutto	73 993	54 309

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie od 14 do 60 dni. Należności dochodzone na drodze sądowej obejmowane są w 100% odpisem.

Wartość godziwa należności handlowych i pozostałych nie różni się istotnie od ich wartości księgowych wykazanych w bilansie. Spółka 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 Spółki.

Na 31 grudnia 2013 r. należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 328 tys. zł (31 grudnia 2012 r.: 332 tys. zł) zostały uznane za nieściągalne i w związku z tym objęte odpisem. Zmiany odpisu aktualizującego należności były następujące:

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

	31.12.2013	31.12.2012
JEDNOSTKI POZOSTAŁE		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	332	208
Zwiększenia, w tym:	228	340
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	228	269
- wynikające z utworzenia Grupy Kapitałowej	-	71
Zmniejszenia w tym:	232	216
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	62	15
- zakończenie postępowań	170	-
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	-	201
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu	328	332

Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej

	31.12.2013	31.12.2012
Należności handlowe skierowane na drogę postępowania sądowego	93	94
Odpisy aktualizujące wartość należności spornych	93	94
Wartość netto należności handlowych dochodzonych na drodze sądowej	-	-

Należności handlowe – struktura przeterminowania na dzień 31.12.2013 r.

	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane w dniach				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	> 360 dni
JEDNOSTKI POWIĄZANE							
Należności handlowe brutto	570	570	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-
Należności handlowe netto	570	570	-	-	-	-	-
JEDNOSTKI POZOSTAŁE							
Należności handlowe brutto	73 423	69 595	2 438	973	108	95	214
Odpisy aktualizujące	328	36	-	-	38	43	211
Należności handlowe netto	73 095	69 559	2 438	973	70	52	3
OGÓŁEM							
Należności handlowe brutto	73 993	70 165	2 438	973	108	95	214
Odpisy aktualizujące	328	36	-	-	38	43	211
Należności handlowe netto	73 665	70 129	2 438	973	70	52	3

Nota 27. Pozostałe należności

	31.12.2013	31.12.2012
Pozostałe należności, w tym:	734	856
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	505	169
- zaliczki na dostawy	121	490
- od pracowników	47	2
- inne	61	195
Odpisy aktualizujące	-	-
Pozostałe należności brutto	734	856

	31.12.2013	31.12.2012
Pozostałe należności, w tym:	734	856
- od pozostałych jednostek	734	856
Odpisy aktualizujące	-	-
Pozostałe należności brutto	734	856

Pozostałe należności skierowane na drogę postępowania sądowego – brak.

Nota 28. Rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2013	31.12.2012
Ubezpieczenia majątkowe	232	152
Prenumerata czasopism	1	-
Opłacone koszty serwisu	1 929	1 123
Koszt Programu Motywacyjnego	18	61
Usługi niezakończone	1 792	-
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	113	137
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	4 085	1 473

Nota 29. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31.12.2013	31.12.2012
Środki pieniężne kasie i na rachunkach bankowych:	4 505	3 223
- kasa	351	112
- rachunki bankowe	4 154	3 111
Inne środki pieniężne:	9 897	6 262
- środki pieniężne w drodze	10	-
- lokaty krótkoterminowe o terminie realizacji do 3 m-cy	9 887	6 262
Inne aktywa pieniężne:	-	28
- odsetki od pożyczek	-	28
Razem	14 402	9 513

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 spółek Grupy na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów jest równa ich wartości bilansowej.

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	31.12.2013	31.12.2012
Środki na rachunku dedykowanym	652	1 344
Razem	652	1 344

Środki pieniężne do dyspozycji jednostki, nie wykazane w pozycji bilansowej	31.12.2013	31.12.2012
Środki pieniężne ZFŚS	107	35
Dostępne, niewykorzystane środki pieniężne w ramach kredytu obrotowego	20 000	14 701
Razem	20 107	14 736

Nota 30. Kapitał zakładowy

	31.12.2013	31.12.2012
Liczba akcji	36 343 344	36 343 344
Wartość nominalna akcji	0,20	0,20
Kapitał zakładowy	7 269	7 269

Kapitał zakładowy - struktura

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejo- wania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
A	brak	brak	1 524 000	0,20	304 800	udziały w KLK sp. z o.o.	5.01.2009
B	brak	brak	1 143 000	0,20	228 600	udziały w KLK sp. z o.o.	5.01.2009
C	brak	brak	2 266 865	0,20	453 373	przejęcie ATM Systemy Informatyczne sp. z o.o.	3.01.2011
D	brak	brak	31 409 479	0,20	6 281 896	przeniesienie części majątku z ATM S.A w ramach Zorganizowanej Części Przedsięb.	25.04.2012

Zmiana stanu kapitału zakładowego

	2013 r.	2012 r.
Kapitał na początek okresu	7 269	987
Zwiększenia, z tytułu:	-	6 282
- wniesienie Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa	-	6 282
Kapitał na koniec okresu	7 269	7 269

Strukturę własnościową przedstawiono w sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Atende w 2013 r.

Nota 31. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej

Kapitał zapasowy został utworzony z nadwyżki wartości emisyjnej nad nominalną w kwocie 15 741 tys. zł, która została pomniejszona o rezerwę na podatek odroczony w kwocie 981 tys. zł z tytułu różnicy wartości bilansowej i podatkowej aktywów trwałych wniesionych do Spółki w ramach Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa.

Nota 32. Akcje własne

Brak.

Nota 33. Pozostałe kapitały

	31.12.2013	31.12.2012
Pozostały kapitał rezerwowy	27 632	24 628
Razem	27 632	24 628

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Razem
1.01.2013	24 628	-	-	24 628
Zwiększenia w okresie, w tym:	4 894	-	-	4 894
- podział/ pokrycie zysku/straty netto	4 894	-	-	4 894
Zmniejszenia w okresie	1 890	-	-	1 890
- wypłata dywidendy	1 890	-	-	1 890
31.12.2013	27 632	-	-	27 632
1.01.2012	21 158	-	-	21 158
Zwiększenia w okresie, w tym:	3 470	-	-	3 470
- podział/ pokrycie zysku/straty netto	3 385	-	-	3 385
- element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników	85	-	-	85
31.12.2012	24 628	-	-	24 628

Nota 34. Kapitał przypadający na akcjonariuszy niekontrolujących

	2013 r.	2012 r.
Na początek okresu	5 690	-
Nabycie spółki	-	5 358
Wypłata dywidendy	(480)	-
Udział w wyniku jednostek zależnych	530	332
Na koniec okresu	5 740	5 690

Nota 35. Kredyty i pożyczki

	31.12.2013	31.12.2012
Kredyty w rachunku bieżącym	298	6 199
Kredyty bankowe	5 368	6 805
Pożyczki	1 232	50
- pożyczka od IBM	1 232	-
- od Zarządu i Rady Nadzorczej		50
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	6 898	13 054
- długoterminowe	4 851	5 368
- krótkoterminowe	2 047	7 686

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

	31.12.2013	31.12.2012
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	2 047	7 686
Kredyty i pożyczki długoterminowe	4 851	5 368
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	2 027	1 838
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	1 412	1 412
- płatne powyżej 5 lat	1 412	2 118
Kredyty i pożyczki razem	6 898	13 054

Średnie stopy oprocentowania kredytów

	31.12.2013	31.12.2012
Kredyty bankowe w rachunku bieżącym	4,09%	5,67%
Kredyty inwestycyjne	4,47%	6,31%

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2013 r.

2013 r.	Wartość bazowa kredytu	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenie
Bank Zachodni WBK (kredyt w rachunku bieżącym)	5 000	-	-	WIBOR 1M plus marża banku	31.07.2014	- weksel in blanco z deklaracją wekslową; - oświadczenie o poddaniu się egzekucji; - pełnomocnictwo do dysponowania środkami pieniężnymi zgromadzonymi na rach. w banku - zastaw rejestr. do kwoty 7 500 tys. zł; - przelew wierzytelności z tytułu umowy ubezpieczenia przedmiotu zastawu.
BRE Bank SA (kredyt w rachunku bieżącym)	15 000	-	-	WIBOR O/N plus marża banku	30.05.2014	- hipoteka umowna łączna na nieruchomości do kwoty 22 500 tys. zł; - weksel In blanco z deklaracją wekslową.
BRE Bank SA (kredyt inwestycyjny)	3 595	426	-	WIBOR 1M plus marża banku	25.07.2014	- weksel własny in blanco; - cesja wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej.
BRE Bank SA (kredyt inwestycyjny)	6 000	706	4 235	WIBOR 1M plus marża banku	31.12.2020	- hipoteka umowna łączna na nieruchomości do kwoty 9 000 tys. zł; - weksel In blanco z deklaracją wekslową; - cesja przyszłych wierzytelności od najemców nieruchomości.
Pożyczka od IBM Polska	1 232	617	616	4,17%	31.12.2015	-
mBank S.A. (kredyt w rachunku bieżącym)	300	298	-	WIBOR 1M plus marża banku	30.05.2014	-
RAZEM	31 127	2 047	4 851	-	-	-

Kredyty i pożyczki w walutach obcych w 2013 r. nie wystąpiły.

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2012 r.

2012 r.	Wartość bazowa kredytu	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenie
Bank Zachodni WBK (kredyt w rachunku bieżącym)	5 000	-	-	WIBOR 1M plus marża banku	30.09.2013	- weksel in blanco z deklaracją wekslową; - oświadczenie o poddaniu się egzekucji; - pełnomocnictwo do dysponowania środkami pieniężnymi zgromadzonymi na rachunkach w banku.
BRE Bank SA (kredyt w rachunku bieżącym)	15 000	5 899	-	WIBOR O/N plus marża banku	30.05.2013	- hipoteka umowna łączna na nieru-chomości do kwoty 22 500 tys. zł; - weksel In blanco z deklaracją wekslową.
BRE Bank SA (kredyt inwestycyjny)	3 595	731	427	WIBOR 1M plus marża banku	25.07.2014	- hipoteka zwykła w kwocie 3595 tys. zł oraz hipoteka kaucyjna do kwoty 300 tys. zł; - weksel własny in blanco; - cesja wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej.
BRE Bank SA (kredyt inwestycyjny)	6 000	706	4 941	WIBOR 1M plus marża banku	31.12.2020	- hipoteka umowna łączna na nieruchomości do kwoty 9 000 tys. zł; - weksel In blanco z deklaracją wekslową; - cesja przyszłych wierzytelności od najemców nieruchomości.
Bank Zachodni WBK (kredyt w rachunku bieżącym)	300	300	-	WIBOR 1M plus marża banku	28.02.2013	- poręczenie Atende S.A.
Bank Zachodni WBK (kredyt w rachunku bieżącym)	600	-	-	WIBOR O/N plus marża banku	28.06.2013	- weksel in blanco z deklaracją wekslową
Członek Zarządu Impulsy sp. z o.o.	100	50	-	1,66%	3.01.2013	-
RAZEM	30 595	7 686	5 368	-	-	-

Kredyty i pożyczki w walutach obcych w 2012 r. nie wystąpiły.

Nota 36. Pozostałe zobowiązania finansowe

	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania leasingowe	4 699	5 019
Razem zobowiązania finansowe	4 699	5 019
- długoterminowe	2 854	2 482
- krótkoterminowe	1 845	2 537

Zobowiązania leasingowe

	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	1 845	2 537
Zobowiązania leasingowe długoterminowe, w tym:	2 854	2 482
- od roku do pięciu lat	2 854	2 482
Zobowiązania leasingowe razem	4 699	5 019

Nota 37. Inne zobowiązania długoterminowe

	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania handlowe	-	20
Inne	-	25
Razem	-	45

Inne zobowiązania długoterminowe – struktura zapadalności

	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania długoterminowe	-	45
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	-	45
Razem	-	45

Nota 38. Zobowiązania handlowe

	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania handlowe	43 286	30 698
- wobec jednostek powiązanych	607	-
- wobec jednostek pozostałych	42 679	30 698

Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania

	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane w dniach				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	> 360 dni
31.12.2013	43 286	41 982	753	101	20	-	430
Wobec jednostek powiązanych	607	607	-	-	-	-	-
Wobec jednostek pozostałych	42 679	41 375	753	101	20	-	430
31.12.2012	30 698	29 307	1 124	-	-	-	267
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
Wobec jednostek pozostałych	30 698	29 307	1 124	-	-	-	267

Nota 39. Pozostałe zobowiązania

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	10 366	6 983
- podatek VAT	8 927	5 991
- podatek dochodowy od osób fizycznych	473	294
- składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	966	654
- pozostałe	-	44
Pozostałe zobowiązania	348	192
- zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	114	88
- inne zobowiązania	234	104
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	16 930	11 399
Razem inne zobowiązania	27 644	18 574

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – struktura przeterminowania

	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane w dniach				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	> 360 dni
31.12.2013	27 644	27 376	8	-	22	238	-
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
Wobec jednostek pozostałych	27 644	27 376	8	-	22	238	-
31.12.2012	18 574	18 279	295	-	-	-	-
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
Wobec jednostek pozostałych	18 574	18 279	295	-	-	-	-

Nota 40. 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 uzgodnionej z przedstawicielami załogi. Fundusz nie posiada rzeczowych aktywów trwałych. Celem Funduszu jest subsydiowanie działalności socjalnej Grupy, pożyczek udzielonych jej pracownikom oraz pozostałych kosztów socjalnych.

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

Analityka aktywów, zobowiązań, kosztów Funduszu oraz saldo netto

	31.12.2013	31.12.2012
Pożyczki udzielone pracownikom	-	13
Środki pieniężne	106	36
Zobowiązania z tytułu Funduszu	106	49
Saldo po skompensowaniu	-	-
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	107	99

Nota 41. Zobowiązania warunkowe

	31.12.2013	31.12.2012
Poręczenie spłaty kredytu	39 500	35 845
Poręczenie spłaty weksla	4 456	6 819
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	10 498	6 985
Poręczenie spłaty udzielonych gwarancji bankowych	8 568	8 672
Weksle – zabezpieczenia zawartych umów	606	-
Razem zobowiązania warunkowe	63 628	58 321

Nota 42. Należności i zobowiązania długo i krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego

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

	31.12.2013		31.12.2012	
	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	2 030	1 845	2 796	2 536
W okresie od 1 do 5 lat	3 023	2 854	2 741	2 483
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	5 053	4 699	5 537	5 019
Przyszły koszt odsetkowy	354	x	518	x
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	4 699	4 699	5 019	5 019
- krótkoterminowe	1 845	-	2 537	-
- długoterminowe	2 854	-	2 482	-

Przedmiotem umów leasingu finansowego są maszyny i urządzenia techniczne, środki transportu oraz licencje na oprogramowanie stanowiące wartości niematerialne i prawne. Na 31 grudnia 2013 r. Grupa Kapitałowa była stroną 44 umów, w ramach których leasingowała aktywa o łącznej wartości netto 6 540 tys. zł, w tym:

- o maszyny i urządzenia 3 667 tys. zł,
- o środki transportu 1 963 tys. zł,
- o pozostałe środki trwałe 1 tys. zł,
- o części zamienne do środków trwałych 841 tys. zł,
- o oprogramowanie środków trwałych 68 tys. zł.

Umowy nie przewidują warunkowych opłat leasingowych, jak również żadnego rodzaju sub-leasingu. W większości umów znajduje się klauzula co do opcji zakupu, po cenie umownej niższej od wartości godziwej przedmiotu leasingu. Umowy nie nakładają na leasingobiorcę żadnych restrykcji, za wyjątkiem płatności zobowiązań wynikających z rat leasingowych oraz ogólnych warunków właściwego użytkowania przedmiotu leasingu.

Umowy leasingu zawarte zostały na okres 24-60 miesięcy w polskich złotych.

Nota 43. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	31.12.2013	31.12.2012
Dotacje	1 279	1 762
- prace rozwojowo-badawcze	889	564
- środki trwałe	-	61
- oprogramowanie	390	1 137
Przychody przyszłych okresów	1 821	1 572
- usługi realizowane w przyszłych okresach	1061	1 035
- zaliczki na realizację przyszłych dostaw	760	537
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	3 100	3 334
- długoterminowe	224	733
- krótkoterminowe	2 876	2 601

	Data otrzymania dofinansowania	Wartość dofinansowania	Kwota pozostała do rozliczenia	Data zakończenia rozliczania dofinansowania
Dotacja „Zakup platformy integrującej”	31.03.2009	600	30	31.03.2014
Dotacja „Zakup BAE”	30.06.2010	1 199	360	30.06.2015
Prace rozwojowo-badawcze „Smart Grid”	24.12.2013	862	-	31.03.2015
Prace rozwojowo-badawcze	2008	749	237	31.07.2015
Prace rozwojowo-badawcze	28.03.2013	2 771	344	28.12.2014
Prace rozwojowo-badawcze	23.04.2013	308	308	28.12.2014
Dotacje	-	6 489	1 279	-

Nota 44. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

Grupa Atende nie tworzy rezerw na świadczenia emerytalne i podobne.

Nota 45. Pozostałe rezerwy

Brak.

Nota 46. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

Spółka zawiera również transakcje z udziałem instrumentów pochodnych, przede wszystkim walutowe kontrakty terminowe typu forward. Celem tych transakcji jest zarządzanie ryzykiem walutowym powstającym w toku działalności Spółki oraz wynikających z używanych przez nią źródeł finansowania. Zasadą stosowaną przez Spółkę obecnie i przez cały okres objęty przeglądem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych

rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej. Spółka monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

Stopień narażenia na ryzyko rynkowe

Aktywa i zobowiązania finansowe 31.12.2013	Stopień (wartość narażenia na ryzyko)			
	Waluty			Stopy procentowej
	EUR	USD	JPY	
Pożyczki i należności	18	131	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	95	5 599	-	6 898

Aktywa i zobowiązania finansowe 31.12.2012	Stopień (wartość narażenia na ryzyko)			
	Waluty			Stopy procentowej
	EUR	USD	JPY	
Pożyczki i należności	1	585	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	48	3 864	-	13 597
Leasing finansowy	-	-	1 790	-

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie spółek Grupy na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczyło przede wszystkim kredytów: inwestycyjnych i w rachunku bieżącym.

Oprocentowanie kredytów inwestycyjnych oparte jest o zmienną stopę WIBOR 1M. W 2013 r. średnia stopa procentowa wyniosła 4,47% (w 2012 r.: 6,31%). Oprocentowanie kredytów w rachunku bieżącym oparte jest o zmienną stopę WIBOR O/N lub WIBOR 1M. W 2013 r. średnia stopa procentowa wyniosła 4,09% (w 2012 r.: 5,67%).

Ryzyko walutowe

Grupa jest narażona na ryzyko zmiany kursów walutowych, ponieważ w swojej działalności korzysta między innymi z dostaw sprzętu teleinformatycznego sprowadzanego do kraju z zagranicy. Koszty zakupów sprzętu są uzależnione od kursów walut obcych w stosunku do złotego, w szczególności kursu euro i dolara. W celu ograniczenia ryzyka Grupa korzysta z instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem kursowym np. transakcji terminowych forward. Zgodnie z polityką firmy zabezpieczane jest co najmniej 90% transakcji walutowych. Różnorodność stosowanych działań zabezpieczających powoduje dywersyfikację ryzyka kursowego. W ocenie Emitenta powyższe działania powodują, iż ewentualny wpływ niekorzystnych zmian kursu walut na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej jest znacznie ograniczony.

Wartość bilansowa aktywów oraz zobowiązań finansowych Grupy w walutach obcych na dzień bilansowy dotyczy należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązań z tytułu zawartych umów leasingu. Wartości te przedstawiają się następująco:

	Zobowiązania handlowe 31/12/2013	Zobowiązania leasingowe 31/12/2013	Należności handlowe 31/12/2013
Waluta - EURO	394	-	73
Waluta - USD	16 865	-	393
Waluta - PLN	26 027	4 699	73 199
Razem	43 286	4 699	73 665

Ryzyko cen towarów

Ryzyko cenowe związane jest z wahaniami wartości godziwej oraz przepływów pieniężnych w związku ze zmianami cen towarów i usług. Ryzyko powstaje przy niekorzystnych zmianach cen w czasie pomiędzy kalkulacją oferty, a jej realizacją.

W celu zminimalizowania ryzyka spółki Grupy zawierają z głównymi dostawcami długoterminowe umowy współpracy zapewniające stabilność cen dostaw na czas potrzebny do zrealizowania danego kontraktu.

Ryzyko cenowe dotyczyć może także zmiany wartości zapasów wycenianych w oparciu o ceny rynkowe. Spółki Grupy są narażone na to ryzyko w niewielkim stopniu, gdyż stosują politykę zakupów dedykowanych dla konkretnego projektu i nie magazynują dużych ilości zapasów. Emitent nie jest w stanie przewidzieć wpływu ryzyka cen towarów na wyniki finansowe.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe oznacza ryzyko, że kontrahent nie dopełni zobowiązań, co narazi Grupę na straty finansowe. Ryzyko kredytowe ograniczane jest przez spółki Grupy poprzez zawieranie transakcji wyłącznie z podmiotami o dobrej zdolności kredytowej, z którymi współpraca poprzedzona jest wewnętrznymi procedurami wstępnej weryfikacji. Ponadto poprzez bieżące monitorowanie stanów należności, narażenie spółek Grupy na ryzyko nieściągalności należności nie jest znaczące.

W odniesieniu do aktywów finansowych Grupy, w tym środków pieniężnych, lokat oraz inwestycji w aktywa dostępne do sprzedaży, ryzyko Grupy wiąże się bezpośrednio z niemożnością dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja tego ryzyka równa jest wartości bilansowej danego instrumentu.

Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów finansowych wynoszą na dzień 31 grudnia 2013 r. 328 tys. zł (332 tys. zł na dzień 31 grudnia 2012 r.). Odpisy te dotyczą należności własnych od pozostałych jednostek, z czego 93 tys. zł dotyczy należności, które Spółka dochodzi na drodze sądowej, zaś kwota 235 tys. zł należności, które według szacunku Spółki obciążone są znaczącym prawdopodobieństwem nieściągalności.

Na 31 grudnia 2013 r. nie występowały pozycje aktywów finansowych, które objęte zostały renegocjacją warunków spłaty.

Na rzecz spółek Grupy nie zostały poczynione żadne istotne zabezpieczenia z tytułu posiadanych przez nie aktywów finansowych.

Przeterminowane należności handlowe

	Razem	Nie przeter- minowane	Przeterminowane w dniach				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 –180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2013							
Należności z tytułu dostaw i usług	73 993	70 165	2 438	973	108	95	214
Odpisy aktualizujące	328	36	-	-	38	43	211
Pozostałe należności	734	734	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14 402	14 402	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-
Inne aktywa finansowe	2 377	2 377	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-
31.12.2012							
Należności z tytułu dostaw i usług	54 309	50 454	2 623	252	200	77	703
Odpisy aktualizujące	332	-	-	-	102	50	180
Pozostałe należności	856	856	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	300	300	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 513	9 513	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-
Inne aktywa finansowe	80	80	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-

Ryzyko związane z płynnością

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

Tabela poniżej przedstawia zobowiązania finansowe Grupy na dzień 31 grudnia 2013 r. oraz na dzień 31 grudnia 2012 r. wg daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności.

W poniższej tabeli przedstawiona została wartość bilansowa instrumentów finansowych Grupy narażonych na ryzyko stopy procentowej, w podziale na poszczególne kategorie wiekowe.

Oprocentowanie instrumentów finansowych o zmiennym oprocentowaniu jest aktualizowane w okresach poniżej jednego roku. Odsetki od instrumentów finansowych o stałym oprocentowaniu są stałe przez cały okres do upływu terminu zapadalności/wymagalności tych instrumentów. Pozostałe instrumenty finansowe Grupy, które nie zostały ujęte w powyższych tabelach, nie są oprocentowane i w związku z tym nie podlegają ryzyku stopy procentowej.

	Na żądanie	do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 do 5 lat	> 5 lat
31.12.2013					
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	513	1 533	3 440	1 412
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	53 646	87	267	-
- od jednostek powiązanych	-	607	-	-	-
31.12.2012					
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	359	7 327	3 250	2 118
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	37 762	730	20	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-

Nota 47. Informacja o instrumentach finansowych

Aktywa i zobowiązania finansowe w podziale na kategorie (według MSR 39)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktywa finansowe		
Należności własne (w tym środki pieniężne i ich ekwiwalenty)	88 443	64 169
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	80	80
Zobowiązania finansowe		
Zobowiązania finansowe	68 454	60 348

Mając na uwadze, charakter i specyficzne cechy przedstawionych powyżej kategorii instrumentów finansowych, w ramach poszczególnych grup wyróżnia się następujące klasy instrumentów:

	31.12.2013	31.12.2012
W ramach kategorii należności własnych		
Należności od jednostek powiązanych	570	-
Należności od pozostałych jednostek krótkoterminowe	73 423	54 641
Należności od pozostałych jednostek długoterminowe	48	15
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14 402	9 513
Razem	88 443	64 169

W ramach zobowiązań finansowych	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania długoterminowe		20
Zobowiązania z tytułu kredytów	6 898	13 054
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych krótkoterminowe	607	-
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek krótkoterminowe	56 250	38 840
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	4 699	5 019
Razem	68 454	60 348

Zabezpieczenia

W 2013 r. Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń.

Nota 48. Zarządzanie kapitałem

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

Spółka zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Spółka może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W latach zakończonych 31 grudnia 2013 r. i 31 grudnia 2012 r. nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Spółka monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Do zadłużenia netto Spółka 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.

	31.12.2013	31.12.2012
Oprocentowane kredyty i pożyczki	6 898	13 054
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	70 930	49 272
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(14 402)	(9 513)
Zadłużenie netto	63 426	52 813
Kapitał własny	66 992	58 258
Kapitał razem	66 992	58 258
Kapitał i zadłużenie netto	130 418	111 071
Wskaźnik dźwigni	49%	48%

Nota 49. Programy świadczeń pracowniczych

Brak.

Nota 50. Informacje o podmiotach powiązanych

Do 29 kwietnia 2012 r. Spółka należała do Grupy Kapitałowej ATM S.A. W wyniku włączenia Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa do ATM Systemy Informatyczne S.A., od 29 kwietnia 2012 r. Spółka tworzy własną grupę kapitałową wraz ze spółkami zależnymi Atende Software sp. z o.o., Impulsy sp. z o.o. oraz Sputnik sp. z o.o. oraz spółkami stowarzyszonymi Phoenix Systems sp. z o.o. i OmniChip sp. z o.o.

Tabela poniżej przedstawia transakcje Emitenta z podmiotami Grup Kapitałowych: dawnej i obecnej.

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		w tym przeterminowane		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Jednostka dominująca										
Atende S.A.	812	-	3 573	-	150	-	-	-	165	-
ATM Systemy Informatyczne S.A.	-	424	-	6 172	-	74	-	-	-	3 265
Jednostka powiązana (1.01-25.04.2012)										
ATM S.A.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Jednostki zależne										
ATM Software sp. z o.o.	3 573	6 172	757	407	165	3 265	-	-	116	65
Sputnik Software sp. z o.o.	-	-	7	7	-	76	-	-	4	4
Impulsy sp. z o.o.	-	-	30	10	-	5	-	-	30	81
Jednostka stowarzyszona										
Phoenix Systems sp. z o.o.	-	-	18	-	-	-	-	-	-	-
OmniChip sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

W ramach transakcji z podmiotami powiązanymi w 2013 r. nie zostały utworzone odpisy aktualizujące, ani nie zostały spisane żadne należności.

Podmiotem powiązanym z Emitentem jest ponadto Spinoza Investments sp. z o.o. S.K.A., która jest podmiotem w 100% kontrolowanym, bezpośrednio i pośrednio (poprzez Spinoza Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych), przez Romana Szweda. W latach 2013 i 2012 pomiędzy Emitentem a Spinoza Investments sp. z o.o. S.K.A. nie miały miejsca żadne operacje gospodarcze.

Innymi podmiotami powiązanymi Spółki są członkowie organów zarządzających i nadzorczych (łącznie z kadrą kierowniczą), oraz osoby będące bliskimi członkami rodziny tych osób (tzn. partner życiowy i dzieci, dzieci partnera życiowego oraz osoby pozostające na utrzymaniu osoby lub jego partnera życiowego), oraz inne podmioty gospodarcze w których członkowie zarządu podmiotu dominującego pełnią funkcje zarządcze lub są ich udziałowcami. W 2013 r. pomiędzy Emitentem i tymi podmiotami nie miały miejsca żadne operacje gospodarcze.

Nota 51. Wynagrodzenie osób zarządzających i nadzorujących Atende S.A.

Informacje przedstawiono w punkcie 3.20 sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Atende w 2013 r.

Nota 52. Zatrudnienie

Informacje przedstawiono w punkcie 3.19 sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Atende w 2013 r.

Nota 53. Umowy leasingu operacyjnego

W dniu 31 maja 2013 r. Atende zawarło umowę leasingu operacyjnego, której przedmiotem są środki transportu. Każdy odrębny stosunek leasingu jest zawarty na 36 miesięcy i jest niezależny od pozostałych. Umowa przewiduje możliwość przedterminowego zakończenia każdego stosunku leasingu. Na dzień 31 grudnia 2013 r. w ramach umowy Spółka wykorzystuje 57 samochodów.

W 2013 r. wynik finansowy Spółki został obciążony kwotą 340 tys. zł tytułem opłat leasingowych.

Wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych wynosi:

- o do 1 roku 665 tys. zł,
- o powyżej 1 roku do 3 lat 991 tys. zł.

Oprócz umowy leasingu operacyjnego spółki z Grupy Kapitałowej mają zawarte umowy dotyczące najmu pomieszczeń. Najważniejsza umowa, dotycząca wynajmu budynku, w którym znajduje się siedziba Atende S.A. w Warszawie przy ul. Ostrobramskiej 86 została zawarta na okres pięciu lat od dnia 4 grudnia 2013 r. do dnia 4 grudnia 2018 r., z możliwością przedłużenia na kolejny okres. Pozostałe umowy zostały zawarte na czas określony, nie dłuższy jednak niż 5 lat, lub na czas nieokreślony z możliwością wypowiedzenia umowy.

Wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych z tytułu najmu pomieszczeń przez spółki z Grupy wynosi:

- o do 1 roku 2 328 tys. zł,
- o powyżej 1 roku do 5 lat 9 160 tys. zł.

Nota 54. Aktywowane koszty finansowania zewnętrznego

W 2013 r. koszty finansowania zewnętrznego nie podlegały kapitalizacji. Wartość skapitalizowanych kosztów finansowania zewnętrznego w roku finansowym zakończonym dnia 31 grudnia 2012 r. wyniosła 273 tys. zł.

Nota 55. Informacja dotycząca sezonowości lub cykliczności działalności

Cechą charakterystyczną branży teleinformatycznej, w której działa Grupa Atende jest występująca sezonowość sprzedaży. Głównym okresem zwiększonych przychodów jest IV kwartał roku kalendarzowego. Wiąże się to ze wzrostem w tym okresie wydatków przedsiębiorstw na modernizację infrastruktury technicznej.

Nota 56. Sprawy sądowe

Spółki Grupy Kapitałowej nie są stroną żadnych istotnych spraw sądowych.

Nota 57. Rozliczenia podatkowe

Na dzień 31 grudnia 2013 r. nie toczą się wobec spółek Grupy Kapitałowej żadne kontrole ani postępowania podatkowe.

Nota 58. Zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny

W dniu 21 października 2005 r. weszła w życie większość przepisów ustawy o zużytym sprzęcie elektrycznym i elektronicznym („ZSEE”). Nakłada ona na podmioty wprowadzające na rynek sprzęt elektryczny i elektroniczny (producentów oraz importerów) m.in. obowiązek zorganizowania i sfinansowania odbierania od prowadzących punkty zbierania zużytego sprzętu, przetwarzania, odzysku, w tym recyklingu, i unieszkodliwiania zużytego sprzętu. Od dnia 1 stycznia 2009 r. wprowadzający sprzęt przeznaczony dla gospodarstw domowych będzie obowiązany do zapewniania zbierania zużytego sprzętu pochodzącego z gospodarstw domowych.

W celu oszacowania rezerwy, Grupa musi posiadać następujące dane: liczba kilogramów historycznego zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego, która ma zostać zebrana przez Grupę oraz pozostała do zebrania przez Grupę liczba kilogramów nowego sprzętu elektrycznego i elektronicznego. W raportach wymaganych przez Ministerstwo Ochrony Środowiska nie ma rozróżnienia pomiędzy nowym oraz historycznym ZSEE.

Biorąc pod uwagę organizację zbiórki oraz systemu raportowania o zbieraniu ZSEE, Grupa nie jest w stanie oszacować ilości ZSEE, które mają zostać zebrane przez Grupę w celu wypełnienia obowiązków wynikających z ustawy o zużytym sprzęcie elektrycznym i elektronicznym. W konsekwencji, Grupa nie utworzyła rezerwy ani z tytułu zobowiązania do zbierania historycznego ZSEE, ani też nowego ZSEE.

Grupa nie wyklucza możliwości weryfikacji swojego stanowiska, w przypadku pojawienia się odmiennych, wiążących interpretacji ustawy lub gdy praktyka stosowania ustawy wskaże na odmienne traktowanie księgowe obowiązku utylizacji zużytego sprzętu.

Nota 59. Zdarzenia po dacie bilansu

Zdarzenia po dacie bilansu przedstawiono w punkcie 1.4 sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Atende w 2013 r.

Nota 60. Sprawozdanie finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji

W okresie istnienia Grupy Kapitałowej nie wystąpiły przesłanki do korekty sprawozdań finansowych ze względu na inflację.

Nota 61. Udział spółek zależnych nie objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Brak.

Nota 62. Informacja o transakcjach z podmiotem dokonującym badania sprawozdania

	2013 r.	2012 r.
- za badanie rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	29	30
- za inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	19	20
RAZEM	48	50

Nota 63. Objasnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

	31.12.2013	31.12.2012
Środki pieniężne w bilansie	14 402	9 513
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	14 402	9 513

	2013 r.	2012 r.
Amortyzacja:	6 017	4 780
- amortyzacja wartości niematerialnych	3 201	2 612
- amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	2 816	2 168
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	543	792
- odsetki zapłacone od umów leasingu finansowego	332	483
- odsetki zapłacone od kredytów	338	323
- odsetki otrzymane	(127)	14
- odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-	(28)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	189	(30)
- przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	(4 716)	(151)
- wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	4 905	121
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	1 672	(4 532)
- bilansowa zmiana stanu zapasów	1 672	(2 892)
- wartość zapasów przejęta w wyniku objęcia kontroli (stan zapasów jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")	-	(1 640)
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	(19 538)	(12 119)
- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(19 566)	(7 410)
- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	28	(29)
- stan należności przejęty w wyniku objęcia kontroli (stan należności jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")	-	(4 680)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:	22 086	(29 044)
- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	21 658	(26 429)
- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	224	2 638
- stan zobowiązań operacyjnych przejęty w wyniku objęcia kontroli (stan zobowiązań jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")	-	(5 253)
- korekta o otrzymane dotacje	204	(620)
Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	(4 083)	(3 396)
- otrzymane dotacje	(4 361)	(3 481)
- koszty Programu Motywacyjnego	278	85

Warszawa, 25 kwietnia 2014 r.

Roman Szwed

Iwona Bakula

Andrzej Słodczyk

Szymon Stępczak

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu



**Sprawozdanie Zarządu z działalności
Grupy Kapitałowej Atende
w roku zakończonym 31 grudnia 2013 r.**

Spis treści

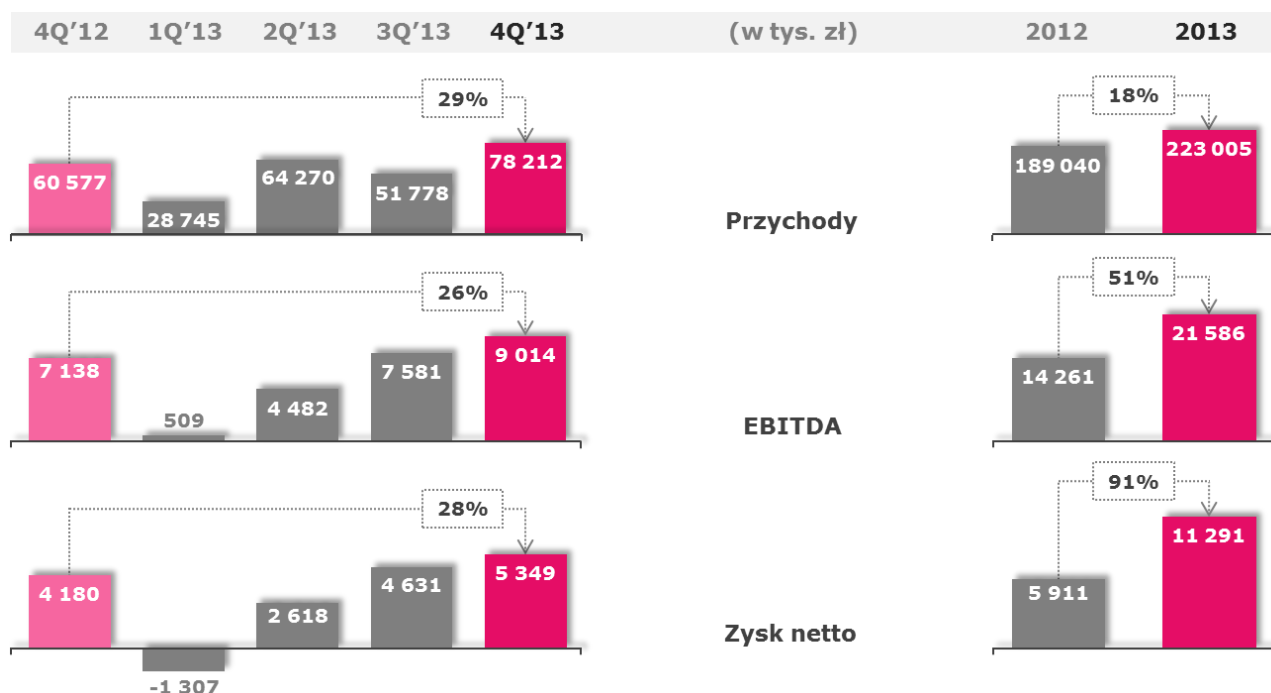
1. Komentarz Zarządu do dokonań Grupy Kapitałowej	3
1.1. Komentarz Zarządu dotyczący wyników finansowych	3
1.2. Stanowisko Zarządu odnośnie realizacji wcześniej publikowanych prognoz wyników	6
1.3. Istotne wydarzenia w 2013 r.	6
1.4. Istotne wydarzenia po dacie bilansowej	8
1.5. Przewidywany rozwój Grupy Kapitałowej	9
2. Opis Grupy Kapitałowej	10
2.1. Podstawowe informacje	10
2.2. Struktura Grupy Kapitałowej	10
2.3. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej oraz wskazanie oczekiwanych skutków zmian	11
2.4. Informacje o spółkach Grupy Kapitałowej	12
3. Informacje dodatkowe	14
3.1. Informacje o oferowanych produktach, towarach i usługach	14
3.2. Struktura przychodów w podziale na segmenty operacyjne	17
3.3. Rynki zbytu	17
3.4. Umowy istotne	17
3.5. Transakcje z podmiotami powiązanymi	18
3.6. Emisje, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych, w tym wykorzystanie środków z emisji	18
3.7. Wskazanie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu	18
3.8. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji spółki lub uprawnień do nich (opcji) przez członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej	19
3.9. Ograniczenia praw własności akcji Spółki	19
3.10. Informacje o nabyciu udziałów (akcji) własnych	20
3.11. Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie	20
3.12. Możliwość realizacji zamierzeń inwestycyjnych	20
3.13. Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji	20
3.14. Informacja o zmianie zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych	20
3.15. Informacja o zaciągniętych i wypowiedzianych w 2013 r. pożyczkach i kredytach	20
3.16. Informacja o udzielonych pożyczkach w 2013 r.	20
3.17. Udzielone i otrzymane gwarancje i poręczenia w 2013 r.	20
3.18. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju	20
3.19. Sytuacja kadrowa	21
3.20. Wynagrodzenie osób zarządzających i nadzorujących Atende S.A.	22
3.21. Programy akcji pracowniczych	22
3.22. Zmiany w składzie organów zarządzających i nadzorujących	22
3.23. Umowy zawarte pomiędzy Emitentem a osobami zarządzającymi	23
3.24. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń	23
3.25. Umowa z podmiotem uprawnionym do badania	24
3.26. Inne istotne informacje dla oceny Emitenta	25

1. Komentarz Zarządu do dokonań Grupy Kapitałowej

1.1. Komentarz Zarządu dotyczący wyników finansowych

W 2013 r. Grupa Atende wypracowała najlepsze wyniki roczne w swojej historii. Rok do roku przychody wzrosły o 18% do 223 005 tys. zł, zysk brutto na sprzedaży o 29% do 53 569 tys. zł, EBITDA o 51% do 21 586 tys. zł, a zysk netto o 91% do 11 291 tys. zł. Najlepszym kwartałem pod względem wypracowanego zysku netto Grupy w całym 2013 r. był IV kwartał, który okazał się lepszy zarówno od IV kwartału 2012 r. Na poziomie skonsolidowanym rekordowe poziomy osiągnęły przychody (78 212 tys. zł, wzrost o 29% r/r), zysk brutto na sprzedaży (19 490 tys. zł, wzrost o 28% r/r), EBITDA (9 014 tys. zł, wzrost o 26% r/r) oraz zysk netto (5 349 tys. zł, wzrost o 28% r/r).

Zmiany podstawowych danych finansowych Grupy Atende



Osiągnięte w 2013 r. dobre rezultaty finansowe na poziomie skonsolidowanym wynikają zarówno z poprawy wyników spółki nadrzędnej Atende S.A. jak również dobrych wyników dwóch spółek zależnych – Atende Software i Sputnik Software. Wpływ spółki Impulsy na wyniki Grupy był negatywny.

Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej

	2013	2012	Zmiana
Przychody ze sprzedaży	223 005	189 040	18%
Zysk brutto na sprzedaży	53 569	41 608	29%
<i>Marża zysku brutto na sprzedaży</i>	<i>24,0%</i>	<i>22,0%</i>	<i>2,0 p.p.</i>
Koszty ogólnego zarządu	37 930	32 818	16%
Zysk operacyjny	15 569	9 481	64%
EBITDA	21 586	14 261	51%
Zysk brutto	15 351	7 738	98%
Zysk netto ¹	11 291	5 911	91%
Przepływy pieniężne netto	4 889	(10 062)	-

¹ Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej.

W 2013 r. nastąpił wzrost o 16% skonsolidowanych kosztów ogólnego zarządu, co jest związane m.in. z konsolidowaniem wyników spółek zależnych tylko przez część 2012 r. (od 1 maja 2012 r.). Na poziomie jednostkowym koszty ogólnego zarządu w 2013 r. wyniosły 27 755 tys. zł i były o 5% wyższe w stosunku do poniesionych w roku poprzednim. Za wzrost odpowiadają w znacznej mierze zwiększone w IV kwartale koszty związane z reorganizacją działów handlowych oraz zmianą siedziby spółki Atende.

Wzrost sprzedaży został osiągnięty przez Grupę Atende dzięki rozwojowi segmentu integracji systemów teleinformatycznych. W segmencie integracji infrastruktury technicznej w 2013 r. nastąpiły spadki przychodów ze sprzedaży oraz marży ze sprzedaży, głównie w efekcie braku realizacji dużych kontaktów. Prowadzone obecnie prace ofertowe dobrze rokują na pozyskanie znaczących kontraktów w zakresie segmentu integracji technicznej w 2014 r., w szczególności w zakresie budowy centrów danych.

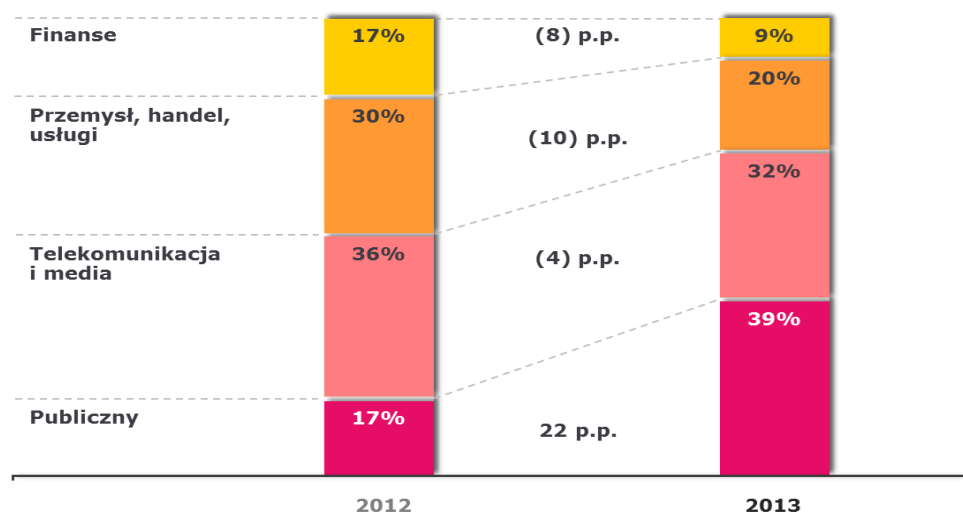
Skonsolidowana sprzedaż wg segmentów rynku¹

	2013	2012	Zmiana
Integracja systemów teleinformatycznych			
Przychody ze sprzedaży	197 117	141 600	39%
Marża ze sprzedaży ²	60 711	42 949	41%
EBITDA	22 577	10 637	112%
Integracja infrastruktury technicznej			
Przychody ze sprzedaży	28 913	51 838	(44)%
Marża ze sprzedaży ²	7 037	8 570	(18)%
EBITDA	(1 765)	2 588	-

¹ Bez wyłączeń konsolidacyjnych oraz przychodów pozostałych.

² Marża ze sprzedaży = Przychody ze sprzedaży – Koszty sprzedaży zmienne.

Struktura sprzedaży Grupy Atende w podziale na sektory rynku



Największe znaczenie dla sprzedaży Grupy Atende w całym 2013 r. miał sektor publiczny. Przychody z tego sektora w 2013 r. stanowiły 39% całkowitych skonsolidowanych przychodów, co oznacza znacznie wyższy udział niż w 2012 r., kiedy wyniósł on 17%. Wysoki wzrost sprzedaży do sektora publicznego (175% r/r) miał istotny wpływ na osiągnięcie tak dobrych wyników Grupy Kapitałowej Atende. Największym realizowanym w 2013 r., a zakończonym w IV kwartale kontraktem była dostawa serwerów, macierzy i bibliotek taśmowych dla Resortu Obrony Narodowej, o wartości 48,1 mln zł brutto. W IV kwartale zakończono również budowę sieci szerokopasmowej w Jaworznie, o wartości 8,5 mln zł brutto.

Na kluczowym dla Emitenta rynku operatorów telekomunikacyjnych i mediów Grupa Atende zanotowała w 2013 r. wzrost przychodów o 6%, pomimo odczuwalnych ograniczeń inwestycji przez spółki telekomunikacyjne. W ramach tego sektora największe znaczenie miały prace wykonywane na rzecz operatorów telefonii komórkowej, głównie w zakresie rozbudowy infrastruktury internetowej, w tym w zakresie nowej technologii LTE, oraz rozliczeń i bilingu usług IP. Operatorzy telefonii komórkowej stanowią najbardziej stabilną grupę klientów. Dodatkowo, dla jednego z operatorów telekomunikacyjnych Emitent realizował istotne prace, m.in. w zakresie budowy i integracji operatorskiej sieci Ethernet. Ważną grupę stanowią również stacje telewizyjne i operatorzy telewizji kablowych, dla których Atende m.in. rozbudowywało infrastrukturę sieciową.

W trzecim pod względem znaczenia sektorze, czyli sektorze przemysł, handel i usługi, zanotowano w 2013 r. zmniejszenie sprzedaży o 23%. W ramach sektora największe znaczenie ma rynek energetyczny. Grupa Atende w omawianym okresie sprawozdawczym kontynuowała prace w zakresie inteligentnego opomiarowania dla Energa-Operator S.A. Dodatkowo zrealizowano szereg umów z dystrybutorami i producentami energii elektrycznej w Polsce, związane głównie z urządzeniami sieciowymi w ramach projektów rozbudowy i modernizacji sieci informatycznej. Znaczące kontrakty realizowano również dla producentów stali, węgla oraz dóbr FMCG.

W sektorze finansowym, pomimo poprawy w IV kwartale, w całym 2013 r. zanotowano zmniejszenie przychodów o 38% r/r. Znaczący spadek przychodów w tym sektorze spowodowany jest tym, że w raportowanym okresie nie została oddana żadna większa instalacja związana z drugim segmentem działalności Emitenta (integracja infrastruktury technicznej), co miało miejsce w 2012 r. W 2013 r. realizowane były kontrakty dla szeregu podmiotów sektora finansowego, m.in. dla GPW w Warszawie, Towarowej Giełdy Energii, firm ubezpieczeniowych oraz banków, głównie w zakresie outsourcingu, infrastruktury sieciowej, serwisu oraz usług typu cloud computing.

Emitent rozwija sprzedaż swoich usług dla biznesu w modelu cloud computing, które zostały wprowadzone na rynek pod marką CloudiA. Usługi te stopniowo zdobywają coraz większe grono klientów, tych którzy wymagają najwyższego poziomu dostępności i niezawodności infrastruktury IT, uzupełnianym o profesjonalne wsparcie techniczne oraz usługi zarządzane (managed services). Opierając się na prognozach rynkowych i zapotrzebowaniu na technologię cloud computing Spółka przewiduje duży potencjał wzrostu dla tego typu usług i zamierza w nie nadal inwestować.

Rok 2013 był okresem dynamicznego rozwoju spółek zależnych od Emitenta. Specjalizująca się w świadczeniu usług w oparciu o CDN (ang. *Content Delivery Network*) spółka Atende Software, w tym okresie realizowała szereg usług multimedialnych świadczonych w modelu SaaS (ang. *Software as a Service*). Obecnie, zbudowany przez Atende Software redCDN, jest największym systemem dystrybucji treści multimedialnych, wykorzystywanym przez polskich nadawców telewizyjnych, takich jak: TVN S.A., Cyfrowy Polsat S.A., TVP S.A., ITI Neovision S.A., Multimedia Polska S.A., Vectra S.A. i EuroZet sp. z o.o. Znaczna część przychodów spółki w zakresie usług multimedialnych ma charakter usług abonamentowych, co daje pewność przychodów i stabilizację finansową. Atende Software w 2013 r. kontynuowała także rozwój oprogramowania w dziedzinie inteligentnego opomiarowania, w szczególności pracowała nad projektami rozszerzającymi zakres funkcjonalny aplikacji AMI (ang. *Advanced Metering Infrastructure*) dla Energa-Operator S.A. W ramach realizacji tego zadania spółka podpisała dwie umowy z Energa-Operator S.A., dotyczące dalszego rozwoju aplikacji AMI. Spółka uzyskała dofinansowanie z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju (NCBiR) na projekt budowy środowiska programistycznego do tworzenia układów pomiarowych dla Smart Grid, który będzie realizowany do końca pierwszego kwartału 2015 r. Atende Software kontynuował w 2013 r. także projekt BZURA II dla MON, zlecony przez NCBiR w ramach projektu dotyczącego obronności i bezpieczeństwa państwa. Projekt ten jest także realizowany w konsorcjum z Emitentem.

Poznańska spółka Sputnik Software, specjalizująca się w rozwiązaniach informatycznych dla sektora publicznego, w 2013 r. realizowała z sukcesami wiele projektów informatycznych dla samorządów lokalnych w Polsce. Dodatkowo, w III kwartale Sputnik Software zawarł z ATOS IT Services sp. z o.o. umowę i rozpoczął realizację wdrożenia platformy e-usług publicznych oraz systemu zarządzania dokumentem elektronicznym dla 160 jednostek samorządu terytorialnego województwa podkarpackiego. Wartość części realizowanej przez Sputnik Software to ok. 18,5 mln zł brutto. Jest to największa realizowana obecnie umowa, a jej realizacja potrwa do końca 2014 r.

Spółka Impulsy, oferująca rozwiązania informatyczne dla sektora medycznego, w 2013 r. poniosła stratę w wysokości 1 847 tys. zł. Przez pierwsze 9 miesięcy 2013 r. spółka realizowała tylko mniejsze zamówienia, co wpłynęło na niski poziom przychodów i ujemny wynik. W IV kwartale sytuacja uległa poprawie, spółka realizowała m.in. wdrażanie systemu informacji medycznej Medicus On-Line (MOL) między innymi w Szpitalu Psychiatrycznym Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Węgorzewie. Dzięki temu przychody osiągnięte w IV kwartale stanowiły 63% całkowitych rocznych przychodów. 2013 r. był również okresem wzmożonych prac ofertowych i rozwojowych. Zarząd spółki oczekuje, że popyt na oprogramowanie Medicus On-Line będzie rósł, a wyniki finansowe w 2014 r. ulegną poprawie.

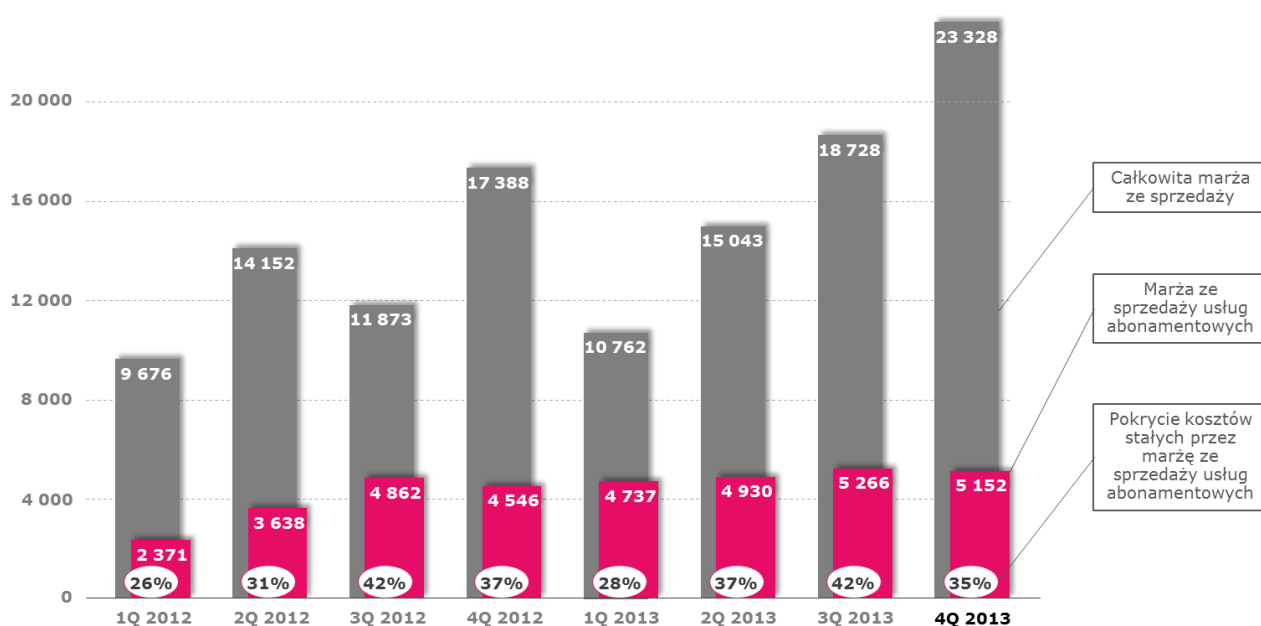
Spółka Phoenix Systems, kontynuowała w 2013 r. rozwój technologii dla systemów wbudowanych: systemu operacyjnego czasu rzeczywistego Phoenix-RTOS i soft-modemu do komunikacji w inteligentnych sieciach energetycznych (tzw. Smart Grid) zgodnego z protokołem komunikacyjnym w standardzie PRIME (Phoenix-PRIME). Pod koniec roku działalność Phoenix Systems koncentrowała się na zakończeniu prac nad modelem Phoenix-PRIME i przygotowaniu wersji dla pierwszych klientów. Spółka podpisała umowę o współpracy z jednym z wiodących amerykańskich producentów układów scalonych. Phoenix Systems ma ambitny cel, jakim jest obecność na światowym rynku systemów wbudowanych.

Emitent konsekwentnie dąży do w miarę równomiernego udziału czterech podstawowych sektorów rynku (telekomunikacja i media, finanse, sektor publiczny, handel i usługi) w uzyskiwanych przychodach, co powinno zapewnić większe bezpieczeństwo i stabilność, w szczególności w czasie niestabilnej sytuacji ekonomicznej.

Sprzedaż usług o charakterze stałym

Spółka przywiązuje specjalną wagę do usług o charakterze stałym, zwanymi dalej usługami abonamentowymi. Są to głównie przychody ze sprzedaży usług w modelu cloud computing oraz usługi outsourcingowe i serwisowe. Charakterystyczne dla usług abonamentowych jest cykliczne fakturowanie (najczęściej co miesiąc), a umowy na ich świadczenie zwykle są wieloletnie lub przewidują długie terminy wypowiedzenia.

W 2013 r. skonsolidowana marża ze sprzedaży usług abonamentowych wzrosła o 30% r/r, jednak w IV kwartale 2013 r. uległa zmniejszeniu w stosunku do poprzedniego kwartału. Spadek ten wynika z zakończenia kilku umów serwisowych CISCO oraz dzierżawy sprzętu. Przychody abonamentowe ze sprzedaży usług outsourcingowych i cloud computing zachowały trend wzrostowy również w IV kwartale 2013 r. Wzrost udziału sprzedaży abonamentowej jest ważnym elementem strategii Emitenta.



1.2. Stanowisko Zarządu odnośnie realizacji wcześniej publikowanych prognoz wyników

Spółka nie publikowała prognoz na 2013 r.

1.3. Istotne wydarzenia w 2013 r.

Zmiana nazwy firmy Spółki na Atende S.A.

Dnia 19 marca 2013 r. uchwałą nadzwyczajnego walnego zgromadzenia firma Spółki otrzymała brzmienie Atende Spółka Akcyjna. Dnia 12 kwietnia 2013 r. zmiany w Statucie Spółki związane ze zmianą nazwy firmy spółki z ATM Systemy Informatyczne S.A. na Atende S.A. zostały zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym. Od tego momentu Emitent posługuje się nazwą Atende S.A.

Zmiany składu Rady Nadzorczej

Dnia 19 marca 2013 r., podczas nadzwyczajnego walnego zgromadzenia, zostali powołani nowi członkowie Rady Nadzorczej, Patrycja Buchowicz i Jan Madey, w miejsce Tadeusza Czichona i Piotra Putecznego. O rezygnacjach Tadeusza Czichona i Piotra Putecznego z Rady Nadzorczej Spółka poinformowała raportami bieżącymi nr 2/2013 i 3/2013.

Dnia 25 czerwca 2013 r. Walne Zgromadzenie Spółki dokonało wyboru członków Rady Nadzorczej kolejnej, pięcioletniej kadencji. Nowymi członkami zostali Marek Dietl i Monika Mizielińska-Chmielewska, w miejsce Sławomira Kamińskiego i Grzegorza Domagały.

Sprzedaż nieruchomości w Katowicach

Dnia 29 marca 2013 r. Spółka sprzedała nieruchomość w Katowicach za 2 650 tys. zł netto. Wartość księgowa nieruchomości wynosiła 2 030 tys. zł.

Podpisanie znaczącej umowy z Inspektorem Uzbrojenia

Dnia 17 kwietnia 2013 r. podpisana została Umowa na dostawę serwerów, macierzy i bibliotek taśmowych dla Resortu Obrony Narodowej (dalej „Umowa”) pomiędzy konsorcjum Atende S.A. i ATM S.A. (dalej „Konsorcjum”) a Inspektorem Uzbrojenia (dalej „Zamawiający”). Liderem Konsorcjum jest Atende S.A. Wartość umowy wynosi 48,1 mln zł brutto.

Przedmiotem umowy jest dostawa platform wirtualizacji dla dwóch lokalizacji centrów przetwarzania resortu obrony narodowej wraz z usługami instalacji, wdrożenia, serwisu i szkolenia. Spółka zaoferowała rozwiązanie Vblock Systems produkcji VCE. Atende S.A. jest partnerem VCE na obszarze środkowoeuropejskim.

Termin wykonania umowy w zakresie wykonania wdrożenia został określony na 31 października 2013 r. Wykonawca zamówienia będzie realizował serwis gwarancyjny przez 36 miesięcy.

Umowa określa kary umowne za odstąpienie Zamawiającego od Umowy z powodu okoliczności, za które odpowiada wykonawca w wysokości 10% wartości brutto Umowy oraz za niewykonanie w terminie zobowiązań gwarancyjnych wynikających z Umowy w wysokości 2 000 zł brutto za każdy rozpoczęty dzień zwłoki. Postanowienia dotyczące kar umownych nie wyłączają prawa Zamawiającego do dochodzenia odszkodowania na zasadach ogólnych kodeksu cywilnego.

Zamawiającemu przysługuje opust cenowy w wysokości 0,1% wartości dostawy (lub usługi) nie zrealizowanej w terminie za każdy rozpoczęty dzień zwłoki, nie więcej jednak niż 10% wartości tej dostawy (lub usługi).

Postępowanie prowadzone było w trybie przetargu nieograniczonego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych. Kryterium uznania umowy za znaczącą jest przekroczenie kwoty 10% wartości przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej Emitenta za okres ostatnich czterech kwartałów obrotowych, które wyniosły 190 007 tys. zł.

Podjęcie uchwały w sprawie podziału zysku za 2012 r.

Dnia 25 czerwca 2013 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

Na mocy ww. uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia cały zysk netto Spółki za rok obrotowy 2012 w kwocie 1 016 946,42 zł oraz kwota w wysokości 1 890 521,10 zł pochodząca z kapitału zapasowego, czyli łączna kwota 2 907 467,52 zł przeznaczono na wypłatę dywidendy. Wysokość dywidendy na jedną akcję wynosi 0,08 zł.

Zawarcie aneksów do umów z BRE Bank S.A.

Dnia 3 czerwca 2013 r. Spółka otrzymała podpisane aneksy z dnia 31 maja 2013 r. do umów z BRE Bank S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Senatorskiej 18, Oddział korporacyjny Warszawa ul. Królewska 14 ("Bank").

Aneksy dotyczą następujących umów: umowy o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 14 czerwca 2011 r. z późniejszymi zmianami, umowy o limit na gwarancje bankowe z dnia 14 czerwca 2011 r. z późniejszymi zmianami oraz umowy o limit dla transakcji pochodnych z dnia 30 czerwca 2010 r. z późniejszymi zmianami. Łączna wartość limitów maksymalnych określonych w aneksowanych umowach ma wartość 31 mln zł.

Umową o największej wartości jest aneksowana w dniu 23 maja 2012 r. umowa kredytowa nr 02/269/11/Z/VV z dnia 14 czerwca 2011 r., o której Emitent informował w Dokumencie Rejestracyjnym Spółki zatwierdzonym przez KNF w dniu 16 kwietnia 2012 r. Podpisany aneks wydłuża termin obowiązywania umowy kredytowej do dnia 30 maja 2014 r. Przedmiotem umowy kredytowej jest kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 15 mln zł, oprocentowany na poziomie zmiennej stopy WIBOR dla kredytów międzybankowych O/N, powiększonej o marżę Banku. Środki w ramach przyznanego limitu kredytowego będą wykorzystane na finansowanie bieżącej działalności Spółki. Zabezpieczeniem spłaty wierzytelności Spółki z tytułu udzielonego kredytu w rachunku bieżącym jest ustanowiona hipoteka umowna na nieruchomości będącej własnością Spółki na kwotę 22,5 mln zł. Przedmiotowa umowa nie przewiduje kar umownych. Pozostałe jej warunki nie odbiegają od warunków stosowanych przez banki przy tego typu umowach.

Nabycie 25% udziałów Phoenix Systems przez ATM Software

Dnia 24 lipca 2013 r. zależna od Emitenta spółka ATM Software (obecnie Atende Software) nabyła od osoby fizycznej 25% udziałów Phoenix Systems sp. z o.o. za 929 tys. zł.

Phoenix Systems jest firmą tworzącą oprogramowanie dla systemów wbudowanych ze szczególnym uwzględnieniem systemów wbudowanych stosowanych w opomiarowaniu energii elektrycznej. Firma została założona w 2011 r. przez zespół specjalistów, posiadających wieloletnie doświadczenie w projektowaniu i implementacji oprogramowania dla wyspecjalizowanych urządzeń (np. oprogramowania dla robotów stosowanych w procesie wytwarzania układów scalonych, oprogramowania dla kardiomonitorów, kamer cyfrowych itp.). Spółka posiada siedzibę w Warszawie i przedstawicielstwo w Wielkiej Brytanii (Bristol), które zostało powołane dla potrzeb współpracy z projektantami procesorów oraz układów scalonych. Jest objęta patronatem brytyjskiego inkubatora technologii SETSquared.

Nabycie udziałów w Phoenix Systems jest zgodne ze strategią rozwoju Emitenta do 2015 r., zakładającą m.in. intensyfikację rozwoju w zakresie oprogramowania i zaawansowanych technologii z dużym naciskiem na innowacyjność.

Zmiana nazwy ATM Software na Atende Software

Dnia 24 lipca 2013 r. spółka ATM Software zmieniła nazwę na Atende Software. Zmiana nazwy jest konsekwencją procesu zapoczątkowanego przez Atende. Firma w kwietniu 2013 r. zrezygnowała z poprzedniej marki – ATM Systemy Informatyczne – na rzecz marki Atende. Wprowadzenie nowej marki dla kontrolowanej w 100% spółki zależnej ma na celu uspołnienie nazewnictwa w Grupie Kapitałowej oraz wspólne budowanie popularności i rozpoznawalności nowej marki.

Objęcie nowych udziałów w Phoenix Systems

Dnia 10 września 2013 r. Atende Software objął nowo ustanowione udziały w spółce Phoenix Systems sp. z o.o. za kwotę 1 mln zł. Po zarejestrowaniu nowych udziałów w Krajowym Rejestrze Sądowym Emitent pośrednio będzie kontrolował 51% kapitału zakładowego i będzie posiadał 51% głosów na zgromadzeniu wspólników spółki Phoenix Systems.

Kontrakt Sputnik Software na wdrożenie e-usług publicznych na Podkarpaciu

Dnia 13 września 2013 r. Sputnik Software sp. z o.o. – spółka z Grupy Kapitałowej Atende – zawarła z ATOS IT Services sp. z o.o. umowę na wdrożenie platformy e-usług publicznych oraz systemu zarządzania dokumentem elektronicznym dla 160 jednostek samorządu terytorialnego województwa podkarpackiego. Kontrakt zostanie zrealizowany w ramach projektu „Wykonanie systemu informatycznego PSeAP – Podkarpacki System e-Administracji Publicznej”, prowadzonego przez Urząd Marszałkowski Województwa Podkarpackiego. Projekt o wartości 92,6 mln zł brutto wygrał ATOS IT Services. Udział Sputnik Software jako podwykonawcy wynosi ok. 18,5 mln zł brutto. Projekt zostanie zrealizowany w okresie 12 miesięcy.

Objęcie udziałów w spółce OmniChip

Dnia 21 listopada 2013 r. została powołana spółka OmniChip sp. z o.o., w której zależna od Emitenta spółka Atende Software objęła 15% udziałów za kwotę 300 tys. zł. Udziały te zostały zarejestrowane w KRS 12 grudnia 2013 r. Atende Software posiada przez dwa lata opcję odkupienia 40% udziałów w spółce OmniChip od Parku Naukowo-Technologicznego "Euro-Centrum" sp. z o.o. za kwotę 800 tys. zł powiększoną o stopę zwrotu w wysokości 12% w stosunku rocznym.

OmniChip zajmuje się projektowaniem układów elektronicznych. Celem firmy jest projektowanie i rozwój układów mikroprocesorowych znajdujących zastosowanie między innymi w monitorowaniu, zarządzaniu i optymalizacji wykorzystania energii. Zespół firmy tworzą wysoko wykwalifikowani specjaliści, mający wieloletnie doświadczenie w projektowaniu i wdrażaniu układów elektronicznych, w tym układów wielkiej skali integracji.

1.4. Istotne wydarzenia po dacie bilansowej

Objęcie kontroli nad 51% udziałów w spółce Phoenix Systems

Dnia 17 stycznia 2014 r. zostały zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym nowo ustanowione udziały, które Atende Software objął 10 września 2013 r. w spółce Phoenix Systems za kwotę 1 mln zł. Wcześniej Atende Software nabył od osób fizycznych 25% udziałów (24 lipca 2013 r.) oraz 1% (26 listopada 2013 r.), za łączną kwotę ok. 1 mln zł. Po powyższych transakcjach Emitent pośrednio kontroluje 51% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników spółki Phoenix Systems.

Nabycie spółki TrustIT

Dnia 13 marca 2014 r. Atende S.A. nabyła 100% udziałów w TrustIT sp. z o.o. za 300 tys. zł. Koszt nabycia może zostać zwiększony, maksymalnie o 200 tys. zł, w przypadku wypracowania w 2014 r. dodatniego zysku netto. TrustIT specjalizuje się w zdalnym i bezpośrednim administrowaniu systemami informatycznymi swoich klientów oraz wsparciem użytkowników tych systemów. Dodatkowo doradza klientom w zakresie planowania, projektowania i realizacji działań informatycznych.

Nabycie udziałów w TrustIT jest zgodne ze strategią rozwoju Emitenta do 2015 r., zakładającą m.in. aktywny rozwój sprzedaży usług outsourcingu teleinformatycznego.

Nabycie udziałów w spółce Textus Virtualis

Dnia 28 marca 2014 r. Atende nabyło 45% udziałów w Textus Virtualis sp. z o.o. za 2,4 mln zł. Textus Virtualis specjalizuje się w opracowaniu i wdrażaniu oprogramowania w technologiach internetowych dla placówek służby zdrowia. Posiada autorski kompleksowy system przeznaczony do obsługi szpitala i przychodni. Spółka działa na polskim rynku od 1998 r.

Nabycie udziałów w Textus Virtualis stanowi jeden z etapów procesu, którego celem jest połączenie tej spółki z Impulsami, która jest spółką zależną od Emitenta. Celem połączenia jest konsolidacja rynku oraz uzyskanie praw do nowoczesnego systemu medycznego. Dnia 31 marca 2014 r. spółki złożyły plan połączenia w KRS. Proces połączenia powinien zakończyć się w maju 2014 r. W wyniku połączenia Atende będzie posiadało 62,7% udziałów w połączonym podmiocie.

1.5. Przewidywany rozwój Grupy Kapitałowej

Czynniki zewnętrzne, które mogą mieć wpływ na działalność operacyjną i wyniki finansowe Emitenta i jego Grupy Kapitałowej w najbliższych kwartałach, są następujące:

- o tempo rozwoju gospodarczego Polski,
- o skłonność przedsiębiorstw do inwestycji w rozwój infrastruktury IT,
- o kształtowanie się kursu złotówki wobec euro i dolara,
- o poziom wykorzystania przez przedsiębiorstwa i inne podmioty funduszy unijnych,
- o rozwój nowych technologii,
- o wzrost świadomości potrzeb w zakresie IT,
- o poprawę sytuacji gospodarczej za granicą,
- o dostępność kredytów;
- o popyt sektora małych i średnich przedsiębiorstw na zaawansowane narzędzia informatyczne.

Do czynników wewnętrznych istotnych dla rozwoju Grupy Atende zaliczyć należy:

- o maksymalne wykorzystanie efektu synergii między Atende a spółkami wchodzącymi w skład Grupy: Atende Software, Impulsy, Sputnik Software, Phoenix Systems, OmniChip i TrustIT;
- o uzyskanie najwyższych statusów partnerstwa u największych producentów sprzętu i oprogramowania;
- o rozszerzenie i umocnienie bazy klientów;
- o wzmocnienie działań sprzedażowych;
- o stopień dywersyfikacji partnerów handlowych.

Poza wymienionymi wyżej czynnikami brak jest jakichkolwiek niepewnych elementów, żądań, zobowiązań oraz zdarzeń, które w krótkim terminie mogą mieć znaczący wpływ na perspektywy Spółki.

Zarząd Spółki ocenia, że perspektywy rozwoju działalności Grupy Atende w 2014 r. są dobre, chociaż otoczenie makroekonomiczne może nie być sprzyjające.

Grupa Kapitałowa będzie intensyfikowała rozwój działalności zwłaszcza w zakresie usług abonamentowych, które mają duży wpływ na stabilizację sytuacji finansowej Grupy, oraz wzrost sprzedaży oprogramowania i usług wysokomarżowych.

2. Opis Grupy Kapitałowej

2.1. Podstawowe informacje

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Atende („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”, „Grupa Atende”) jest Atende S.A. („Spółka”, „Emitent”, „Atende”) z siedzibą w Warszawie przy ul. Ostrobramskiej 86. Spółka od 28 maja 2012 r. jest notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Spółka funkcjonuje pod nazwą Atende od 12 kwietnia 2013 r., kiedy została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym zmiana firmy Emitenta z ATM Systemy Informatyczne S.A. na Atende S.A. Z kolei ATM Systemy Informatyczne S.A. powstała w wyniku przejęcia przez KŁK S.A. całego majątku ATM Systemy Informatyczne sp. z o.o. przy jednoczesnym dokonaniu zmiany nazwy spółki KŁK S.A. na ATM Systemy Informatyczne S.A. i przeniesieniu siedziby Spółki do Warszawy. Powyższe zmiany zostały zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym 3 stycznia 2011 r.

Podstawowym przedmiotem działalności Emitenta jest integracja systemów teleinformatycznych oraz integracja infrastruktury technicznej, w tym infrastruktury centrów danych. W obu tych segmentach działalność Spółka ma ponad dwudziestoletnie doświadczenie będące wynikiem realizacji wielu projektów wdrożeniowych. Wdrożenia te wyróżniają się nie tylko wysoką jakością świadczonych prac, ale też najwyższym poziomem technicznym i dużą skalą trudności wykonania. Dodatkowo Atende posiada kompetencje w zakresie tworzenia oprogramowania oraz oferuje outsourcing IT i usługi cloud computing. Atende S.A. jest jedną z czołowych firm branży IT w Polsce. Atende S.A. jest jedną z czołowych firm branży IT w Polsce.

Poprzez spółki zależne Grupa Kapitałowa Emitenta realizuje działania w innych atrakcyjnych niszach rynku IT. Atende Software sp. z o.o. jest specjalizuje się w innowacyjnym oprogramowaniu dla przedsiębiorstw multimedialnych, Smart Grid i cyberbezpieczeństwa. Sputnik Software sp. z o.o. tworzy oprogramowanie oraz świadczy usługi dla sektora publicznego, głównie administracji samorządowej. Impulsy sp. z o.o. oferuje rozwiązania informatyczne dla instytucji sektora medycznego, w szczególności szpitali, przychodni oraz gabinetów lekarskich. Phoenix Systems sp. z o.o. oferuje autorski system czasu rzeczywistego, wykorzystywany w systemach wbudowanych, oraz protokół komunikacji w sieciach energetycznych zgodny z protokołem PRIME. Z kolei OmniChip sp. z o.o. zajmuje się projektowaniem układów elektronicznych, zaś nabyta w marcu 2014 r. spółka TrustIT sp. z o.o. świadczy nowoczesne usługi outsourcingowe zdalnego utrzymania systemów IT.

Na koniec 2013 r. Spółką kierował czteroosobowy Zarząd w składzie:

- Roman Szwed – prezes Zarządu,
- Iwona Bakula – wiceprezes Zarządu,
- Andrzej Słodczyk – wiceprezes Zarządu,
- Szymon Stępczak – wiceprezes Zarządu.

Nadzór nad działalnością Spółki sprawuje Rada Nadzorcza, której skład na koniec 2013 r. był następujący:

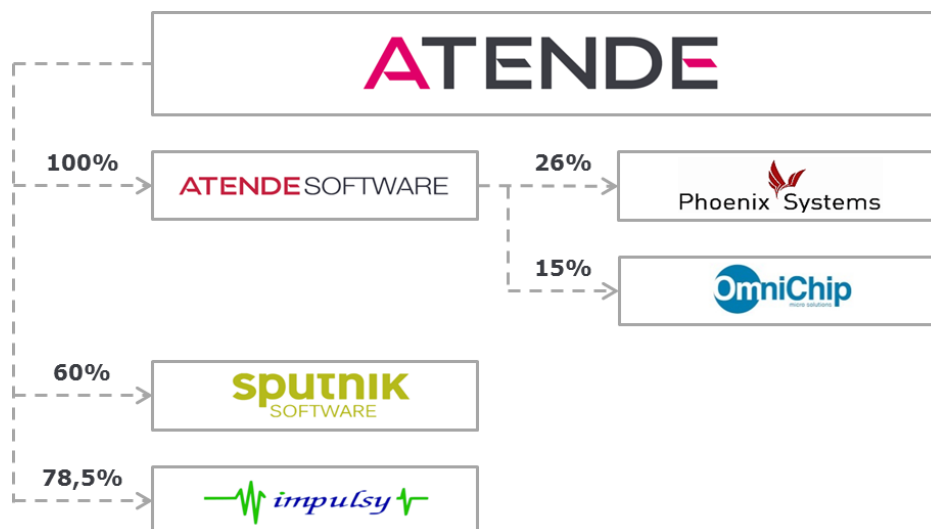
- Patrycja Buchowicz – przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Mirosław Panek – wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Marek Dietl – członek Rady Nadzorczej,
- Jan Madey – członek Rady Nadzorczej,
- Monika Mizielińska-Chmielewska – członek Rady Nadzorczej.

2.2. Struktura Grupy Kapitałowej

Na dzień 31 grudnia 2013 r. Grupa Kapitałowa składała się z 6 podmiotów:

- jednostki dominującej Atende S.A.,
- 5 jednostek zależnych i powiązanych:
 - Atende Software sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, której Emitent posiada 100% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników,
 - Impulsy sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, której Emitent posiada 78,46% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników,
 - Sputnik Software sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, której Emitent posiada 60% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników,
 - Phoenix Systems sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, której zależna w 100% od Emitenta spółka Atende Software posiadała na koniec 2013 r. 26% (na dzień publikacji niniejszego raportu 51%) kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników,
 - OmniChip sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, której zależna w 100% od Emitenta spółka Atende Software posiada 15% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników.

Strukturę Grupy Kapitałowej na koniec 2013 r. przedstawia poniższa ilustracja:



Wyniki spółek Atende Software, Sputnik Software i Impulsy konsolidowane są metodą pełną, od 1 maja 2012 r. Wyniki spółek Phoenix Systems oraz OmniChip nie były konsolidowane w 2013 r. ze względu na brak istotności.

2.3. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej oraz wskazanie oczekiwanych skutków zmian

Dnia 24 lipca 2013 r. spółka zależna od Atende S.A. – ATM Software sp. z o.o. (obecnie Atende Software) – kupiła 25% udziałów w firmie programistycznej **Phoenix Systems sp. z o.o.**, za kwotę 929 tys. zł.

Dnia 10 września 2013 r. Atende Software objął nowo ustanowione udziały w spółce Phoenix Systems za kwotę 1 mln zł. Dnia 26 listopada 2013 r. Atende Software nabył 1% udziałów w Phoenix Systems od osoby fizycznej. Dnia 17 stycznia 2014 r. nowo ustanowione udziały zostały zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym. Po powyższych transakcjach Emitent pośrednio kontroluje 51% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników spółki Phoenix Systems.

Phoenix Systems jest firmą tworzącą innowacyjne oprogramowanie dla systemów wbudowanych, z potencjałem do sprzedaży międzynarodowej. Zarząd Emitenta liczy na istotną kontrybucję Phoenix Systems do wyników finansowych Grupy Kapitałowej w średnim okresie.

Dnia 21 listopada 2013 r. została powołana spółka **OmniChip sp. z o.o.**, w której zależna od Emitenta spółka Atende Software objęła 15% udziałów za kwotę 300 tys. zł. Udziały te zostały zarejestrowane w KRS 12 grudnia 2013 r. Atende Software posiada przez dwa lata opcję odkupienia 40% udziałów w spółce OmniChip od Parku Naukowo-Technologicznego "Euro-Centrum" sp. z o.o. za kwotę 800 tys. zł powiększoną o stopę zwrotu w wysokości 12% w stosunku rocznym.

OmniChip zajmuje się projektowaniem układów elektronicznych. Zespół firmy tworzą wysoko wykwalifikowani specjaliści, mający wieloletnie doświadczenie w projektowaniu i wdrażaniu układów elektronicznych, w tym układów wielkiej skali integracji. Spółka jest na wstępnym etapie rozwoju, należy się spodziewać ewentualnej istotnej kontrybucji OmniChip do wyników finansowych Grupy Kapitałowej dopiero poczynając od 2015 r.

Dnia 13 marca 2014 r. Atende S.A. nabyła 100% udziałów w **TrustIT sp. z o.o.** za 300 tys. zł. Koszt nabycia może zostać zwiększony, maksymalnie o 200 tys. zł, w przypadku wypracowania w 2014 r. dodatniego zysku netto. Domeną TrustIT jest świadczenie nowoczesnych usług outsourcingowych zdalnego utrzymania systemów IT. Zdaniem Zarządu Emitenta nabycie TrustIT przyspieszy rozwój w obszarze utrzymania i obsługi systemów informatycznych, a także zwiększy przychody z usług abonamentowych, które z każdym kolejnym rokiem odgrywają coraz większą rolę w działalności Grupy Atende.

Dnia 28 marca 2014 r. Atende nabyło 45% udziałów w **Textus Virtualis sp. z o.o.** za 2,4 mln zł. Textus Virtualis specjalizuje się w opracowaniu i wdrażaniu oprogramowania w technologiach internetowych dla placówek służby zdrowia. Posiada autorski kompleksowy system przeznaczony do obsługi szpitala i przychodni. Spółka działa na polskim rynku od 1998 r.

Nabycie udziałów w Textus Virtualis stanowi jeden z etapów procesu, którego celem jest połączenie tej spółki z Impulsami, która jest spółką zależną od Emitenta. Celem połączenia jest konsolidacja rynku oraz uzyskanie praw do nowoczesnego systemu medycznego. Proces połączenia powinien zakończyć się w maju 2014 r. W wyniku połączenia Atende będzie posiadało

62,7% udziałów w połączonym podmiocie. Zdaniem Zarządu Emitenta dzięki połączeniu spółka powinna zanotować znaczny wzrost sprzedaży oraz poprawę wyniku netto w stosunku do 2013 r.

Emitent nie wyklucza dalszych zmian w strukturze Grupy Kapitałowej w 2014 r.

2.4. Informacje o spółkach Grupy Kapitałowej

ATENDE

Atende jest jednym z największych integratorów IT w Polsce, z tradycjami sięgającymi 1988 roku. Specjalizujemy się w usługach integracji systemowej o najwyższych standardach zaawansowania technologicznego i najwyższym stopniu komplikacji oraz usługach integracji technicznej w zakresie wykonywania systemów teletechnicznych będących składnikami centrów danych i infrastruktury inteligentnych budynków, w szczególności w budowie i kompletnym wyposażeniu zaawansowanych centrów danych. Spółka ma bogate doświadczenie poparte dziesiątkami udanych wdrożeń, które wyróżniają się wysoką jakością, najwyższym poziomem technicznym i często dużą skalą trudności wykonania.

Jako Grupa Kapitałowa Atende oferuje oprogramowanie, platformy usługowe i kompletne rozwiązania systemowe w zakresie zarządzania usługami internetowymi oraz świadczenia usług multimedialnych. Dostarcza też systemy inteligentnego opomiarowania. Grupa oferuje również systemy i usługi dla placówek ochrony zdrowia oraz oprogramowanie dla administracji samorządowej i centralnej.

Główne obszary działalności:

- Integracja ICT
- Oprogramowanie
- Infrastruktura techniczna
- Outsourcing IT
- CloudiA - cloud computing

Atende kieruje swoją ofertę do następujących branż:

- Telekomunikacja i media
- Sektor finansowy
- Przemysł, handel i usługi
- Sektor publiczny, w tym administracja, nauka i edukacja

ATENDE SOFTWARE

Głównym obszarem działania Atende Software jest oferowanie autorskich rozwiązań umożliwiających realizację innowacyjnych przedsięwzięć multimedialnych. Spółka oferuje usługi z zakresu wsparcia całego procesu związanego z przekazem multimedialnym w Internecie, począwszy od pozyskiwania, kodowania, opisywania treści, aż po sprzedaż i generowanie raportów oglądalności. Atende Software zbudowało i eksploatuje redCDN – największą w kraju sieć dystrybucji materiałów wideo w Internecie, tzw. sieć CDN (ang. *Content Delivery Network*), zaś sama spółka jest partnerem technologicznym najważniejszych przedsięwzięć multimedialnych w Polsce.

Atende Software stanowi również centrum rozwoju oprogramowania w Grupie Kapitałowej Atende, prowadząc w tym zakresie działalność skoncentrowaną wokół rozwoju innowacyjnych usług związanych z opomiarowaniem sieci energetycznych (ang. *Smart Metering*) oraz z zarządzaniem procesami bezpieczeństwa teleinformatycznego.

sputnik SOFTWARE

Domeną Sputnik Software jest produkcja oprogramowania oraz świadczenie usług dla sektora publicznego. Spółka jest wiodącym producentem i dostawcą oprogramowania do zarządzania jednostkami administracji samorządowej.

Sztandarową marką firmy jest Nowoczesny Urząd — zintegrowany system informatyczny, stworzony z myślą o wsparciu pracy urzędów poprzez dostarczenie odpowiednich narzędzi informatycznych.

W ramach dywersyfikacji przychodów Sputnik Software w ciągu ostatnich lat prowadził nowe, innowacyjne projekty związane z bezpieczeństwem i kryptografią. W ten sposób ofertę spółki wzbogaciły wysoko wyspecjalizowane usługi, takie jak wdrażanie rozwiązań opartych na infrastrukturze klucza publicznego, tworzenie własnych komponentów kryptograficznych, dostawa urządzeń związanych z bezpieczeństwem komunikacji oraz doradztwo w tym zakresie.

impulsy

Spółka Impulsy oferuje rozwiązania informatyczne dla instytucji sektora medycznego, w szczególności szpitali, przychodni, a także gabinetów lekarskich — tak publicznych, jak i prywatnych. Specjalizuje się przede wszystkim we wdrożeniach i utrzymaniu systemów typu HIS (ang. *Hospital Information Systems*). Firma jest dystrybutorem i z sukcesami wdraża system informacji medycznej Medicus On-Line, pozwalający zautomatyzować pracę instytucji medycznej i zapewnić sprawne zarządzanie jej złożoną strukturą. Medicus-On-Line obsługuje ponad 20 szpitali w całej Polsce.

Na dzień publikacji niniejszego raportu Impulsy są w procesie połączenia z Textus Virtualis sp. z o.o., której 45% udziałów Atende nabyło 28 marca 2014 r. Textus Virtualis specjalizuje się w opracowaniu i wdrażaniu oprogramowania w technologiach internetowych dla placówek służby zdrowia. Posiada autorski kompleksowy system przeznaczony do obsługi szpitala i przychodni. Celem połączenia jest konsolidacja rynku oraz uzyskanie praw do nowoczesnego systemu medycznego. Proces połączenia powinien zakończyć się w maju 2014 r. W wyniku połączenia Atende będzie posiadało 62,7% udziałów w połączonym podmiocie.

Phoenix Systems

Phoenix Systems jest firmą programistyczną tworzącą innowacyjne oprogramowanie. Sztandarowym jej produktem jest autorski system operacyjny czasu rzeczywistego — Phoenix-RTOS, przeznaczony dla nowoczesnych systemów wbudowanych (ang. *embedded system*) opartych o procesory konfigurowalne. Firma rozwija także stos do komunikacji PLC (ang. *Programmable Logic Controller*) zgodny z PRIME (ang. *PoweRline Intelligent Metering Evolution*).

Model biznesowy firmy opiera się na sprzedaży licencji na Phoenix-RTOS i tworzone oprogramowanie oraz uwzględnia świadczenie usług rozwoju oprogramowania. Firma posiada swoje przedstawicielstwo w Bristolu (UK) i objęta jest patronatem inkubatora SETsquared.

OmniChip

OmniChip jest firmą zajmującą się projektowaniem układów elektronicznych — od rozwiązań dyskretnych PCB po układy scalone wielkiej skali integracji. Celem firmy jest projektowanie i rozwój układów mikroprocesorowych znajdujących zastosowanie w monitorowaniu, zarządzaniu i optymalizacji wykorzystania energii.

Firma jest jednym z nielicznych podmiotów na rynku polskim działających w zakresie projektowania układów scalonych. Posiada doświadczenie w pełnym cyklu komercjalizacji projektów – począwszy od architektury, przez implementację, przygotowanie do produkcji aż do testów produkcyjnych włącznie.



Spółka TrustIT specjalizuje się w zdalnym i bezpośrednim administrowaniu systemami informatycznymi swoich klientów oraz wspieraniu użytkowników tych systemów. Dodatkowo doradza klientom w zakresie planowania, projektowania i realizacji działań informatycznych.

3. Informacje dodatkowe

3.1. Informacje o oferowanych produktach, towarach i usługach

Integracja systemów teleinformatycznych

Segment integracji systemów teleinformatycznych (ICT, ang. *Information and Communications Technologies*) obejmuje doradztwo, ekspertyzy, projektowanie, dostawy, budowę, uruchamianie, wdrażanie do eksploatacji, gwarancyjne i pogwarancyjne wsparcie techniczne (usługi serwisowe) systemów służących do gromadzenia, składowania, przetwarzania i przesyłania danych cyfrowych, a także usługi wsparcia dla ich użytkowników oraz udostępnianie własnych systemów teleinformatycznych w trybie outsourcingu. W ramach tego segmentu działalności Spółka buduje między innymi:

- sieci transmisji danych oraz systemy powiązane z nimi:
 - sieci dla operatorów telekomunikacyjnych wraz z systemami monitorowania tych sieci i zarządzania realizowanymi przez nie usługami,
 - sieci korporacyjne dla innych podmiotów,
 - systemy bezpieczeństwa teleinformatycznego (ochrony poufności i integralności danych, ochrony systemów komputerowych przed złośliwym oprogramowaniem i intruzami, systemy tożsamości cyfrowej, podpisu elektronicznego i inne),
 - rozwiązania pozwalające na zarządzanie usługami operatorskimi w sieciach telekomunikacyjnych opartych na protokole IP (ang. *Internet Protocol*), wykorzystujące autorskie oprogramowanie użytkowe (aplikacyjne) zintegrowane z dedykowanymi urządzeniami sterującymi ruchem w sieci;
- systemy serwerów i pamięci masowych:
 - wysokowydajne systemy obliczeniowe dla potrzeb nauki i przedsiębiorstw, w tym najnowocześniejsze, wieloprocesorowe systemy przetwarzania równoległego,
 - platformy systemowe dla oprogramowania użytkowego opartego na przetwarzaniu baz danych, w tym dla systemów wspomagania działalności przedsiębiorstw (ERP, CRM i innych), a także do prowadzenia handlu i świadczenia usług w Internecie (e-commerce),
 - systemy składowania danych, w tym rozwiązania do automatycznego tworzenia kopii zapasowych i do archiwizacji danych;
- dedykowane rozwiązania, na przykład:
 - systemy telefonii IP, videokonferencyjne i tzw. systemy zunifikowanej komunikacji (ang. *Unified Communications*),
 - systemy tzw. chmury obliczeniowej (ang. *Cloud Computing*), czyli zdalnego udostępniania mocy obliczeniowej oraz zasobów pamięci masowej przez Internet, w tym rozwiązania dedykowane dla operatorów oraz rozwiązania klasy *Private Cloud*,
 - rozwiązania do zarządzania ciągłością działania BCM (ang. *Business Continuity Management*), oparte na autorskim oprogramowaniu i wiedzy eksperckiej.

Przedmiotem dostaw są komputery (od przenośnych, po rozbudowane instalacje superkomputerowe), urządzenia peryferyjne, urządzenia sieciowe (transmisyjne) wraz z oprogramowaniem, osprzętem, akcesoriami i materiałami, wraz z usługami. Grupa realizuje także projekty, w ramach których wytwarzane są kompletne zintegrowane rozwiązania teleinformatyczne o dużej skali złożoności.

Integracja infrastruktury technicznej

Segment integracji infrastruktury technicznej obejmuje doradztwo, ekspertyzy, projektowanie, dostawy, budowę, uruchamianie, wdrażanie do eksploatacji, gwarancyjne i pogwarancyjne wsparcie techniczne (usługi serwisowe) systemów będących składnikami infrastruktury technicznej. W ramach tego segmentu działalności Spółka oferuje między innymi:

- systemy zasilania energetycznego, w tym głównie systemy zasilania gwarantowanego, obejmujące między innymi:
 - zasilacze bezprzerwowe UPS (ang. *Uninterruptible Power Supplies*),
 - agregaty prądotwórcze, wraz z niezbędnymi instalacjami i osprzętem;
- systemy klimatyzacji i wentylacji HVAC (ang. *Heating, Ventillation, Air Conditioning*);
- systemy okablowania strukturalnego, światłowodowego i miedzianego, dla potrzeb sieci teleinformatycznych oraz innych systemów;
- systemy bezpieczeństwa fizycznego, w tym:
 - sygnalizacji pożaru,
 - automatycznego gaszenia,
 - wykrywania włamania i napadu,
 - kontroli dostępu,
 - telewizji dozorowej CCTV (ang. *Closed Circuit Television*);
- systemy monitoringu i automatyki budynkowej BMS (ang. *Building Management Systems*);
- zintegrowanych rozwiązań CRE (ang. *Connected Real Estate*) bazujących na protokole IP, łączących technologie informacyjne, komunikacyjne i budynkowe w jedną, spójną infrastrukturę dostępową.

Przedmiotem dostaw są urządzenia techniczne wraz z odpowiednim oprogramowaniem, osprzętem, akcesoriami i materiałami. Świadczone usługi obejmują prace projektowe, audyty i ekspertyzy, adaptacyjne prace budowlane, prace instalacyjne, wdrożeniowe, diagnostykę usterek, naprawy, przeglądy okresowe, wsparcie użytkowników i inne, powiązane z nimi, tworzące kompleksowe usługi dla klientów końcowych. Spółka realizuje także najbardziej złożone projekty w tym segmencie, takie jak np. budowa kompletnych centrów danych.

Autorskie aplikacje oferowane przez Spółkę

Spółka opracowuje i wdraża nowoczesne, zintegrowane rozwiązania teleinformatyczne. Są to systemy tworzone przez Spółkę w oparciu o własne oprogramowanie i wypracowaną metodykę współpracy z klientem.

System SMaCS

System SMaCS służy do zarządzania usługami internetowymi i rozliczeniami w sieciach IP. Dzięki temu systemowi operatorzy telekomunikacyjni, w tym operatorzy tradycyjnych sieci telefonicznych, sieci telewizji kablowych oraz sieci telekomunikacji mobilnej, zyskują pewność przychodów ze świadczonych swoim abonentom usług wykorzystujących cyfrową transmisję danych – pobierania plików, wideo na żądanie oraz innych usług dodanych. Rozwiązania opracowane przez Spółkę gwarantują, że z tych usług mogą korzystać jedynie uprawnieni użytkownicy, oraz że każdy użytkownik zostanie rozliczony zgodnie z regulaminem opracowanym przez operatora. Wdrożeniom systemu SMaCS towarzyszą dostawy i wdrożenia niezbędnej dla jego funkcjonowania infrastruktury – urządzeń sieciowych i serwerów wraz z oprogramowaniem systemowym.

System ATMEUS BCP

Spółka oferuje aplikację ATMEUS wspierającą budowanie i zarządzanie Planami Ciągłości Działania (BCP, ang. *Business Continuity Planning*). Jest to autorskie rozwiązanie Spółki, które umożliwia pełne wsparcie w procesie budowania oraz bieżącego zarządzania całą dokumentacją BCP. Plan Ciągłości Działania polega na przygotowaniu firmy na prowadzenie działalności i świadczenie usług dla klientów niezależnie od negatywnych zdarzeń o charakterze katastrofy. Wraz z aplikacją Spółka oferuje usługi doradcze i wdrożeniowe. Sama aplikacja może być udostępniana w trybie zdalnym, w postaci usług SaaS (ang. *software as a service*), czyli w tzw. modelu *cloud computing*.

Oferowane przez Spółkę usługi

Outsourcing teleinformatyczny

Usługi outsourcingowe realizowane przez Spółkę mają na celu utrzymanie procesów biznesowych klientów oraz sprostanie wymaganiom związanym z przyjętym poziomem ryzyka określonego względem dostępności, ciągłości, wydajności oraz bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych. W oparciu o przyjęte parametry, oferowane są usługi outsourcingowe odzwierciedlające potrzeby klienta oraz wspierające rozwiązania biznesowe poprzez zwiększenie ich efektywności oraz skuteczności działania. Realizacja tego celu wymaga posiadania przez Spółkę zespołu ludzi o odpowiednich kwalifikacjach. Organizacja jest w tym kontekście kluczowym czynnikiem umożliwiającym realizację umów w zakresie outsourcingu teleinformatycznego.

Centrum Kompetencji BCM

Atende S.A. stworzyła Centrum Kompetencji BCM, które w swojej działalności korzysta z kompetencji wszystkich spółek Grupy Kapitałowej Atende. Działalność Centrum Kompetencji BCM ma służyć: utrwalaniu powiązań z dotychczasowymi klientami i pozyskiwaniu nowych klientów, w związku z czym Centrum Kompetencji BCM prowadzi działalność związaną z produktami i usługami Grupy Kapitałowej Atende, wyraźnie skierowaną do klientów Grupy Kapitałowej Atende, otwartą na ich nowe potrzeby. Działalność Centrum Kompetencji BCM jest oparta na doradztwie w zarządzaniu: ciągłością działania biznesu, ryzykiem operacyjnym oraz bezpieczeństwem, zwłaszcza informacji i informatycznym (ang. *IT Security Management*), a także na elementach doskonalenia wiedzy projektowej i eksploatacyjnej

Emitent prezentuje podział przychodów na integrację systemów teleinformatycznych oraz integrację infrastruktury technicznej w sprawozdaniu skonsolidowanym w nocy dotyczącej segmentów operacyjnych. Ze względów konkurencyjnych Emitent nie ujawnia przychodów ze sprzedaży dla poszczególnych produktów, towarów i usług.

Oferta spółek Grupy

Inteligentne opomiarowanie sieci dystrybucji energii – atendeMDM

System MDM (ang. Meter Data Management) stanowi zasadniczą część infrastruktury AMI (ang. *Advanced Metering Infrastructure*) służącej do inteligentnego opomiarowania sieci dystrybucji energii. System atendeMDM stworzony przez Atende Software, jest dedykowany do obsługi procesów związanych z pozyskiwaniem, zarządzaniem i udostępnianiem danych pochodzących z urządzeń pomiarowych pracujących w sieciach dystrybutorów energii.

Wdrożenie systemu inteligentnego opomiarowania (ang. *Smart Metering*), staje się koniecznością we wszystkich krajach Unii Europejskiej ze względu na potrzebę świadomego zarządzania poborem energii i zarządzania włączaniem do sieci wielu małych producentów energii ze źródeł odnawialnych.

Grupa Atende ma w swoim dorobku wdrożenie i integrację systemu inteligentnego opomiarowania opartego na systemie atendeMDM, dla jednego z największych dystrybutorów energii elektrycznej: Energa-Operator S.A. Jest to pierwsze w Polsce produkcyjne wdrożenie na tak dużą skalę.

Dystrybucja multimediów w Internecie - redCDN

Spółka Atende Software zbudowała, eksploatuje i rozwija platformę sieciowej dystrybucji multimediów, tzw. CDN (ang. *Content Delivery Network*), pod marką redCDN. Jest to największy system dystrybucji treści w Polsce oraz „eter” dla największych telewizji internetowych. Minimalizuje on wykorzystanie drogich łączy szkieletowych, redukuje czas dostępu do danych i zapewnia maksymalną wydajność transmisji. Dzięki takiemu podejściu koszt dystrybucji jest znacznie niższy niż w przypadku zakupu pasma transmisyjnego od operatora. Przykładowe pola zastosowań platformy redCDN to portale społecznościowe, telewizje internetowe, transmisje wydarzeń sportowych i kulturalnych czy dystrybucja aktualizacji oprogramowania, gier oraz dokumentów w dużej skali.

Platformę wzbogaca zestaw produktów i usług (redCoder, redStorage, redStreamer, redPlayer), które wspierają cały proces związany z publikowaniem multimediów w Internecie, począwszy od wgrywania, transkodowania, opisywania treści, aż po sprzedaż i generowanie raportów oglądalności. Dotyczy to zarówno materiałów VOD (ang. *Video On Demand*), jak i treści „na żywo”.

System Zarządzania Procesami Bezpieczeństwa

Dbając o bezpieczeństwo swoich klientów Atende Software już od ponad dwóch lat wdraża i rozwija autorski System Zarządzania Procesami Bezpieczeństwa (SZPB). Jego celem jest wspomaganie zadań związanych z zarządzaniem bezpieczeństwem systemów i sieci komputerowych. Aby świadczyć usługi na najwyższym poziomie firma wykorzystuje sprawdzone standardy z rodziny SCAP (ang. *Security Content Automation Protocol*), określające wiele aspektów bezpieczeństwa systemów – polityki bezpieczeństwa, konfiguracji, podatności, zagrożeń, incydentów oraz reguł automatycznych testów. Pozwala to na wykorzystanie istniejących źródeł danych i na efektywną wymianę danych z systemami zewnętrznymi.

SZPB jest aplikacją typu *workflow management*, która zapewnia ewidencję infrastruktury teleinformatycznej oraz odpowiedni przebieg procesów związanych z cyklem życia systemów teleinformatycznych oraz obsługą incydentów. Procesy biznesowe wyodrębnione na etapie analizy zapisywane są w dziedzinowym języku programowania, który następnie jest interpretowany przez autorski silnik procesów biznesowych. Ponadto SZPB odpowiada za zbieranie i przetwarzanie informacji o zagrożeniach i ocenę poziomu bezpieczeństwa systemów.

Nowoczesny Urząd – pakiet oprogramowania dla administracji publicznej

Zintegrowana platforma informatyczna „Nowoczesny Urząd” autorstwa spółki zależnej Sputnik Software, jest przeznaczona do zarządzania kluczowymi procesami w ramach jednostek sektora publicznego. Oprogramowanie oferowane jest w ramach trzech pakietów, obejmujących wyodrębnione obszary funkcjonowania instytucji, w szczególności: zarządzanie usługami publicznymi świadczonymi drogą elektroniczną (Pakiet e-urząd); obsługa budżetu, finansów i księgowości oraz podatków lokalnych (Pakiet Finanse); realizacja zadań merytorycznych powierzonych urzędom (Pakiet Ewidencja). Platforma jest wykorzystywana przez ok. 1500 jednostek administracji samorządowej i centralnej w całym kraju.

Medicus On Line

Medicus On Line oferowany przez zależną spółkę Impulsy, jest kompleksowym systemem informatycznym do zarządzania szpitalem lub przychodnią oraz rozliczeń z Narodowym Funduszem Zdrowia (NFZ) i innymi kontrahentami. Łączy część administracyjną i medyczną z laboratorium analitycznym i diagnostyką obrazową. Jako jeden z nielicznych na rynku polskim pracuje w środowisku dowolnej przeglądarki internetowej, oferując dostęp z dowolnego miejsca, co jest szczególnie ważne dla lekarzy pracujących w terenie. System umożliwia m.in.: kompleksową obsługę pacjentów, rejestrację wizyt i obsługę ruchu chorych, definiowanie umów i generowanie raportów do wszystkich oddziałów NFZ, zarządzanie gospodarką lekową, wskazywanie miejsca powstawania kosztów i pomoc w określeniu ich wielkości.

3.2. Struktura przychodów w podziale na segmenty operacyjne

Została opisana w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Atende za 2013 r.

3.3. Rynki zbytu

Grupa Kapitałowa Atende, dzięki szerokiej ofercie, jest w stanie zaspokoić potrzeby klientów z wielu branż na najwyższym poziomie. Grupa kieruje swoją ofertę do następujących branż:

- Telekomunikacja i media;
- Sektor finansowy;
- Przemysł, handel i usługi;
- Sektor publiczny, w tym administracja, nauka i edukacja.

Sprzedaż Grupy Kapitałowej wg sektorów rynku

	2013	2012	Zmiana
Publiczny	87 045	31 618	175%
Telekomunikacja i media	71 719	67 609	6%
Przemysł, handel, usługi	44 108	57 082	(23)%
Finanse	19 993	32 447	(38)%
Pozostałe	140	284	(51)%
RAZEM	223 005	189 040	18%

3.4. Umowy istotne

Podpisanie znaczącej umowy z Inspektorem Uzbrojenia

Dnia 17 kwietnia 2013 r. podpisana została Umowa na dostawę serwerów, macierzy i bibliotek taśmowych dla Resortu Obrony Narodowej (dalej „Umowa”) pomiędzy konsorcjum Atende S.A. i ATM S.A. (dalej „Konsorcjum”) a Inspektorem Uzbrojenia (dalej „Zamawiający”). Liderem Konsorcjum jest Atende S.A. Wartość umowy wynosi 48,1 mln zł brutto.

Przedmiotem umowy jest dostawa platform wirtualizacji dla dwóch lokalizacji centrów przetwarzania resortu obrony narodowej wraz z usługami instalacji, wdrożenia, serwisu i szkolenia. Spółka zaoferowała rozwiązanie Vblock Systems produkcji VCE. Atende S.A. jest partnerem VCE na obszarze środkowoeuropejskim.

Termin wykonania umowy w zakresie wykonania wdrożenia został określony na 31 października 2013 r. Wykonawca zamówienia będzie realizował serwis gwarancyjny przez 36 miesięcy.

Umowa określa kary umowne za odstąpienie Zamawiającego od Umowy z powodu okoliczności, za które odpowiada wykonawca w wysokości 10% wartości brutto Umowy oraz za niewykonanie w terminie zobowiązań gwarancyjnych wynikających z Umowy w wysokości 2 000 zł brutto za każdy rozpoczęty dzień zwłoki. Postanowienia dotyczące kar umownych nie wyłączają prawa Zamawiającego do dochodzenia odszkodowania na zasadach ogólnych kodeksu cywilnego.

Zamawiającemu przysługuje opust cenowy w wysokości 0,1% wartości dostawy (lub usługi) nie zrealizowanej w terminie za każdy rozpoczęty dzień zwłoki, nie więcej jednak niż 10% wartości tej dostawy (lub usługi).

Postępowanie prowadzone było w trybie przetargu nieograniczonego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych. Kryterium uznania umowy za znaczącą jest przekroczenie kwoty 10% wartości przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej Emitenta za okres ostatnich czterech kwartałów obrotowych, które wyniosły 190 007 tys. zł.

Zawarcie aneksów do umów z BRE Bank S.A.

Dnia 3 czerwca 2013 r. Spółka otrzymała podpisane aneksy z dnia 31 maja 2013 r. do umów z BRE Bank S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Senatorskiej 18, Oddział korporacyjny Warszawa ul. Królewska 14 ("Bank").

Aneksy dotyczą następujących umów: umowy o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 14 czerwca 2011 r. z późniejszymi zmianami, umowy o limit na gwarancje bankowe z dnia 14 czerwca 2011 r. z późniejszymi zmianami oraz umowy o limit dla transakcji pochodnych z dnia 30 czerwca 2010 r. z późniejszymi zmianami. Łączna wartość limitów maksymalnych określonych w aneksowanych umowach ma wartość 31 mln zł.

Umową o największej wartości jest aneksowana w dniu 23 maja 2012 r. umowa kredytowa nr 02/269/11/Z/VV z dnia 14 czerwca 2011 r., o której Emitent informował w Dokumencie Rejestracyjnym Spółki zatwierdzonym przez KNF w dniu 16 kwietnia 2012 r. Podpisany aneks wydłuża termin obowiązywania umowy kredytowej do dnia 30 maja 2014 r. Przedmiotem umowy kredytowej jest kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 15 mln zł, oprocentowany na poziomie zmiennej stopy WIBOR dla kredytów międzybankowych O/N, powiększonej o marżę Banku. Środki w ramach przyznanego limitu kredytowego będą wykorzystane na finansowanie bieżącej działalności Spółki. Zabezpieczeniem spłaty wierzytelności Spółki z tytułu udzielonego kredytu w rachunku bieżącym jest ustanowiona hipoteka umowna na nieruchomości będącej własnością Spółki na kwotę 22,5 mln zł. Przedmiotowa umowa nie przewiduje kar umownych. Pozostałe jej warunki nie odbiegają od warunków stosowanych przez banki przy tego typu umowach.

3.5. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W 2013 r. w Grupie nie wystąpiły istotne transakcje zawarte z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe. Transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały szczegółowo opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Atende za 2013 r.

3.6. Emisje, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych, w tym wykorzystanie środków z emisji

W 2013 r. emisje, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych nie wystąpiły.

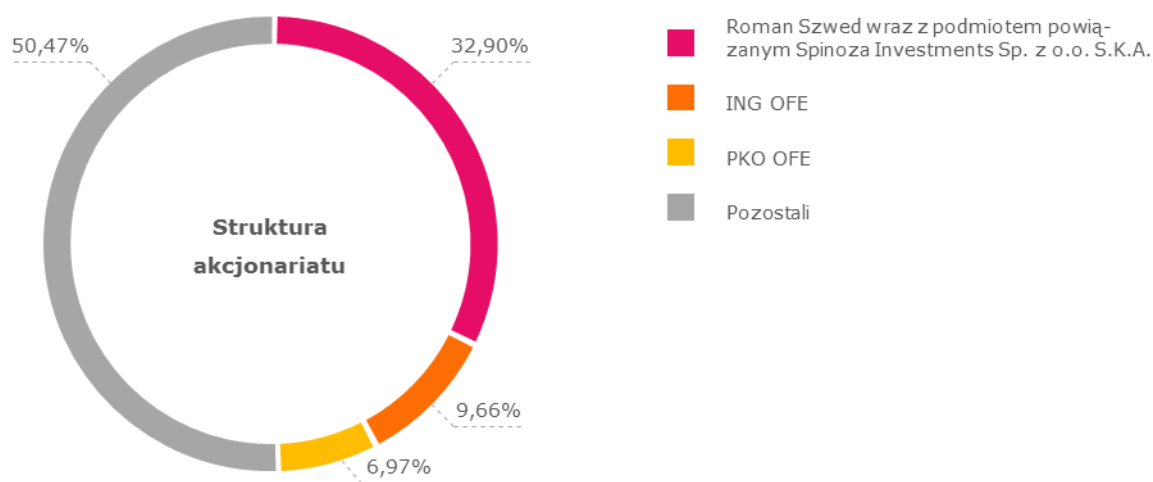
3.7. Wskazanie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu

	Liczba akcji na dzień przekazania raportu ¹	Udział w liczbie głosów na WZ na dzień przekazania raportu ¹
Roman Szwed wraz z podmiotem powiązаныm Spinoza Investments Sp. z o.o. S.K.A. ²	11 956 958	32,90%
ING OFE	3 511 955	9,66%
OFE PKO	2 531 407	6,97%
Pozostali	18 343 024	50,47%
Razem	36 343 344	100%

¹ Liczba akcji jest równa liczbie głosów na walnym zgromadzeniu. Udział % w kapitale zakładowym Spółki ww. akcjonariuszy jest zgodny z udziałami % w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu.

² Spinoza Investments Sp. z o.o. S.K.A. jest podmiotem w 100% kontrolowanym, bezpośrednio i pośrednio (poprzez Spinoza Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych), przez Romana Szweda.

Poniżej przedstawiono strukturę akcjonariatu na dzień przekazania niniejszego raportu (akcjonariusze posiadający pow. 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta).



3.8. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji spółki lub uprawnień do nich (opcji) przez członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Zgodny z wiedzą Zarządu stan posiadania akcji Emitenta przez członków Zarządu i Rady Nadzorczej wraz z zestawieniem zmian przedstawiono w poniższej tabeli.

	Liczba akcji przedstawiona w poprzednim raporcie rocznym ¹	Zwiększenia	Zmniejszenia	Liczba akcji na dzień przekazania raportu ²
Roman Szwed – prezes Zarządu ³	11 956 958	-	-	11 956 958
Iwona Bakula – wiceprezes Zarządu	0	-	-	0
Andrzej Słodczyk – wiceprezes Zarządu	389 974	258 742	-	648 716
Szymon Stępczak – wiceprezes Zarządu	0	-	-	0
Patrycja Buchowicz – przewodniczący Rady Nadzorczej	0	-	-	0
Mirosław Panek – wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	0	-	-	0
Marek Dietl – członek Rady Nadzorczej	nd.	-	-	0
Jan Madey – członek Rady Nadzorczej	0	-	-	0
Monika Mizielińska-Chmielewska – członek Rady Nadzorczej	nd.	-	-	0

¹ Stan według uzyskanych potwierdzeń na dzień 30 kwietnia 2013 r.

² Stan według uzyskanych potwierdzeń na dzień 25 kwietnia 2014 r.

³ wraz z podmiotem powiązanym Spinoza Investments Sp. z o.o. S.K.A., który jest w 100% kontrolowany, bezpośrednio i pośrednio (poprzez Spinoza Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych), przez Romana Szweda.

Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej nie posiadają opcji na akcje Spółki. Żaden z akcjonariuszy nie posiada specjalnych uprawnień kontrolnych w stosunku do Atende S.A. Spółka nie posiada akcji uprzywilejowanych.

3.9. Ograniczenia praw własności akcji Spółki

Brak.

3.10. Informacje o nabyciu udziałów (akcji) własnych

Zdarzenia takie nie wystąpiły w okresie którego dotyczy niniejszy raport.

3.11. Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło w dniu 25 czerwca 2013 r. uchwałę o wypłaceniu dywidendy za 2012 r. w wysokości 2 907 467,52 zł, na którą złożyły się całkowity zysk za 2012 r. w kwocie 1 016 946,42 zł oraz kwota 1 890 521,10 zł pochodząca z kapitału zapasowego. Oznacza to, że na jedną akcję przypadło 0,08 zł. Dywidendą objęto wszystkie akcje Spółki w liczbie 36 343 344. Dzień dywidendy został ustalony na 17 lipca 2013 r., a termin wypłaty dywidendy na 31 lipca 2013 r.

Na dywidendę za 2011 r. przeznaczono 2 544 034,08 zł, co oznacza, że na jedną akcję przypadło 0,07 zł.

Zgodnie ze strategią rozwoju Atende do 2015 r. Zarząd dąży do zbudowania mocnych relacji z akcjonariuszami w oparciu o wypłacanie znaczących dywidend. Zarząd zamierza rekomendować wypłaty dywidendy w kolejnych latach na poziomie między 30% a 50% zysku netto Grupy Atende z roku poprzedniego. Wysokość rekomendowanej dywidendy odpowiadać będzie sytuacji ekonomicznej Spółki oraz ogólnej sytuacji gospodarczej. Każdorazowo po zakończeniu roku obrotowego Zarząd dokonywać będzie oceny sytuacji i w oparciu o tę ocenę podejmie decyzję odnośnie rekomendacji wypłaty dywidendy lub pozostawienia zysku w Spółce. Zarząd przedstawiając Walnemu Zgromadzeniu rekomendację co do podziału zysku netto kierować się będzie wielkością wypracowanego zysku oraz planami inwestycyjnymi Spółki.

3.12. Możliwość realizacji zamierzeń inwestycyjnych

W okresie którego dotyczy niniejszy raport oraz w okresie do dnia sporządzenia raportu Emitent realizował zamierzenia inwestycyjne, zgodnie z przyjętą strategią rozwoju.

Emitent przeprowadził inwestycje w środki trwałe oraz w wartości niematerialne i prawne. Spółka sfinansowała wyżej wymienione inwestycje głównie ze środków własnych, jak również wykorzystując kredyty bankowe.

3.13. Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji

Na dzień publikacji raportu Spółka oraz podmioty zależne nie są stroną sporu sądowego, którego wartość przekraczałaby 10% kapitałów własnych Atende S.A.

3.14. Informacja o zmianie zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych

Szczegółowa informacja o zobowiązaniach warunkowych zawarta została w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Atende za 2012 r.

3.15. Informacja o zaciągniętych i wypowiedzianych w 2013 r. pożyczkach i kredytach

Informacje przedstawiono w Nocie 34 Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Atende za 2013 r.

3.16. Informacja o udzielonych pożyczkach w 2013 r.

W 2013 r. Emitent nie udzielił żadnej pożyczki.

3.17. Udzielone i otrzymane gwarancje i poręczenia w 2013 r.

Informacje przedstawiono w Nocie 40 Skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2013 r.

3.18. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W 2013 r. Emitent kontynuował prace badawczo-rozwojowe na zamówienie Narodowego Centrum Badań i Rozwoju, w ramach projektu Nr O ROB 0028 01/ID/28/1 „System zarządzania bezpieczeństwem teleinformatycznym jednostek administracji publicznej oraz resortu obrony narodowej, wraz z narzędziami wspomagającymi zwalczanie cyberterroryzmu i ochronę teleinformatycznej infrastruktury krytycznej”. Emitent występuje w tym projekcie jako lider konsorcjum, którego uczestnikami są poza tym: Naukowe i Akademickie Sieci Komputerowe (NASK) oraz ATM Software sp. z o.o. (spółka zależna Emitenta). Projekt został zakończony w pierwszym kwartale 2014 r.

Emitent kontynuuje rozwój własnego produktu pn. SMaCS. SMaCS (ang. *Service Management and Charging System*) to pakiet oprogramowania dla operatorów telekomunikacyjnych, służący zarządzaniu usługami abonenckimi w sieciach IP i rozliczaniem abonentów za korzystanie z tych usług.

3.19. Sytuacja kadrowa

Przeciętne zatrudnienie

	2013 r.	2012 r.
Atende S.A., w tym:	175	186
Zarząd	4	4
Administracja	35	36
Dział sprzedaży	47	48
Pion produkcji	82	91
Pozostali	7	7
Atende Software sp. z o.o.	27	31
Sputnik Software sp. z o.o.	24	29
Impulsy sp. z o.o.	14	13
Phoenix Systems sp. z o.o.	4	nd.
OmniChip sp. z o.o.	4	nd.

Rotacja zatrudnienia w jednostce dominującej

	2013 r.	2012 r.
Liczba pracowników przyjętych	28	30
Liczba pracowników zwolnionych	27	44
Razem	1	(14)

3.20. Wynagrodzenie osób zarządzających i nadzorujących Atende S.A.

	Funkcja	2013 r.	2012 r.
Wynagrodzenia członków Zarządu			
Roman Szwed	Prezes	504	441
Iwona Bakula	Wiceprezes	391	390
Andrzej Słodczyk	Wiceprezes	354	313
Szymon Stępczak	Wiceprezes (od 26.06.2013)	198	-
Tomasz Dziubiński	Wiceprezes (do 30.09.2013)	455	464
RAZEM		1 902	1 608
Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej			
Patrycja Buchowicz	Przewodnicząca (od 19.03.2013)	27	-
Tadeusz Czichon	Przewodniczący (do 19.03.2013)	7	25
Mirosław Panek	Wiceprzewodniczący, członek do 25.06.2013	26	16
Piotr Puteczny	Wiceprzewodniczący (do 19.03.2013)	6	16
Marek Dietl	Członek (od 25.06.2013)	14	-
Jan Madey	Członek (od 19.03.2013)	21	-
Monika Mizielińska-Chmielewska	Członek (od 25.06.2013)	14	-
Grzegorz Domagała	Członek (do 25.06.2013)	13	16
Sławomir Kamiński	Członek (do 25.06.2013)	18	16
RAZEM		146	89

Członkowie Zarządu pobierali wynagrodzenia wyłącznie z tytułu świadczeń pracowniczych (wynagrodzenia, premie i narzuty).

Członkowie Rady Nadzorczej pobierali wynagrodzenie wyłącznie z tytułu zasiadania w Radzie Nadzorczej Emitenta.

3.21. Programy akcji pracowniczych

Spółki Grupy Atende nie posiadają programów akcji pracowniczych.

3.22. Zmiany w składzie organów zarządzających i nadzorujących

Na koniec 2013 r. Spółką kierował czteroosobowy Zarząd w składzie:

- Roman Szwed – prezes Zarządu,
- Iwona Bakula – wiceprezes Zarządu,
- Andrzej Słodczyk – wiceprezes Zarządu,
- Szymon Stępczak – wiceprezes Zarządu.

27 maja 2013 r. Rada Nadzorcza powołała Zarząd na nową, pięcioletnią kadencję, która rozpoczęła się 26 czerwca 2013 r. Cztery pierwsze osoby wchodziły w skład Zarządu minionej kadencji. Szymon Stępczak jest nowo powołanym członkiem Zarządu. 24 września 2013 r. Tomasz Dziubiński złożył rezygnację z pełnienia funkcji wiceprezesa, jak również członka Zarządu Atende S.A., ze skutkiem na dzień 30 września 2013 r. W okresie po dacie bilansowej nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Nadzór nad działalnością Spółki sprawuje Rada Nadzorcza, której skład na koniec 2013 r. był następujący:

- Patrycja Buchowicz – przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Mirosław Panek – wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Marek Dietl – członek Rady Nadzorczej,
- Jan Madey – członek Rady Nadzorczej,
- Monika Mizielińska-Chmielewska – członek Rady Nadzorczej.

19 marca 2013 r. odbyło się nadzwyczajne walne zgromadzenie, podczas którego zostali powołani do Rady Nadzorczej, Patrycja Buchowicz i Jan Madey, w miejsce Tadeusza Czichona i Piotra Puteznego. O rezygnacjach członków Rady Nadzorczej Spółka poinformowała raportami bieżącymi nr 2/2013 i 3/2013.

25 czerwca 2013 r. Walne Zgromadzenie Spółki dokonało wyboru członków Rady Nadzorczej kolejnej, pięcioletniej kadencji. Nowymi członkami zostali Marek Dietl i Monika Mizielińska-Chmielewska, w miejsce Sławomira Kamińskiego i Grzegorza Domagały. W okresie po dacie bilansowej nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

3.23. Umowy zawarte pomiędzy Emitentem a osobami zarządzającymi

Atende S.A. nie zawarła żadnych umów z osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia Spółki przez przejęcie.

3.24. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń

Ryzyko wpływu sytuacji gospodarczej Polski

Sytuacja Grupy Atende jest ściśle związana z sytuacją gospodarczą Polski oraz ogólnosiwiatową koniunkturą gospodarczą. Grupa prowadzi działalność na rynku usług informatycznych, którego rozwój w dużej mierze zależy od kondycji krajowych przedsiębiorstw. Ewentualny spadek tempa wzrostu produktu krajowego brutto może obniżyć rentowność polskich przedsiębiorstw i uszczuplić ich budżety przeznaczone na inwestycje, w szczególności na informatyzację. Emitent, przeciwdziałając powyższemu ryzyku, na bieżąco śledzi popyt na produkty i usługi, tak aby elastycznie reagować na zmieniające się trendy, poprzez wprowadzanie ewentualnych modyfikacji w strategii działania. Dodatkowo aktywnie zabiega o umowy długoterminowe, które w naturalny sposób zmniejszają ryzyko związane z pogorszeniem się koniunktury.

Ryzyko zmiany stóp procentowych

Spółki Grupy finansują swoją działalność m.in. kapitałami obcymi poprzez pożyczki i kredyty bankowe. Istnieje zatem ryzyko zmian wysokości stóp procentowych Narodowego Banku Polskiego, których wielkość wpływa na koszt kredytu udzielanego przez banki komercyjne. Na dzień 31 grudnia 2013 r. zobowiązania z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek bankowych wynosiły w Grupie 6 898 tys. zł wobec 13 054 tys. zł na koniec 2012 r.

Ryzyko związane ze zmianami kursów walutowych

Emitent narażony jest na ryzyko zmiany kursów walutowych, ponieważ w swojej działalności korzysta między innymi z importu sprzętu teleinformatycznego. Koszty zakupów sprzętu są uzależnione od kursów walut obcych, w szczególności kursu euro i dolara, w stosunku do złotego. W celu ograniczenia ryzyka Emitent korzysta z instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem kursowym np. transakcji terminowych forward. Zgodnie z polityką firmy zabezpieczane jest co najmniej 90% transakcji walutowych. Różnorodność stosowanych działań zabezpieczających powoduje dywersyfikację ryzyka kursowego. W ocenie Emitenta powyższe działania powodują znaczne ograniczenie ewentualnego wpływu niekorzystnych zmian kursu walut na wyniki finansowe Emitenta. Spółki zależne nie są narażone na zmiany kursów walutowych.

Ryzyko związane z silną konkurencją

Rynek teleinformatyczny w Polsce charakteryzuje się dużą konkurencją oraz zróżnicowaniem podmiotów na nim działających. Funkcjonują na nim zarówno duże zagraniczne przedsiębiorstwa, jak i duże oraz średnie polskie firmy o zasięgu ogólnopolskim, a także małe podmioty o znaczeniu lokalnym. Przedmiotem konkurencji jest nie tylko cena, ale również wiedza i doświadczenie. Dodatkowo, branża teleinformatyczna charakteryzuje się wysokim stopniem innowacyjności, co zmusza Spółkę do ciągłego poszerzania posiadanej wiedzy oraz podnoszenia jakości dostarczanych usług. Spółki Grupy chcą skutecznie funkcjonować na rynku zatrudniając wykwalifikowaną kadrę, a wieloletnia współpraca z większością dużych klientów oraz specjalizacja, stanowi poważną przewagę konkurencyjną spółek Grupy.

Ryzyko związane ze zmianami technologicznymi w branży

Branża teleinformatyczna charakteryzuje się dynamicznym rozwojem technologii, w związku z czym cykl życia produktów oraz pewnych rozwiązań technicznych jest stosunkowo krótki. Istnieje zatem ryzyko pojawienia się na rynku nowych rozwiązań, które spowodują spadek popytu na produkty i usługi Emitenta, przyczyniając się do spadku przychodów ze sprzedaży. Emitent oraz spółki zależne przeciwdziałając powyższemu ryzyku na bieżąco obserwują zachodzące zmiany technologiczne i sprawdzają możliwości szybkiego wdrożenia najnowszych rozwiązań technologicznych.

Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży

Cechą charakterystyczną branży teleinformatycznej, w której działa Grupa jest występująca sezonowość sprzedaży. Głównym okresem zwiększonych przychodów jest IV kwartał roku kalendarzowego. Wiąże się to ze wzrostem w tym okresie wydatków przedsiębiorstw na modernizację infrastruktury technicznej. Grupa stara się minimalizować zjawisko sezonowości, a tym samym wyrównać poziom przychodów w poszczególnych okresach roku kalendarzowego poprzez zawieranie długookresowych umów serwisowych i usługowych oraz unikalny charakter wprowadzanych do oferty handlowej produktów i usług.

Ryzyko związane z pozyskiwaniem nowych kontraktów

Cechą charakterystyczną sektora teleinformatyki jest to, że większość zamówień stanowiących źródła przychodu dla spółek Grupy jest rozstrzygana w formie przetargów. Nie ma jednak pewności, że Grupa w przyszłości będzie w stanie pozyskiwać nowe zamówienia, których realizacja zapewni osiągnięcie satysfakcjonującego poziomu przychodów. Powyższe ryzyko ograniczają takie czynniki jak rozpoznawalna marka oraz silna pozycja rynkowa Grupy Atende poparta wieloletnim doświadczeniem. Dodatkowo Grupa skupia się na tworzeniu innowacyjnych rozwiązań, które pomagają w uzyskaniu przewagi konkurencyjnej, co przekłada się na skuteczne pozyskiwanie nowych kontraktów.

Ryzyko związane z wprowadzaniem nowych usług

Grupa prowadzi działalność na bardzo wymagającym rynku usług integratorskich, co wiąże się z częstym wprowadzaniem nowych produktów i usług. Istnieje ryzyko, iż część wprowadzanych usług ze względu na cenę lub stopień zaawansowania technicznego nie znajdzie wystarczającej liczby nabywców wśród grona potencjalnych klientów. Brak realizacji założonych celów sprzedażowych może sprawić, iż wyniki finansowe Grupy ulegną pogorszeniu, a zwrot z inwestycji okaże się niesatysfakcjonujący, co może obniżyć rentowność działalności Grupy. Ryzyko to jest minimalizowane poprzez stałą kontrolę reakcji rynku krajowego na nowe produkty i usługi oferowane przez Emitenta oraz obserwację rynków zagranicznych pod kątem nowych rozwiązań technologicznych.

Ryzyko związane z nieściągalnością należności od kontrahentów

Działalność Grupy charakteryzuje się umiarkowanym poziomem ryzyka związanym z nieściągalnością należności od kontrahentów. Nie można wykluczyć, że ewentualny wzrost niespłaconych należności może spowodować pogorszenie wyników finansowych Grupy. Spółki Grupy ograniczają to ryzyko poprzez stosowanie odpowiednich zapisów w zawieranych umowach oraz starannego doboru kontrahentów.

Ryzyko utraty kluczowych pracowników

Istotną wartość Grupy Atende stanowią kluczowi pracownicy i kadra menedżerska. Ich ewentualna utrata mogłaby negatywnie wpłynąć na relacje ze znaczącymi klientami oraz spowodować opóźnienia realizowanych projektów wdrożeniowych. Wystąpiłaby także konieczność zatrudnienia nowych pracowników. Zatrudnienie nowych specjalistów wiązałoby się z długotrwałym procesem rekrutacji oraz wdrożeniem nowoprzyjętych osób, co opóźniłoby terminy osiągnięcia oczekiwanej efektywności. Grupa zapobiega ryzyku utraty kluczowych pracowników poprzez różnorodne działania motywacyjne m.in. tworzenie dobrych warunków pracy oraz dostosowanie warunków płacowych do realiów rynkowych.

3.25. Umowa z podmiotem uprawnionym do badania

W dniu 20 czerwca 2013 r. Emitent zawarł z firmą PKF Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Orzyckiej 6 lok. 1B umowę, której przedmiotem jest przegląd sprawozdania za pierwsze półrocze 2013 r. oraz przeprowadzenie badań sprawozdań finansowych Spółki za 2013 r. Firma PKF Audyt sp. z o.o. wpisana była na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 548.

Z dniem 27 września 2013 roku nastąpiło połączenie spółek PKF Consult, PKF Audyt, PKF Capital oraz PKF Tax. W wyniku połączenia spółek wszystkie istniejące umowy i zobowiązania zostały przejęte przez jeden podmiot prawny - PKF Consult Sp. z o.o. (spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 477).

Umowa przewiduje następujące wynagrodzenie:

- o 19 000 zł netto w przypadku przeglądu sprawozdania za pierwsze półrocze,
- o 20 000 zł netto w przypadku badania jednostkowego sprawozdania,
- o 9 000 zł netto w przypadku badania skonsolidowanego sprawozdania.

Na dzień publikacji niniejszego raportu Emitent nie ma zawartej umowy na przeprowadzenie przeglądu sprawozdania finansowego Spółki za pierwsze półrocze 2014 r.

Emitent korzystał wcześniej z usług PKF Audyt sp. z o.o., która badała sprawozdania roczne za 2011 i 2012 r. oraz dokonała przeglądu sprawozdania za pierwsze półrocze 2013 r.

3.26. Inne istotne informacje dla oceny Emitenta

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport, wedle najlepszej wiedzy Zarządu:

- nie wystąpiły inne niż opisane powyżej zdarzenia, które zdaniem Zarządu są istotne dla oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz inne zdarzenia, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez spółki Grupy,
- nie wystąpiły zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem Spółki i jego Grupą Kapitałową.

Warszawa, 25 kwietnia 2014 r.

Roman Szwed

Iwona Bakula

Andrzej Słodczyk

Szymon Stępczak

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Oświadczenia Zarządu Spółki

Zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity – Dz.U. z 2002 r. nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami) oraz Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. 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 dnia 28 lutego 2009 r.) niżej podpisani oświadczają, że:

- \\ wedle ich najlepszej wiedzy roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013 i dane porównywalne za rok 2012 sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej oraz jej wynik finansowy;
- \\ sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Atende za rok 2013 zawiera prawdziwy i rzetelny obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk;
- \\ przy sporządzeniu załączonego sprawozdania finansowego przyjęte zostały zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły;
- \\ przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka oraz jej podmioty zależne będą kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości, oraz nie zamierzają ani nie muszą zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu;
- \\ podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2013, został wybrany zgodnie z przepisami prawa, oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący tego badania, spełniali warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz raporcie z badania, zgodnie z obowiązującymi przepisami krajowego normami zawodowymi.

Roman Szwed

Iwona Bakuła

Andrzej Słodczyk

Szymon Stępczak

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu