



INDATA S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres 1.01.2015 r – 31.12.2015 r.

INDATA S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1.01.2015 – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 R. DO 31 GRUDNIA 2015 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane jednostki:

Nazwa:	INDATA
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Wrocław
Kraj rejestracji:	Polska
Podstawowy przedmiot działalności:	73, 12, C, POSREDNICTWO W SPRZEDAZY MIEJSCA NA CELE REKLAMOWE W MEDIACH ELEKTRONICZNYCH (INTERNET)
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
Numer statystyczny REGON:	021081309

II. Czas trwania Jednostki:

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

IV. Skład organów Jednostki według stanu na dzień 31.12.2015 r.:

Zarząd:

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

Na dzień 31 grudnia 2015 r. skład Zarządu Spółki przedstawiał się następująco:

Grzegorz Czapla	- Prezes Zarządu
Maciej Plebański	- Wiceprezes Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W dniu 18 maja 2015 r. do Zarządu Spółki i pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu powołany został Pan Wojciech Ratymirski.

W dniu 18 maja 2015 r. do Zarządu Spółki i pełnienia funkcji Członka Zarządu powołany został Pan Maciej Plebański.

W dniu 2 lipca 2015 roku rezygnację z funkcji w Zarządzie Spółki złożył Pan Rafael Moucka.

W dniu 26 listopada 2015 roku rezygnację z funkcji w Zarządzie Spółki złożył Pan Przemysław Skrzek.

W dniu 27 listopada 2015 roku rezygnację z funkcji w Zarządzie Spółki złożył Pan Wojciech Ratymirski.

Między datą bilansu a dniem publikacji raportu zaszły następujące zmiany w Zarządzie Spółki:

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

Na dzień publikacji sprawozdania skład Zarządu Spółki przedstawiał się następująco:

Grzegorz Czapla	- Prezes Zarządu
-----------------	------------------

INDATA S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1.01.2015 – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Rada Nadzorcza:

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

Na dzień 31 grudnia 2015 r. skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

Piotr Smagała	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Paweł Moskała	- Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Wojciech Mróz	- Członek Rady Nadzorczej
Piotr Adamczyk	- Członek Rady Nadzorczej
Paweł Miller	- Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W dniu 29 kwietnia 2015 roku rezygnację z zasiadania w Radzie Nadzorczej Spółki złożył Pan Piotr Kraska.

W dniu 29 kwietnia 2015 roku Rada Nadzorcza w trybie kooptacji powołała do swojego składu Pana Piotra Adamczyka.

W dniu 22 czerwca 2015 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Indata S.A. powołało Pana Piotra Adamczyka w skład Rady Nadzorczej na wspólną kadencję.

V. Biegli rewidenci:

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

VI. Prawnicy:

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

VII. Banki:

mBank SA
ul. Senatorska 18
00-950 Warszawa

ING
ul. Sokolska 34
40-086 Katowice

PKO BP
ul. Puławska 15
02-515 Warszawa

PKO SA
ul. Grzybowska 53/57
00-950 Warszawa

Idea Bank
ul. Przyokopowa 33
01-208 Warszawa

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

INDATA S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1.01.2015 – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

VIII. Notowania na rynku regulowanym:

1. Informacje ogólne:

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

2. System depozytowo – rozliczeniowy:

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

IX. Znaczący Akcjonariusze:

Według stanu na dzień 31.12.2015 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcyonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym %	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
BDTrade Limited	22 613 995	2 261 399,50	37,39	22 613 995	37,39
Aleksander Chomicz	10 949 442	1 094 944,20	18,10	10 949 442	18,10
Mizyak Investment Fund Ltd	3 919 373	391 937,30	6,48	3 919 373	6,48
Pozostali	22 995 827	2 299 582,70	38,02	22 995 827	38,02
Razem	60 478 637	6 047 863,7	100,00	60 478 637	100,00

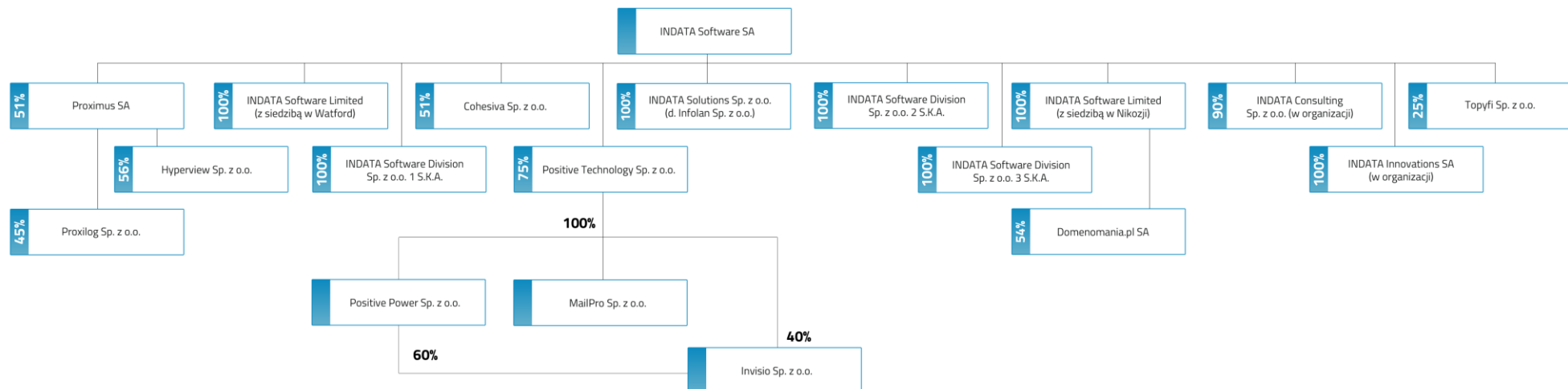
X. Spółki zależne:

Podmiotami zależnymi Emitenta są:

Spółka	Siedziba	Udział Emitenta
INDATA Solutions Sp. z o.o. (dawniej InfoLAN sp. z o.o.)	Warszawa	100%
Positive Technology sp. z o. o.	Gliwice	75%
INDATA Software Division sp. z o. o. 1 S.K.A.	Wrocław	100%
INDATA Software Division sp. z o. o. 2 S.K.A.	Wrocław	100%
INDATA Software Division sp. z o. o. 3 S.K.A.	Wrocław	100%
INDATA Software LTD	Nikozja	100%
INDATA Software LTD	Watford	100%
Domenomania.pl S.A.	Wrocław	100%
Cohesiva sp. z o. o.	Wrocław	51%
Positive Power sp. z o. o.	Gliwice	100% (pośrednio)
MailPro sp. z o. o.	Gliwice	100% (pośrednio)
Invisio sp. z o. o.	Gliwice	100% (pośrednio)
Proximus S.A.	Katowice	51%
INDATA Innovations S.A. sp. w organizacji	Wrocław	100%
INDATA Consulting sp. z o.o. sp. w organizacji	Wrocław	90%
HyperView Sp. z o.o.	Katowice	56,52%

INDATA S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1.01.2015 – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Poniższy schemat przedstawia strukturę Grupy Kapitałowej Emitenta (wraz z podmiotami stowarzyszonymi):



INDATA S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1.01.2015 – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

XI. Spółki stowarzyszone:

Spółka	Siedziba	Udział Emitenta
TopyFi Sp. z o.o	Warszawa	25,40%
Proxilog Sp. z o.o.	Katowice	45%

XII. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 21.03.2016 roku.

WYBRANE DANE FINANSOWE

dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2015 - 31.12.2015		01.01.2014 - 31.12.2014	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	26 533	6 340	21 359	5 099
Koszt własny sprzedaży	21 591	5 159	20 842	4 975
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 455	348	1 047	250
Zysk (strata) brutto	1 493	357	1 059	253
Zysk (strata) netto	1 156	276	820	196
Liczba udziałów/akcji w sztukach	60 479	60 479	58 436	58 436
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,0191	0,0046	0,0140	0,0034

BILANS				
Aktywa trwałe	43 235	10 145	26 675	6 258
Aktywa obrotowe	21 819	5 120	13 320	3 125
Kapitał własny	31 975	7 503	30 818	7 230
Zobowiązania długoterminowe	2 007	471	1 790	420
Zobowiązania krótkoterminowe	31 072	7 291	7 386	1 733
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,5287	0,1241	0,5274	0,1237

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	961	230	-7 270	-1 735
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 933	-1 179	-1 945	-464
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	7 227	1 727	7 053	1 683

Kurs EUR/PLN	2015	2014
- dla danych bilansowych	4,2615	4,2623
- dla danych rachunku zysków i strat	4,1848	4,1893

Do przeliczenia danych bilansowych użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy.

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

INDATA S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1.01.2015 – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE INDATA S.A.

Rachunek zysków i strat

	NOTA	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Przychody ze sprzedaży	1,2	26 533	21 359
Przychody ze sprzedaży usług		23 391	21 359
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		3 142	
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2,3	21 591	15 932
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		18 381	15 932
Wartość sprzedanych towarów i materiałów*		3 210	
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		4 942	5 427
Pozostałe przychody operacyjne	4	298	680
Koszty sprzedaży*	1,2,3	204	
Koszty ogólnego zarządu*	1,2,3	3 563	4 908
Pozostałe koszty operacyjne	4	19	152
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		1 455	1 047
Przychody finansowe	5	316	168
Koszty finansowe	5	278	156
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		1 493	1 059
Podatek dochodowy	6	337	239
Zysk (strata) netto		1 156	820
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	8		
Podstawowy za okres obrotowy		0,0191	0,0140
Rozwodniony za okres obrotowy		0,0191	0,0140

Cały zysk dotyczy działalności kontynuowanej.

* Ze względu na fakt, iż w 2014 roku Emitent sporządzał rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym i nie było możliwe pozyskanie danych za rok 2014 bezpośrednio z ksiąg handlowych spółek grupy, na potrzeby prezentacji danych porównawczych dokonano klasyfikacji i podziału kosztów działalności operacyjnej na koszty wytworzenia sprzedanych produktów, koszty sprzedaży i koszty ogólnego zarządu w oparciu o obecnie stosowane zasady kwalifikacji kosztów.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

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

Wrocław, dnia 21 marca 2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Grzegorz Czapla

Prezes Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Anna Owczarek

Główny Księgowy

INDATA S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1.01.2015 – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	NOTA	31.12.2015	31.12.2014
Aktywa trwałe		43 235	26 675
Rzeczowe aktywa trwałe	13	792	494
Wartości niematerialne	14	8 049	8 571
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	16	33 233	17 488
Pozostałe aktywa finansowe	20, 39	1 083	61
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	6	78	62
Aktywa obrotowe		21 819	13 320
Zapasy	21,22	760	220
Należności handlowe	23	12 834	12 111
Pozostałe należności	24	121	301
Pozostałe aktywa finansowe	20,39	3 846	63
Rozliczenia międzyokresowe	25	974	596
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26	3 283	28
AKTYWA RAZEM		65 054	39 995

PASYWA	NOTA	31.12.2015	31.12.2014
Kapitał własny		31 975	30 818
Kapitał zakładowy	27	17 994	17 994
Kapitał zapasowy	28	10 115	10 115
Niepodzielony wynik finansowy	31	2 709	1 889
Wynik finansowy bieżącego okresu		1 156	820
Zobowiązanie długoterminowe		2 007	1 790
Kredyty i pożyczki	32	47	296
Pozostałe zobowiązania finansowe	33,39	518	309
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	1 188	1 185
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	40	255	
Zobowiązania krótkoterminowe		31 072	7 386
Kredyty i pożyczki	32	10 182	2 025
Pozostałe zobowiązania finansowe	33,39	377	103
Zobowiązania handlowe	35	5 063	4 060
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		351	239
Pozostałe zobowiązania	36	14 820	164
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	40	279	796
PASYWA RAZEM		65 054	39 995

Wrocław, dnia 21 marca 2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Grzegorz Czapla

Prezes Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Anna Owczarek

Główny Księgowy

INDATA S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1.01.2015 – 31.12.2015 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2015 r.					
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2015 r.	17 994	10 115	1 889	820	30 818
Podział zysku netto			820	-820	
Suma dochodów całkowitych				1 156	1 156
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2015 r.	17 994	10 115	2 709	1 156	31 975
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2014 r.					
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2014 r.	17 035	224	4	1 885	19 148
Emisja akcji	960	9 891			10 851
Podział zysku netto			1 885	-1 885	
Suma dochodów całkowitych				820	820
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2014 r.	17 995	10 115	1 889	820	30 818

Wrocław, dnia 21 marca 2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Grzegorz Czapla

Prezes Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Anna Owczarek

Główny Księgowy

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 493	1 059
Korekty razem	-293	-8 456
Amortyzacja	1 210	1 023
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-115	82
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1	-259
Zmiana stanu zapasów	-540	
Zmiana stanu należności	-2 618	-6 299
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 162	-2 120
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-393	-824
Inne korekty z działalności operacyjnej		-59
Gotówka z działalności operacyjnej	1 200	-7 397
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-239	126
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	961	-7 270
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	1 557	1 596
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	165	
Zbycie aktywów finansowych	881	1 596
Inne wpływy inwestycyjne	201	
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	310	
Wydatki	6 490	3 541
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10	460
Wydatki na aktywa finansowe	3 748	2 842
Inne wydatki inwestycyjne	2 733	239
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 933	-1 945
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	8 309	7 645
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		5 000
Kredyty i pożyczki	8 263	2 445
Inne wpływy finansowe	46	200
Wydatki	1 082	592
Splaty kredytów i pożyczek	356	295
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	237	148
Odsetki	243	149
Inne wydatki finansowe	247	
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	7 227	7 053
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	3 255	-2 163
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	3 255	-2 163
F. Środki pieniężne na początek okresu	28	2 191
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	3 283	28

Wrocław, dnia 21 marca 2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Grzegorz Czapla

Prezes Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Anna Owczarek

Główny Księgowy

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.**

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

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe za rok 2015 jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2014, 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 2015 roku:

- a) Poprawki do MSSF (2011-2013) – zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF
- MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy – wyjaśnienie dotyczące stosowania różnych wersji standardów. Gdy nowa wersja standardu nie jest jeszcze obowiązkowa, ale możliwe jest jej wcześniejsze zastosowanie, podmiot przyjmujący MSSF może przyjąć starą lub nową wersję, o ile sam standard zostanie zastosowany do wszystkich prezentowanych okresów.
 - MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć – zmiana polega na wyjaśnieniu, że MSSF 3 nie ma zastosowania do ujęcia utworzenia wspólnych porozumień wg MSSF 11. Wyjaśniono także, że to wyłączenie z zakresu stosowania standardu dotyczy wyłącznie sprawozdań finansowych samego wspólnego porozumienia.
 - MSSF 13 Wycena w wartości godziwej – wyjaśnienie, że „wyłączenie portfelowe” zawarte w MSSF 13, które pozwala jednostkom określać wartość godziwą grupy aktywów i zobowiązań finansowych w kwocie netto, dotyczy wszystkich umów (w tym niefinansowych) wchodzących w zakres MSR 39 lub MSSF 9
 - MSR 40 Nieruchomości inwestycyjne- wyjaśnienie, że MSR 40 i MSSF 3 nie wykluczają się wzajemnie. Wytyczne zawarte w MSR 40 pomagają jednostkom sporządzającym sprawozdanie finansowe odróżnić nieruchomość inwestycyjną od nieruchomości zajmowanych przez właściciela. Jednostki sporządzające sprawozdanie finansowe powinny także korzystać z wytycznych podanych w MSSF 3 w celu ustalenia, czy nabycie nieruchomości inwestycyjnej stanowi połączenie przedsięwzięć.
- b) Poprawki do MSSF (2010-2012) – zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF
- MSSF 2 Płatności oparte na akcjach - wyjaśnienie definicji „warunku nabycia uprawnień” oraz osobno definiuje „warunek związany z wynikami” i „warunek związany ze świadczeniem usługi”
 - MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć – w zmianie wyjaśniono, że zobowiązanie do dokonania zapłaty warunkowej, które spełnia definicję instrumentu finansowego, klasyfikowane jest jako zobowiązanie finansowe lub kapitał własny na podstawie definicji zawartych w MSR 32 Instrumenty finansowe – prezentacja. Wyjaśniono także, że każda zapłata warunkowa, która kwalifikowana jest jako kapitał własny, zarówno finansowa, jak i niefinansowa, jest wyceniana w wartości godziwej na każdy dzień sprawozdawczy, a zmiany wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym. W związku z tą zmianą zmienione zostały także MSSF 9, MSR 37 i MSR 39.
 - MSSF 8 Segmenty operacyjne – został wprowadzony wymóg, że osąd dokonany przez kierownictwo przy agregowaniu segmentów operacyjnych musi zostać ujawniony. W takim ujawnieniu należy zaprezentować opis segmentów, które zostały połączone, wskaźniki ekonomiczne na podstawie których ustalono, że połączone segmenty mają podobne cechy ekonomiczne. Poza tym wprowadzony został wymóg, w przypadku wykazywania aktywów segmentu, zaprezentowania uzgodnienia sumy aktywów segmentu z aktywami jednostki w bilansie.
 - MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 38 Wartości niematerialne – zmiana w obu standardach wyjaśnia sposób ujmowania wartości bilansowej brutto i umorzenia, gdy jednostka stosuje model wartości przeszacowanej. W przypadku przeszacowania podział między wartością bilansową brutto a umorzeniem ujmowany jest w jeden z poniżej podanych sposobów:
 - wartość bilansowa brutto jest przeszacowywana w sposób spójny z przeszacowaniem wartości bilansowej, a umorzenie jest korygowane tak, aby było równe różnicy między wartością bilansową brutto a wartością bilansową uwzględniającą umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości, albo
 - umorzenie jest odliczane od wartości bilansowej brutto składników aktywów.
 - MSR 24 Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych – wprowadzono wymóg ujawnienia informacji na temat podmiotu, który świadczy na rzecz jednostki sprawozdawczej lub jej podmiotu dominującego usługi kluczowego personelu

kierowniczego („podmiotu zarządzającego”). Jednostka sprawozdawcza nie jest zobowiązana do ujawniania wynagrodzeń wypłaconych przez podmiot zarządzający pracownikom lub dyrektorom tego podmiotu, ale jest zobowiązana do ujawniania kwot wypłacanych przez jednostkę sprawozdawczą podmiotowi zarządzającemu za świadczone usługi.

- c) Zmiany do MSR 19 „Programy określonych świadczeń: składki pracownicze”,

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.

W 2015 roku Spółka przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2015r.

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

Spółka 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 2016 roku:

- a) Poprawka do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 41 Rolnictwo : *Rośliny produkcyjne* – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016

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

- b) Poprawka do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 38 Wartości niematerialne: *Wyjaśnienia dotyczące akceptowalnych metod amortyzacji (rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych)* – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016

W odniesieniu do amortyzacji środków trwałych przypomniano, że metoda amortyzacji powinna odzwierciedlać tryb konsumowania przez jednostkę gospodarczą korzyści ekonomicznych ze składnika aktywów. W zmianie do MSR 16 dodano jednak, iż metoda oparta na przychodach (odpisy amortyzacyjne dokonywane proporcjonalnie do przychodów generowanych przez jednostkę z tytułu działalności, w której wykorzystywane są określone składniki aktywów trwałych) nie jest właściwa. RMSR wskazała, że wpływ na wysokość przychodów ma szereg innych czynników, w tym takich jak np. inflacja, która nie ma absolutnie nic wspólnego ze sposobem konsumowania korzyści ekonomicznych ze składników rzeczowych aktywów trwałych.

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

- c) Poprawka do MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne: *Ujmowanie udziałów we wspólnych działaniach* – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016

Poprawka wprowadza dodatkowe wytyczne dla transakcji nabycia (przejęcia) udziałów we wspólnym działaniu, które stanowi przedsięwzięcie zgodnie z definicją MSSF 3.

MSSF 11 wskazuje zatem obecnie, że w takiej sytuacji jednostka powinna, w zakresie wynikającym ze swojego udziału we wspólnym działaniu, zastosować zasady wynikające z MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć (jak również inne MSSF niestojące w sprzeczności z wytycznymi MSSF 11) oraz ujawnić informacje, które są wymagane w odniesieniu do połączeń. W części B standardu przedstawiono bardziej szczegółowe wskazówki dotyczące sposobu ujęcia m.in. wartości firmy, testów na utratę wartości

- d) Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych : *Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji* - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku,

Zmiany mają na celu zachęcenie jednostek do zastosowania profesjonalnego osądu w celu określenia, jakie informacje podlegają ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym jednostki oraz gdzie i w jakiej kolejności zaprezentować ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.

- e) Zmiany do MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe : *Metoda praw własności w jednostkowym sprawozdaniu finansowym* - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku.

Zmiany dotyczą zastosowania metody praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych. Mają na celu przywrócenie tej metody jako dodatkowej opcji rozliczania inwestycji w jednostkach zależnych, wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach stowarzyszonych.

- f) Poprawki do MSSF (2012-2014) - zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku.

- MSSF 5 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana – zmiany w metodach zbycia, Wprowadzenie specjalnych wytycznych dotyczących przypadku rekasyfikacji składnika aktywów (lub grupy aktywów przeznaczonych do zbycia) z przeznaczonych do sprzedaży na przeznaczone do dystrybucji (lub odwrotnie), lub w przypadku zaniechania ich klasyfikacji jako przeznaczonych do dystrybucji. Tego typu rekasyfikacja nie będzie stanowiła zmiany planu sprzedaży lub dystrybucji, wobec czego dotychczasowe wymogi dotyczące klasyfikacji, prezentacji i wyceny nie ulegną zmianie. Aktywa, które przestały spełniać kryterium przeznaczonych do dystrybucji (i nie spełniają kryteriów przeznaczonych do sprzedaży) należy traktować tak samo, jak aktywa, które przestały kwalifikować się jako przeznaczone do sprzedaży. Proponuje się, by poprawki miały zastosowanie prospektywne.
- MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnienia – obsługa kontraktów; zastosowanie zmian do MSSF 7 przy kompensacie danych ujawnianych w skróconych śródrocznych sprawozdaniach finansowych, Dodanie wytycznych precyzujących, czy dany kontrakt usługowy stanowi kontynuację zaangażowania w przekazywany składnik aktywów dla celów ujawnienia informacji wymaganych w odniesieniu do przekazywanych składników aktywów. Paragraf 42C(c) MSSF 7 stanowi, że przekazanie umów zgodnie z kontraktem usługowym nie oznacza samo w sobie ciągłości zaangażowania związanej z obowiązkiem ujawnienia informacji o ich przekazaniu. W praktyce jednak większość kontraktów usługowych zawiera dodatkowe klauzule, skutkujące utrzymaniem ciągłości zaangażowania w dany składnik aktywów, np. jeżeli kwota i/lub termin wypłaty opłat za usługi zależy od kwoty i/lub terminu otrzymania wpływów pieniężnych. Proponowane poprawki przyczyniłyby się do wyjaśnienia tej kwestii. Proponowane poprawki do MSSF 7 eliminują wątpliwości dotyczące uwzględniania wymogów ujawnienia kompensaty aktywów i zobowiązań finansowych w skróconych śródrocznych sprawozdaniach finansowych. Proponuje się sprecyzowanie, że ujawnienia dotyczące kompensaty nie są wymagane w stosunku do wszystkich okresów śródrocznych.
- MSR 19 Świadczenia pracownicze – stopa dyskonta: emisje na rynkach regionalnych, Proponuje się wprowadzenie poprawek do MSR 19 w celu wyjaśnienia, że wysoko oceniane obligacje przedsiębiorstw wykorzystywane do szacowania stopy dyskonta świadczeń po okresie zatrudnienia powinny być emitowane w tej samej walucie, co te zobowiązania. Proponowane poprawki umożliwią ocenę wielkości rynku takich obligacji na poziomie waluty. Propozycje obowiązywałyby retrospektywnie.
- MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa – ujawnianie informacji „w innym miejscu śródrocznego raportu finansowego”. Proponuje się wyjaśnienie, czy informacje wymagane w MSR 34 przedstawione są w ramach śródrocznego raportu finansowego, ale poza śródrocznym sprawozdaniem finansowym. Zgodnie z propozycją, informacje takie musiałyby być włączone do sprawozdania śródrocznego przez odniesienie do innej części raportu śródrocznego dostępnego dla użytkowników na tych samych warunkach i w tym samym czasie, co śródroczne sprawozdanie finansowe.

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki winno być czytane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd i opublikowanym tego samego dnia co jednostkowe sprawozdanie finansowe, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej grupy na dzień 31 grudnia 2015 roku oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

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

- a) MSSF 9 Instrumenty finansowe – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku

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

- aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu; lub

- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej.

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

Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, gdy inwestycja w instrument 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.

- b) MSSF 14 Odroczone salda z regulowanej działalności – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku

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

MSSF 14 nie odnosi się w szerszym zakresie do zasad rachunkowości dla działalności o regulowanych cenach, a jedynie określa zasady wykazywania pozycji stanowiących przychody bądź koszty kwalifikujące do ujęcia ich w wyniku obowiązujących przepisów w zakresie regulacji cen, a które w świetle innych MSSF nie spełniają warunków ujęcia jako składniki aktywów lub zobowiązania.

Zastosowanie MSSF 14 jest dozwolone wtedy, gdy jednostka prowadzi działalność objętą regulacjami cen i w sprawozdaniach finansowych sporządzanych zgodnie z wcześniej stosowanymi zasadami rachunkowości ujmowała kwoty kwalifikujące się do uznania za „salda pozycji odroczone”.

Zgodnie z opublikowanym MSSF 14 takie pozycje powinny natomiast podlegać prezentacji w odrębnej pozycji sprawozdania z pozycji finansowej (bilansu) odpowiednio w aktywach oraz w pasywach. Pozycje te nie podlegają podziałowi na obrotowe i trwałe i nie są określane mianem aktywów czy zobowiązań. Dlatego „pozycje odroczone” wykazywane w ramach aktywów są określane jako „salda debetowe pozycji odroczone”, natomiast te, które są wykazywane w ramach pasywów – jako „salda kredytowe pozycji odroczone”.

W sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów jednostki powinny wykazywać zmiany netto w „pozycjach odroczone” odpowiednio w sekcji pozostałych dochodów całkowitych oraz w sekcji zysków lub strat (lub w jednostkowym sprawozdaniu z zysków lub strat).

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

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

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

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

- e) Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe, MSSF 12 Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach i MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach : *Jednostki inwestycyjne – zastosowanie wyjątku od konsolidacji* - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku,

Zmiany dotyczą jednostek inwestycyjnych: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji. Wprowadzają także wyjaśnienia w odniesieniu do rozliczania jednostek inwestycyjnych.

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

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

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

Celem proponowanych zmian jest doprecyzowanie, że niezrealizowane straty na instrumentach dłużnych wycenianych w wartości godziwej, a dla celów podatkowych według ceny nabycia, mogą powodować powstanie ujemnych różnic przejściowych.

Proponowane poprawki będą również stanowić, że wartość bilansowa danego składnika aktywów nie ogranicza szacunków wartości przyszłych dochodów do opodatkowania. Ponadto, w przypadku porównania ujemnych różnic przejściowych do przyszłych dochodów do opodatkowania, przyszłe dochody do opodatkowania nie będą obejmować odliczeń podatkowych wynikających z odwrócenia tych ujemnych różnic przejściowych.

- h) Zmiany do MSR 17 Rachunek przepływów pieniężnych: *Inicjatywa dotycząca ujawniania informacji*- obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku,

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

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

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

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31.12.2015 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 2015 rok nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

III. 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 Spółki, za wyjątkiem wprowadzonych zmian w polityce rachunkowości opisanych w odpowiedniej notce.

Niektóre dane porównawcze zostały przeklasyfikowane w celu uzyskania zgodności z prezentacją bieżącego okresu.

Instrumenty finansowe inne niż instrumenty pochodne

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

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

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

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

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Aktywa finansowe są klasyfikowane jako inwestycja wyceniana w wartości godziwej przez wynik finansowy, jeśli są przeznaczone do obrotu lub zostały wyznaczone jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy przy początkowym ujęciu. Aktywa finansowe są zaliczane do wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, jeśli Spółka aktywnie zarządza takimi inwestycjami i podejmuje decyzje odnośnie kupna i sprzedaży na podstawie ich wartości godziwej. Koszty transakcyjne związane z inwestycją są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie poniesienia. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wycenia się według wartości godziwej, które zmiany ujmują się w zysku lub stracie bieżącego okresu. Wszelkie zyski i straty dotyczące tych inwestycji ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują kapitałowe papiery wartościowe, które w innym przypadku byłyby klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Jeśli Spółka ma zamiar i możliwość utrzymywania dłużnych papierów wartościowych do terminu wymagalności, Spółka zalicza je do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są początkowo ujmowane w wartości godziwej powiększonej o bezpośrednio dające się przyporządkować koszty transakcyjne. Wycena aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności w terminie późniejszym odbywa się według zamortyzowanego kosztu

z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Zbycie lub przeklasyfikowanie większej niż nieznaczącej kwoty aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności, w terminie innym niż blisko upływu terminu wymagalności, powoduje, iż Spółka przekwalifikowuje wszystkie inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności do inwestycji dostępnych do sprzedaży oraz powoduje, iż do końca roku obrotowego oraz przez dwa kolejne lata obrotowe Spółka nie może ujmować nabywanych inwestycji jako aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się obligacje.

Pożyczki i należności

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

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

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

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

Zobowiązania finansowe nie będące instrumentami pochodnymi

Wyemitowane instrumenty dłużne oraz zobowiązania podporządkowane są ujmowane przez Spółkę na dzień ich powstania. Wszystkie pozostałe zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, są ujmowane na dzień zawarcia transakcji, który jest dniem, w którym Spółka staje się stroną umowy zobowiązującej do wydania instrumentu finansowego. Spółka wyłącza z ksiąg zobowiązania finansowe, kiedy zobowiązanie zostanie spłacone, umorzone lub ulegnie przedawnieniu.

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

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

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

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

Kapitał własny

Akcje zwykłe

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

Rzeczowe aktywa trwałe

Ujęcie oraz wycena

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

Cena nabycia obejmuje koszty bezpośrednio związane z nabyciem składnika majątku. Koszty wytworzenia aktywów we własnym zakresie obejmują koszty materiałów, wynagrodzeń bezpośrednich oraz inne koszty bezpośrednio związane z doprowadzeniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania. Koszt wytworzenia składnika środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych w okresie jego budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia poniesionych do dnia przyjęcia takiego składnika majątkowego do używania (lub do końca

okresu sprawozdawczego, jeśli składnik nie został jeszcze oddany do używania). Koszt wytworzenia obejmuje również w przypadkach, gdy jest to wymagane, wstępny szacunek kosztów demontażu i usunięcia składników rzeczowych aktywów trwałych oraz koszty renowacji miejsca, w którym będzie się on znajdował. Cena nabycia może być również korygowana o przeniesione z kapitałów zyski lub straty z transakcji zabezpieczających przepływy pieniężne dotyczące zakupów rzeczowych aktywów trwałych w walucie obcej. Zakupione oprogramowanie, które jest niezbędne do prawidłowego funkcjonowania związanego z nim urządzenia jest aktywowane jako część tego urządzenia.

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

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

Nakłady ponoszone w terminie późniejszym

Aktywom podlegającym poniesione w późniejszym okresie koszty wymienianych części składnika rzeczowych aktywów trwałych, które można wiarygodnie oszacować i jest prawdopodobne, że Spółka osiągnie korzyści ekonomiczne związane z wymienianymi składnikami rzeczowych aktywów trwałych. Wartość bilansowa usuniętych części składnika rzeczowych aktywów trwałych jest wyłączana z ksiąg. Nakłady ponoszone w związku z bieżącym utrzymaniem składników rzeczowych aktywów trwałych są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie poniesienia.

Amortyzacja

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

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

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

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

Poprawność stosowanych okresów użytkowania, metod amortyzacji oraz wartości rezydualnych rzeczowych aktywów trwałych jest weryfikowana na koniec każdego okresu sprawozdawczego i, w uzasadnionych przypadkach, korygowana. Szacunki dotyczące określonych pozycji rzeczowych aktywów trwałych zostały zweryfikowane w 2015 r.

Wartości niematerialne**Wartość firmy**

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

Wycena po początkowym ujęciu

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

Badania i rozwój

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

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

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

Oprogramowanie wytworzone we własnym zakresie

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

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

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

Pozostałe wartości niematerialne

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

Nakłady poniesione w terminie późniejszym

Późniejsze wydatki na składniki istniejących wartości niematerialnych podlegają aktywowaniu tylko wtedy, gdy zwiększają przyszłe korzyści ekonomiczne związane z danym składnikiem. Pozostałe nakłady, w tym nakłady na wytworzone we własnym zakresie: znaki towarowe, wartość firmy i marka są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie poniesienia.

Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne oblicza się w oparciu o cenę nabycia danego składnika aktywów, pomniejszoną o jego wartość rezydualną.

Koszt amortyzacji ujemny się w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody liniowej w odniesieniu do oszacowanego przez Spółkę okresu użytkowania danego składnika wartości niematerialnych, innego niż wartość firmy, od momentu stwierdzenia jego przydatności do użytkowania.

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

- Patenty i znaki towarowe 10 – 20 lat
- Aktywowane koszty prac rozwojowych 5 – 7 lat
- Relacje z klientami 4 – 5 lat
- Umowy o usługi koncesjonowane 20 lat

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

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

Zapasy

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

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

Niezakończone usługi długoterminowe

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

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

Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów**Aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi**

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

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

Pożyczki udzielone i należności oraz inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

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

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

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

Utrata wartości w odniesieniu do aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu szacowana jest jako różnica między ich wartością księgową, a wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu pierwotnej efektywnej stopy procentowej. Wszelkie straty ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu i stanowią odpis

INDATA S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1.01.2015 – 31.12.2015 R.

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

aktualizujący wartość pożyczek udzielonych i należności oraz inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności, przy czym Spółka kontynuuje naliczanie odsetek od zaktualizowanych aktywów. Jeżeli późniejsze okoliczności (np. dokonanie płatności przez dłużnika) świadczą o ustaniu przesłanek powodujących powstanie utraty wartości, wówczas odwrócenie odpisu aktualizującego ujmowane jest w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

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

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży lub wydania

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

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

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

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

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze

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

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

Rezerwy

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

Przychody

Sprzedaż wyrobów gotowych/towarów

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

Moment przeniesienia ryzyka i korzyści jest różny i zależy od indywidualnych warunków kontraktu.

Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w proporcji do stopnia wykonania świadczenia na dzień sprawozdawczy. Stopień wykonania świadczenia jest oceniany poprzez obmiar wykonanych prac.

Przychody z tytułu najmu

Przychody z tytułu najmu nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu metodą liniową przez okres trwania umowy. Korzyści przekazane w zamian za podpisanie umowy najmu stanowią integralną część całkowitych przychodów z tytułu najmu i są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu przez okres trwania umowy.

Przychody z tytułu podnajmu wynajętych nieruchomości ujmowane są jako pozostałe przychody operacyjne.

Dotacje rządowe

Dotacje rządowe 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.

Przychody i koszty finansowe

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

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

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

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

Podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

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

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

Zysk na jedną akcję

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

Raportowanie segmentów działalności

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

Wyniki operacyjne każdego segmentu, które są raportowane do organu odpowiedzialnego za podejmowanie decyzji operacyjnych w Spółce, obejmują zarówno pozycje, które mogą zostać bezpośrednio przypisane do danego segmentu, jak i te mogące być przypisane pośrednio, na podstawie uzasadnionych przesłanek. Pozycje nieprzyporządkowane dotyczą głównie aktywów wspólnych

INDATA S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1.01.2015 – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

(korporacyjnych) (głównie dotyczące zarządu jednostki), kosztów związanych z siedzibą jednostki, aktywów i zobowiązań z tytułu podatku dochodowego.

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

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

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.

V. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

a) Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

b) Niepewność szacunków

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Stawki amortyzacyjne

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

V. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W okresie objętym historycznymi informacjami finansowymi nie wystąpiła zmiana zasad rachunkowości.

DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

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

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Spółki prezentują się następująco:

	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż towarów i materiałów	3 142	
Sprzedaż usług	23 391	21 359
SUMA przychodów ze sprzedaży	26 533	21 359
Pozostałe przychody operacyjne	298	680
Przychody finansowe	316	168
SUMA przychodów ogółem	27 148	22 207

Przychody z działalności zaniechanej nie wystąpiły.

Nota 2. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Segmenty zostały wydzielone jedynie w obszarze przychodów ze sprzedaży, ze względu na to iż kierownictwo jednostki na podstawie analizy przychodów podejmuje strategiczne decyzje.

Ogólne informacje o segmentach operacyjnych:

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

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

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

Działalność Grupy została podzielona na trzy segmenty operacyjne:

- usługi agencji interaktywnej –przychody segmentu obejmują ustalanie strategii marketingowych, kreacje reklamowe, usługi reklamowe, usługi doradcze oraz usługi optymalizacyjne związane z reklamą w internecie.
- usługi programistyczne, oprogramowanie- w skład usług wchodzi szeroko pojęte usługi IT (programowanie wraz z zarządzaniem projektowym, administrowanie, tworzenie oprogramowania na zamówienie, sprzedaż baz danych, usługi telekomunikacyjne).
- usługi wspierające –obejmujący głównie sprzedaż miejsc hostingowych, wynajem serwerów, usługi kolokacyjne, rejestracja domen internetowych, zarządzanie serwerami.

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

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie 01.01.- 31.12. 2015 r.

Wyszczególnienie	w okresie od 01.01.2015 do 31.12.2015	w okresie od 01.01.2014 do 31.12.2014
Przychody ze sprzedaży, w tym:	26 533	21.359
Usługi agencji interaktywnej Usługi agencji interaktywnej	11 481	10 821
Usługi programistyczne, oprogramowanie	10 662	10 257
– Oprogramowanie na zamówienie	6 929	10 257
– Oprogramowanie na bazie licencji własnych	3	
– Outsourcing IT	3 730	
Usługi wspierające (w tym: Hosting i rejestracja domen)	1 249	280
Towary i materiały	3 142	

W 2015 r. przychody ze sprzedaży ze spółkami Finad Sp. z o. oraz AFCI Holdings Limited przekroczyły 10%.

Segmenty geograficzne za okres 01.01. - 31.12.2015 r.

Segmenty	Polska	Łącznie pozostałe kraje	Cypr
Sprzedaż klientom zewnętrznym	20 848	5 686	5 686

Segmenty geograficzne za okres 01.01. - 31.12.2014 r.

Segmenty	Polska	Łącznie pozostałe kraje	Cypr	Wielka Brytania	Niemcy
Sprzedaż klientom zewnętrznym	16 646	4 713	4 703	5	4
Aktywa trwałe, inne niż instrumenty finansowe	1		720		

Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna

	01.01 -31.12.2015		01.01 -31.12.2014	
	w PLN	w %	w PLN	w %
Kraj	20 848	78,57%	16 646	77,93%
Eksport, w tym:	5 686	21,43%	4 713	22,07%
Unia Europejska	5 686	21,43%	4 713	22,07%
Razem	26 533	100,00%	21 359	100,00%

Nota 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Amortyzacja	1 210	1 023
Zużycie materiałów i energii	146	72
Usługi obce	19 511	18 949
Podatki i opłaty	19	96
Wynagrodzenia	844	518
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	110	75
Pozostałe koszty rodzajowe	308	109
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 210	
Suma kosztów wg rodzaju	25 357	20 840
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-204	
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 563	-4 908
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	21 591	15 932

KOSZTY AMORTYZACJI I ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH UJĘTE W RZIS	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:	1 210	1 023
Amortyzacja środków trwałych	278	109
Amortyzacja wartości niematerialnych	931	914

KOSZTY ZATRUDNIENIA	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Wynagrodzenia	844	518
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	110	75
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	955	592
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	50	
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	955	592

Nota 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Zysk ze zbycia majątku trwałego		227
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	10	
Dotacje rządowe (w tym amortyzacja dotowanych ST i WNIP)	267	332
Wynik z tytułu refaktur	6	26
Spisane zobowiązania	16	95
Razem	298	680

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Strata ze zbycia majątku trwałego	1	
Spisane należności	15	152
Pozostałe	3	
Razem	19	152

UTWORZENIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Należności	9	73
RAZEM	9	73

Nota 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Przychody z tytułu odsetek	270	136
Zysk netto ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		32
Dywidendy otrzymane	46	
Razem	316	168

KOSZTY FINANSOWE	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Koszty z tytułu odsetek	276	156
Pozostałe	2	
Razem	278	156

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

01.01. – 31.12.2015	Pożyczki udzielone i należności własne	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem wycena instrumentów finansowych
Przychody/koszty z tytułu odsetek	270	-276	-6
Razem zysk/strata	270	-276	-6

01.01– 31.12.2014	Pożyczki udzielone i należności własne	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem wycena instrumentów finansowych
Przychody/koszty z tytułu odsetek	136	-156	-19
Razem zysk strata	136	-156	-19

Nota 6. PODATEK DOCHODOWY I ODROZONY PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego za lata zakończone 31 grudnia 2015 i 2014 roku przedstawiają się następująco:

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Bieżący podatek dochodowy	351	239
Dotyczący roku obrotowego	351	239
Odroczony podatek dochodowy	-13	
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-13	
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	337	239

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

BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Zysk przed opodatkowaniem	1 493	1 059
Przychody lat ubiegłych zwiększające podstawę do opodatkowania	20	156
Przychody wyłączone z opodatkowania	534	358
Koszty lat ubiegłych zmniejszające podstawę opodatkowania	237	208
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	1 103	609
Dochód do opodatkowania	1 845	1 258
Podstawa opodatkowania	1 845	1 258
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	351	239
Efektywna stawka podatku (udział obciążenia podatkowego dochodowego wykazanego w rachunku zysków i strat w zysku przed opodatkowaniem)	0,23	0,23

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym. Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji podatkowych nie występuje.

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2014	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2015
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach		31		31
Odpisy aktualizujące zapasy	297		297	
Odsetki od pożyczek i weksli płatne w następnych okresach	3	1	3	1
Korekta kosztów z tytułu niezapłaconych zobowiązań	25	365	11	379
Suma ujemnych różnic przejściowych	325	396	310	410
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	62	75	59	78

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2014	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2015
Odsetki od pożyczek i weksli płatne w następnych okresach	17	266	14	269
Leasing	76	40	76	40
Korekty do wartości godziwej z tytułu przejęcia jednostek	6 144		200	5 944

INDATA S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1.01.2015 – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Suma dodatnich różnic przejściowych	6 237	306	290	6 253
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	1 185	58	55	5 944

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	31.12.2015	31.12.2014
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	78	62
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	1 188	1 185
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	-1 110	-1 123

Nota 7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Działalność zaniechana nie wystąpiła

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 Spółki 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).

Wyliczenie zysku na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Zysk netto	1 156	820
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	1 156	820
Efekt rozwodnienia:		
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	1 156	820

Liczba wyemitowanych akcji

	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	60 478 637	58 435 807
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	60 478 637	58 435 807

W 2015 r. emisja akcji nie wystąpiła.

Ustalenie średnioważonej liczby akcji w 2014 r.

początek okresu	koniec okresu	ilość dni (A)	liczba akcji w danym okresie (B)	(A) x (B) / 365
2014-01-01	2014-02-09	40	50 880 837	5 575 982
2014-02-10	2014-03-30	49	54 299 637	7 289 540
2014-03-31	2014-05-19	50	59 299 637	8 123 238
2014-05-20	2014-12-31	226	60 478 637	37 447 046
suma:		365	średnia ważona:	58 435 807

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

INDATA S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1.01.2015 – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zysk na akcję

	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	0,0191	0,0140
Rozwodniony za okres obrotowy	0,0191	0,0140

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

Nie wystąpiły.

Nota 10. UJAWNIENIE ELEMENTÓW POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

Nie wystąpiły.

Nota 11. EFEKT PODATKOWY POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

Nie wystąpiły.

Nota 12. WARTOŚĆ GODZIWA

Nie wystąpiły.

Nota 13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Struktura własnościowa

STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA - wartość netto	31.12.2015	31.12.2014
Własne	792	494
Razem	792	494

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

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2015	31.12.2014
- użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego	782	488
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	782	488

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2015 - 31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2015 roku		363	582	945
Zwiększenia, z tytułu:	10		567	577
- nabycia środków trwałych	10			10
- zawartych umów leasingu			567	567
Zmniejszenia, z tytułu:		20		20
- likwidacji		5		5
- inne		15		15
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2015 roku	10	343	1 150	1 502
Umorzenie na dzień 01.01.2015		357	94	452
Zwiększenia, z tytułu:		5	273	278
- amortyzacji		5	273	279
Zmniejszenia, z tytułu:		19		19
- likwidacji		4		4
- inne		15		15
Umorzenie na dzień 31.12.2015		343	368	711
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2015 roku	9	0	782	792

INDATA S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1.01.2015 – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2014-31.12.2014 r.

Wyszczególnienie	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2014 roku	363		363
Zwiększenia, z tytułu:		582	582
- zawartych umów leasingu		582	582
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2014 roku	363	582	945
Umorzenie na dzień 01.01.2014	341		341
Zwiększenia, z tytułu:	16	94	111
- amortyzacji	16	94	111
Umorzenie na dzień 31.12.2014	357	94	452
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2014 roku	6	488	494

Odpisy aktualizacyjne środków trwałych w 2014 i 2015 r. nie wystąpiły.

Środki trwałe w budowie

Pozycja nie występuje.

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

Pozycja nie występuje.

Leasingowane środki trwałe

Środki trwałe	31.12.2015			31.12.2014		
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Środki transportu	1 150	368	782	582	94	488
Razem	1 150	368	782	582	94	488

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2015 – 31.12.2015 r. oraz w okresie od 01.01.2014 – 31.12.2014 r.

Pozycja nie występuje.

Nota 14. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

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

Wyszczególnienie	Oprogramowa nie komputerowe	Wartość firmy	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2015		5 989	4 625	10 614
Zwiększenia, z tytułu:	3 791		410	4 201
- nabycia			410	410
- reklasyfikacja	3 791			3 791
Zmniejszenia, z tytułu:			3 791	3 791
- reklasyfikacja			3 791	3 791
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2015	3 791	5 989	1 244	11 024
Umorzenie na dzień 01.01.2015			2 044	2 044
Zwiększenia, z tytułu:	2 150		226	2 376
- amortyzacji	705		226	931
- reklasyfikacja	1 444			1 444
Zmniejszenia, z tytułu:			1 445	1 445
- reklasyfikacja			1 444	1 444
Umorzenie na dzień 31.12.2015	2 150		825	2 975
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2015	1 641	5 989	419	8 049

INDATA S.A.**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1.01.2015 – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)****Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2014 - 31.12.2014 r.**

Wyszczególnienie	Wartość firmy	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2014	5 989	4 705	10 694
Zwiększenia, z tytułu:		720	720
- nabycia		720	720
Zmniejszenia, z tytułu:		800	800
- zbycia		800	800
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2014	5 989	4 625	10 614
Umorzenie na dzień 01.01.2014		1 438	1 438
Zwiększenia, z tytułu:		912	912
- amortyzacji		912	912
Zmniejszenia, z tytułu:		307	307
- sprzedaży		307	307
Umorzenie na dzień 31.12.2014		2 043	2 043
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2014	5 989	2 581	8 571

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2015 – 31.12.2015 r. oraz w okresie od 01.01.2014 – 31.12.2014 r.

Nie wystąpiły odpisy aktualizujące

Struktura własności

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Własne	8 049	8 571
Razem	8 049	8 571

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

Pozycja nie występuje.

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych

Pozycja nie występuje.

WARTOŚĆ FIRMY PRZEJĘTA W RAMACH POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Połączenie z TRO Media S.A.	5 038	5 038
WDSP HOLDING SA- zorganizowana część przedsiębiorstwa „Software House”	951	951
Wartość firmy (netto)	5 989	5 989

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

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

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

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

Równocześnie Walne Zgromadzenie Tro Media S.A. podjęło decyzję, iż po połączeniu spółka będzie działać pod firmą: Indata Spółka Akcyjna.

Z uwagi na to, że zgodnie z planem połączenia i parytetem wymiany spółka WDSP Holding S.A. została wyceniona wyżej niż Tro Media S.A., zgodnie z zasadami zawartymi w MSSF 3, transakcja przejęcia została rozpoznana jako przejęcie odwrotne.

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

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

Zmiany stanu wartości firmy

W 2014 i 2015 r. nie wystąpiły zmiany wartości firmy, ani odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość ta wynosi **5.989 tys. zł.**

Spółka dominująca na koniec roku obrotowego przeprowadza testy na utratę wartości firmy. Wartość firmy związana jest z rozliczeniem nabycia:

TROMEDIA S.A. – segment operacyjny agencji interaktywnej,

Wymagało to oszacowania wartości użytkowej ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego należą te aktywa trwałe. Oszacowanie wartości użytkowej polega na ustaleniu przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez ośrodek wypracowujący środki pieniężne i wymaga ustalenia stopy dyskontowej do zastosowania w celu obliczenia bieżącej wartości tych przepływów.

Kluczowe założenia dotyczące prognoz przedstawiono poniżej (31.12.2015r.):

Lp.	Wyszczególnienie	TRO Media
1	Okres prognozy	5 lat
2	Stopa dyskonta	11,8%
3	Stopa wzrostu dla CF po okresie projekcji	1%

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

Inne kluczowe założenia zastosowane do obliczenia wartości użytkowej:

Szacunek wartości użytkowej ośrodka generującego przepływy pieniężne jest wrażliwy na następujące zmienne:

- wolne przepływy pieniężne;
- stopy dyskontowe;
- udział w rynku w okresie prognozowanym.

Wolne przepływy pieniężne – wolne przepływy pieniężne szacowane są na podstawie danych historycznych dotyczących ośrodka generującego przepływy pieniężne oraz prognoz dotyczących zysku operacyjnego, amortyzacji, nakładów inwestycyjnych, zmiany stanu niegotówkowych aktywów obrotowych, zmiany stanu zobowiązań niefinansowych.

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

Założenia dotyczące rynku – założenia te są istotne, ponieważ oprócz stosowania danych branżowych dla stopy wzrostu kierownictwo ocenia, w jaki sposób sytuacja majątkowa i finansowa poszczególnych ośrodków generujących przepływy pieniężne może zmienić się w trakcie okresu budżetowego na tle konkurencji. Kierownictwo spodziewa się, że udziały w rynku będą w prognozowanym okresie stabilne.

Wrażliwość na zmiany założeń - w przypadku oszacowania wartości użytkowej ośrodka generującego przepływy pieniężne kierownictwo jest przekonane, iż żadna racjonalnie możliwa zmiana jakiegokolwiek kluczowego założenia określonego powyżej nie spowoduje, że wartość bilansowa tego ośrodka przekroczy jego wartość odzyskiwaną.

Nota 15. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Pozycja nie występuje.

Nota 16. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenianych wg ceny nabycia

Udziały w jednostkach podporządkowanych	31.12.2015	31.12.2014
jednostek zależnych	28 233	17 488
jednostek stowarzyszonych	5 000	

Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Stan na początek okresu	17 488	8 550
Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	10 745	8 968
- zakupu jednostki	10 745	8 968
Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:		30
- inne zmniejszenia		30
Stan na koniec okresu	28 233	17 488

Zmiana stanu inwestycji w jednostkach współzależnych i stowarzyszonych

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Stan na początek okresu		
Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	5 000	
- zakupu jednostki	5 000	
Stan na koniec okresu	5 000	

INDATA S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1.01.2015 – 31.12.2015 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 31.12.2015 r.

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
INDATA Software Division Sp z o.o. 1 SKA	50		50	100,00%	100,00%	pełna
INDATA Software Division Sp z o.o. 2 SKA	50		50	100,00%	100,00%	pełna
INDATA Software Division Sp z o.o. 3 SKA	135		135	100,00%	100,00%	pełna
INDATA Software Limited (Cypr)	2 522	5 949	8 472	100,00%	100,00%	pełna
INDATA Software Limited (Wielka Brytania)	5		5	100,00%	100,00%	brak
Domenomania.pl S.A.				56,09%	56,09%	pełna
INDATA Solutions Sp. z o.o. (d. Infolan Sp. z o.o.)	1 751		1 751	100,00%	100,00%	pełna
COHESIVA sp. z o.o.	2 903		2 903	51,00%	51,00%	pełna
POSITIVE TECHNOLOGY GROUP	5 178		5 178	75,00%	75,00%	pełna
INDATA Consulting Sp. z o.o.	90		90	90,00%	90,00%	brak
INDATA Innovation S.A.	100		100	100,00%	100,00%	brak
PROXIMUS SA	9 500		9 500	51,00%	51,00%	pełna

Nazwa spółki	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
INDATA Software Division Sp z o.o. 1 SKA	7 870	50	8 644	-824	8 049	1 270	6 779	129	2 833
INDATA Software Division Sp z o.o. 2 SKA	8 136	50	7 117	968	8 781	1 208	7 573	290	5 678
INDATA Software Division Sp z o.o. 3 SKA	4 864	50	463	4 352	6 521	270	6 251	1 657	10 834
INDATA Software Limited	11 669	22	10 135	1 512	12 703	5 035	7 668	1 028	8 572
Domenomania.pl S.A.	1 422	537	294	591	6 618	4 020	2 598	1 118	9 266
INDATA Solutions (d. INFOLAN Sp. z o.o.)	1 032	550	67	415	4 227	1 413	2 813	2 882	15 446
COHESIVA sp. z o.o.	454	50	1 084	-680	2 153	1 049	1 105	1 341	5 419
INVISIO Sp. z o.o.	715	5	295	415	1 081	374	707	745	1 286
MAILPRO Sp. z o.o.	931	50	1 466	-585	649	395	254	791	790
POSITIVE POWER sp. z o.o.	1 323	50	1 466	-193	2 629	963	1 667	766	3 076
Positive Technology Sp. z o.o.	2 251	600	2 260	-609	2 546	2 250	296	295	520
PROXIMUS SA	7 179	1 500	5 089	590	30 887	2 961	27 926	23 008	14 873

INDATA S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1.01.2015 – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 31.12.2014 r.

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
INDATA Software Division Sp z o.o. 1 SKA	50		50	100%	100%	pełna
INDATA Software Division Sp z o.o. 2 SKA	50		50	100%	100%	pełna
INDATA Software Division Sp z o.o. 3 SKA	135		135	100%	100%	pełna
INDATA Software Limited	2 522	5 949	8 472	100%	100%	pełna
INDATA Solutions Sp. o.o. (d. INFOLAN Sp. z o.o.)	701		701	50%	50%	pełna
COHESIVA sp. z o.o.	2 903		2 903	51%	51%	pełna
POSITIVE TECHNOLOGY GROUP	5 178		5 178	75%	75%	pełna

Nazwa spółki	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
INDATA Software Division Sp z o.o. 1 SKA	188	50		138	8 980	2 434	6 546	285	4 876
INDATA Software Division Sp z o.o. 2 SKA	7 217	50	66	7 101	7 805	1 264	6 541	300	9 104
INDATA Software Division Sp z o.o. 3 SKA	513	50	-4	467	670		670	157	553
INDATA Software Limited	10 157	22	8 233	1 902	12 317	5 082	7 235	2 160	7 302
Domenomania.pl S.A.	3 020	517	2 040	464	6 756	3 405	3 351	2 388	8 700
INDATA Solutions (d. INFOLAN Sp. z o.o.)	707	550	-187	344	3 025	1 088	1 937	1 962	11 611
COHESIVA sp. z o.o.	1 422	50	640	732	2 262	433	1 829	840	4 940
INVISIO Sp. z o.o.	321	5	116	200	752	7	744	431	1 359
MAILPRO Sp. z o.o.	444	50	32	362	922	6	916	478	1 159
POSITIVE POWER sp. z o.o.	1 546	50	1 214	282	2 475	546	1 929	766	3 761
Positive Technology Sp. z o.o.	2 860	600	2 277	-17	2 897	2 469	428	37	338

Inwestycje w jednostkach współzależnych i stowarzyszonych na dzień 31.12.2015 r.

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
TOPYFI Spółka z o.o.	5 000	5 000	25,40%	25,40%	praw własności

Nazwa spółki	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
TOPYFI Spółka z o.o.	355	1 004	-649	464	393	70	109	209

Inwestycje w jednostkach współzależnych i stowarzyszonych na dzień 31.12.2014 r.

Pozycja nie występuje.

INDATA S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1.01.2015 – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Udział we wspólnych przedsięwzięciach

Pozycja nie występuje.

Nota 17. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

Pozycja nie występuje.

Nota 18. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

Pozycja nie występuje.

Nota 19. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

Pozycja nie występuje.

Nota 20. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Inwestycje długoterminowe	31.12.2015	31.12.2014
Pożyczki udzielone, w tym:	983	61
Zaliczka na poczet nabycia udziałów	100	
RAZEM	1 083	61

Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2015	31.12.2014
Pożyczki udzielone, w tym:	2 789	63
Weksle	1 057	
RAZEM	3 846	63

Zestawienie weksli na dzień 31.12.2015 r.

Kontrahent	Data wystawienia	Kwota weksla	Termin zwrotu	Oprocentowanie
Jednostki powiązane				
INDATA Software Division Sp. z o. o. 1 SKA	12-2015	1	03-2016	7,50%
INDATA Software Division Sp. z o. o. 2 SKA	12-2015	7	03-2016	7,50%
INDATA Software Limited (Cypr)	12-2015	1	03-2016	7,50%
Razem		9		
Jednostki pozostałe				
E-VENTURES.PL S.A.	12-2015	1	03-2016	7,50%
IICT Sp. z o.o.	12-2015	1 045	03-2016	7,50%
REAL ESTATE MEDIA S.A.	12-2015	2	03-2016	7,50%
Razem		1 047		
Weksle ogółem		1 057		

Należności długoterminowe

Pozycja nie występuje.

Udzielone pożyczki

	31.12.2015	31.12.2014
Udzielone pożyczki, w tym:	3 773	125
Suma netto udzielonych pożyczek	3 773	125
- długoterminowe	983	61
- krótkoterminowe	2 789	63

INDATA S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1.01.2015 – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Udzielone pożyczki, w tym dla Zarządu

Pożyczkobiorca	Kwota pożyczki wg umowy	Wartość bilansowa	Oprocentowanie		Termin spłaty	Zabezpieczenia
			nominalne	efektywne		
Wg stanu na dzień 31.12.2015		3 773				
INDATA SOFTWARE DIVISION Sp. z o.o.	300	8	11,00%	11,00%	01.06.2017	Brak
INDATA SOFTWARE DIVISION Sp. z o.o.	500	176	10,00%	10,00%	25.05.2017	Brak
Michał Misztal	10	1	9,00%	9,00%	03.07.2016	Brak
Michał Misztal	10	10	9,00%	9,00%	04.08.2018	Brak
Mateusz Szusciak	10	10	9,00%	9,00%	04.08.2018	Brak
E-Venture SA	7	12	7,50%	7,50%	30.04.2015	Brak
Active Group IT Systems	500	75	Brak oprocentowania 20% opłaty manipulacyjnej		01.04.2017	Brak
SMART COMMERCE S.C.	30	30	Anulowano umowę pożyczki			
MAILPRO SP. Z O. O.	10	10	12,00%	12,00%	30.06.2016	Brak
VISUALO Sp. z o.o.	100	110	12,00%	12,00%	26.03.2017	Brak
E-VENTURES.PL SA	500	544	10,00%	10,00%	25.05.2017	Brak
BEYOND INVESTMENTS Sp. o.o.	48	50	9,00%	9,00%	31.12.2017	brak
FORTRESS SA	2 939	2 737	umowa o finansowanie za wynagrodzeniem określonym w umowie		20.01.2016	cesja wierzytelności, weksel inBlanco, poręczenie weksla
Wg stanu na dzień 31.12.2014		125				
Grzegorz Czapla	262	19	7,50%	11,50%	31.08.2014	Brak
Michał Misztal	10	11	9,00%	9,00%	03.07.2016	Brak
E-Venture SA	7	12	7,50%	7,50%	30.04.2015	Brak
Active Group IT Systems	500	50	Brak oprocentowania 20% opłaty manipulacyjnej		01.04.2017	Brak
Domenomania.pl S.A.	209	3	10,01%	1,54%	10.05.2014	Brak
SMART COMMERCE S.C.	30	30	Anulowano umowę pożyczki			

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

Pozycja nie występuje.

Zmiana stanu instrumentów finansowych

01.01.2015– 31.12.2015	Pożyczki udzielone i należności własne	Pozostałe zobowiązania finansowe
Stan na początek okresu	125	
Zwiększenia	6 398	100
Zakup akcji		100
Udzielenie pożyczek	3 876	
Weksel	300	
Odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej	312	
Inne –przekwalifikowania (należności na weksle)	1 911	
Zmniejszenia	1 693	
Spłata pożyczek udzielonych	533	
Spłata kredytów i pożyczek	1 160	
Stan na koniec okresu	4 830	100

01.01.2014– 31.12.2014	Pożyczki udzielone i należności własne
Stan na początek okresu	675
Zwiększenia	307
Udzielenie pożyczek	289
Odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej	18
Zmniejszenia	858
Splata pożyczek udzielonych	858
Stan na koniec okresu	125

Niezrealizowane zyski/straty za okres ujęte w rachunku zysków i strat (pozycja pozostałych przychodów/kosztów operacyjnych) w okresie 01.01.2015– 31.12.2015 oraz 01.01.2014– 31.12.2014.

Pozycja nie występuje.

Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą

Pozycja nie występuje.

Instrumenty pochodne zabezpieczające wartość godziwą

Pozycja nie występuje.

Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne

Pozycja nie występuje.

Wynik na instrumentach zabezpieczających przepływy pieniężne ujęte bezpośrednio w dochodach całkowitych

Pozycja nie występuje.

Nota 21. ZAPASY

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

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Półprodukty i produkty w toku	760	
Towary		220
Zapasy	760	220

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

W 2014 r. w pozycji Towary Spółka ujmuje oprogramowanie Kurier Medyczny nabyte w dniu 20 czerwca 2012 r. za łączną kwotę 620 tys. zł, do dnia bilansowego część aktywa została rozliczona w wynik okresu w drodze sprzedaży. Oprogramowanie „Kurier medyczny” przeznaczone jest do sprzedaży. Oprogramowanie to zostało sprzedane w 2015 r.

Odpis aktualizujący stan zapasów nie wystąpił.

Zapasy stanowiące zabezpieczenie

Pozycja nie występuje.

INDATA S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1.01.2015 – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Analiza wiekowa zapasów w okresie 01.01. – 31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach	Razem
	0-90	
Półprodukty i produkty w toku (brutto)	760	760
Półprodukty i produkty w toku (odpisy)		
Półprodukty i produkty w toku (netto)	760	760

Analiza wiekowa zapasów w okresie 01.01. – 31.12.2014 r.

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach	Razem
	181-360	
Towary (brutto)	220	220
Towary (odpisy)		
Towary (netto)	220	220

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

Pozycja nie występuje.

Nota 22. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ

Pozycja nie występuje.

Nota 23. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Należności handlowe	12 834	12 111
- od jednostek powiązanych	44	529
- od pozostałych jednostek	12 791	11 582
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	63	73
Należności handlowe brutto	12 897	12 184

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 30-dniowy termin płatności. 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 2014 roku należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 76 tysięcy PLN zostały uznane za przedawnione (brak jest podstaw do ich dochodzenia) i w związku z tym odniesione bezpośrednio w pozostałe koszty operacyjne. Należności w kwocie 73 tysięcy PLN uznano za nieściągalne i utworzono na nie odpis aktualizacyjny.

W 2015 r. rozwiązano odpisy aktualizujące o wartości 10 tys. zł w związku ze spłatą należności.

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych:

	31.12.2015	31.12.2014
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	73	10
Zwiększenia, w tym:		73
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		73
Zmniejszenia w tym:	10	10
- wykorzystanie odpisów aktualizujących		10
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	10	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	63	73
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	63	73

INDATA S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1.01.2015 – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej

Pozycja nie występuje.

Nota 24. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Pozostałe należności, w tym:	121	301
- zaliczki na dostawy	2	
- inne rozrachunki z pracownikami	2	57
- rozrachunki z udziałowcami		
- wadium	30	
- inne	87	243
Odpisy aktualizujące	30	30
Pozostałe należności brutto	151	331

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Pozostałe należności, w tym:	121	301
od jednostek powiązanych	1	1
od pozostałych jednostek	120	300
Odpisy aktualizujące	30	30
Pozostałe należności brutto	151	331

Pozostałe należności skierowane na drogę postępowania sądowego

Pozycja nie występuje.

Nota 25. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
- ubezpieczenia majątkowe	19	11
- koszty emisji akcji IPO	830	583
- podatek Vat do odliczenia w następnym okresie	37	2
- prowizje kredytowe	58	
- odsetki od weksli dotyczące 2016 r.	25	
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	6	
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	974	596

Nota 26. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	31.12.2015	31.12.2014
Środki pieniężne kasie i na rachunkach bankowych:	3 283	17
Kasa gotówkowa	12	12
IdeaBank 69 1950 0001 2006 0527 5881 0002		1
mBank 67 1140 1140 0000 2219 4100 1001	3 267	
Rachunek maklerski mBank 18001765	4	4
Inne aktywa pieniężne:		11
Weksle		11
Razem	3 283	28

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 Spółki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosi 3.283 tysięcy PLN (31 grudnia 2014 roku: 28 tysięcy PLN).

INDATA S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1.01.2015 – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

W skład innych aktyw pieniężnych wchodzi Weksle. Na dzień 31 grudnia 2014 r. należności z tytułu weksli zostały spłacone. Pozostały jedynie odsetki od weksli w wysokości 11 tys. zł.

Nota 27. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Liczba akcji	60 478 637	60 478 637
Wartość nominalna akcji - zł	0,2975	0,2975
Kapitał zakładowy w zł	17 994 402	17 994 402

Kapitał zakładowy - struktura

Seria / emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość jednostkowa	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
seria A	Brak	Brak	11 000 000	0,1000	1 100 000	Konwersja udziałów	09.07.2010
seria B	Brak	Brak	2 000 000	0,1000	200 000	Wkład pieniężny	06.08.2010
seria C	Brak	Brak	650 000	0,1000	65 000	Wkład pieniężny	26.07.2011
seria D	Brak	Brak	37 230 837	0,1000	3 723 084	Połączenie	30.08.2013
seria E	Brak	Brak	3 418 800	0,1000	341 880	Konwersja udziałów	10.02.2014
seria F	Brak	Brak	5 000 000	0,1000	500 000	Wkład pieniężny	31.03.2014
seria G	Brak	Brak	1 179 000	0,1000	117 900	Konwersja udziałów	20.05.2014

Kapitał zakładowy – struktura cd.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
BDTrade Limited	22 613 995	37%	22 613 995	37%
Aleksander Chomicz	10 949 442	18%	10 949 442	18%
Mizyak Investment Fund Ltd	3 919 373	6%	3 919 373	6%
Pozostali	22 995 827	38%	22 995 827	38%
Razem	60 478 637	100%	60 478 637	100%

Zmiana stanu kapitału zakładowego

Kapitał podstawowy w sprawozdaniu skonsolidowanym Spółki na koniec 2015 roku i w roku poprzednim odpowiadał kapitałowi udziałowemu spółki przejmującej zgodnie z MSSF 3 tj. WDSP Holding S.A.

Wyszczególnienie	2015	2014
Kapitał na początek okresu	17 994	17 035
Zwiększenia, z tytułu:		960
- emisja akcji		960
Kapitał na koniec okresu	17 994	17 994

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

Nota 28. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ

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

Nota 29. AKCJE WŁASNE

Pozycja nie występuje.

INDATA S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1.01.2015 – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 30. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Pozycja nie występuje.

Nota 31. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Kwoty zawarte w pozycji niepodzielony wynik nie podlegające podziałowi:		
- kapitał powstały w wyniku przejęcia WDSP Holding S.A.	1 889	1 889
- zysk za 2014 r.	820	
RAZEM	2 709	1 889

Nota 32. KREDYTY I POŻYCZKI

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Kredyty rachunku bieżącym	3 711	1 850
Kredyty bankowe	4 798	290
Pożyczki	1 720	181
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	10 229	2 321
- długoterminowe	47	115
- krótkoterminowe	10 182	2 206

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	10 182	2 206
Kredyty i pożyczki długoterminowe	47	115
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	47	115
Kredyty i pożyczki razem	10 229	2 321

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2015

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
ING Bank Śląski - kredyt w rachunku bieżącym	1 100	1 101	wiborO/N+ marża	30.09.2016	Weksel+cesja+poręczenie
ING Bank Śląski - kredyt obrotowy	1 900	1 900	wiborO/N+ marża	22.09.2016	Weksel+cesja+poręczenie
ING Bank Śląski - kredyt obrotowy	2 900	2 523	wiborO/N+ marża	31.01.2016	Weksel+cesja+poręczenie
mBank - kredyt w rachunku bieżącym	1 200	633	wiborO/N+ marża	11.02.2016	Weksel
mBank - kredyt obrotowy nieodnawialny	200	50	wiborO/N+ marża	20.06.2016	Weksel
mBank - kredyt obrotowy nieodnawialny	400	325	wiborO/N+ marża	31.03.2016	Weksel
BGŻ BNP Paribas S.A. - kredyt w rachunku bieżącym	2 000	1 977	wiborO/N+ marża	09.12.2016	Weksel+cesja+gwarancja
BD TRADE LIMITED - pożyczka	350	47	10%	08.10.2017	Brak
INDATA SOFTWARE DIVISION Sp. z o. o. 2 SKA	279	279	wiborO/N+ marża	28.06.2016	Brak
INDATA SOFTWARE DIVISION Sp. z o. o. 1 SKA	1 393	1 393	wiborO/N+ marża	30.06.2016	Brak
RAZEM		10 229			

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2014

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
ING Bank Śląski - kredyt w rachunku bieżącym	1 100	1 069	wiborO/N+ marża	04.09.2015	Weksel+cesja+poręczenie
mBank - kredyt w rachunku bieżącym	1 200	781	wiborO/N+ marża	13.02.2015	Weksel
mBank - kredyt obrotowy nieodnawialny	200	150	wiborO/N+ marża	20.06.2016	Weksel
mBank - kredyt obrotowy nieodnawialny	400	140	wiborO/N+ marża	31.03.2016	Weksel
Pożyczka od INDATA Software Limited	200	181	9%	01.12.2015	Brak
RAZEM		2 321			

Struktura walutowa kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2015		31.12.2014	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN		10 229		2 321
Kredyty i pożyczki razem	x	10 229	x	2 321

Nota 33. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Zobowiązania leasingowe	742	412
Weksle	152	
Razem zobowiązania finansowe	895	412
- długoterminowe	518	309
- krótkoterminowe	377	103

Zobowiązania leasingowe

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	225	103
Zobowiązania leasingowe długoterminowe, w tym:	518	309
- od roku do pięciu lat	518	309
Zobowiązania leasingowe razem	742	412

Obligacje

Pozycja nie występuje.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Pozycja nie występuje.

Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą

Pozycja nie występuje.

Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne

Pozycja nie występuje.

INDATA S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1.01.2015 – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wynik na instrumentach zabezpieczających przepływy pieniężne ujęte bezpośrednio w dochodach całkowitych

Pozycja nie występuje.

Nota 34. INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Pozycja nie występuje.

Nota 35. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Zobowiązania handlowe

	31.12.2015	31.12.2014
Zobowiązania handlowe	5 063	4 060
Wobec jednostek powiązanych	1 562	920
Wobec jednostek pozostałych	3 502	3 140

Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2015	5 063	2 533	2 025	112	103	162	128
Wobec jednostek powiązanych	1 562	1 034	242	28	6	137	114
Wobec jednostek pozostałych	3 502	1 499	1 783	84	97	25	14
31.12.2014	4 060	1 406	2 333	165	55	47	54
Wobec jednostek powiązanych	920	367	553				
Wobec jednostek pozostałych	3 140	1 040	1 780	165	55	47	54

Nota 36. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2015	31.12.2014
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	35	74
Podatek VAT	2	64
Podatek dochodowy od osób fizycznych	9	3
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	24	7
Pozostałe zobowiązania	14 785	90
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń i nierozliczonych zaliczek	144	2
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	190	87
Weksle	1 399	
Nabycie udziałów	13 050	
Inne zobowiązania	2	1
Razem inne zobowiązania	14 820	164

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane
31.12.2015	14 820	14 820
Wobec jednostek powiązanych	190	190
Wobec jednostek pozostałych	14 630	14 630
31.12.2014	164	164
Wobec jednostek powiązanych	87	87
Wobec jednostek pozostałych	77	77

INDATA S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1.01.2015 – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 37. 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. Spółka tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w wysokości odpisu podstawowego /kwot uzgodnionych ze związkami zawodowymi. Ponadto Fundusz posiada rzeczowe aktywa trwałe. Celem Funduszu jest subsydiowanie działalności socjalnej Spółki, pożyczek udzielonych jej pracownikom oraz pozostałych kosztów socjalnych.

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

Zobowiązania inwestycyjne

Pozycja nie występuje.

Nota 38. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Dnia 27.06.2014 r. INDATA S.A. udzieliła poręczenia dla INDATA Solutions Sp. z o.o., którego wartość w 2015 r. została zwiększona do 3.000 tys. zł.

Dnia 29.05.2015 r. INDATA S.A. awalowała weksel dla spółki powiązanej Cohesiva sp. z o.o. będący zabezpieczeniem kredytu bankowego w wysokości 350 tys. zł.

Nota 39. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Należności z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją sprzedaży

Pozycja nie występuje.

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

Wyszczególnienie	31.12.2015		31.12.2014	
	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	258	225	182	103
W okresie od 1 do 5 lat	546	518	523	309
Powyżej 5 lat				
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	803	742	705	412
Przyszły koszt odsetkowy	61	x	293	x
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	742	742	412	412
- krótkoterminowe	225	225	103	103
- długoterminowe	518	518	309	309

Umowy leasingu finansowego na dzień 31.12.2015 r.

Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa	Wartość początkowa (waluta)	Oznaczenie waluty	Termin zakończenia umowy	Wartość zobowiązań na koniec okresu sprawozdań wczesnego	Ograniczenia wynikające z umowy
PKO LEASING	B/OWR/2014 /01/0023	357	357	PLN	15-01-2019	199	Brak
Mercedes-Benz Leasing Polska Sp. z o.o.	L166396	165	165	PLN	01-12-2017	108	Brak
mLeasing Sp. z o.o.	INDATA/WR/196830/2015	180	180	PLN	31-05-2019	159	Brak
mLeasing Sp. z o.o.	INDATA/WR/192659/2015	328	328	PLN	31-03-2019	277	Brak

INDATA S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1.01.2015 – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Przedmioty leasingu na dzień 31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	W odniesieniu do grup aktywów	Razem
	Środki transportu	
Samochód osobowy Porsche Panamera GTS	245	245
Samochód osobowy Mercedes-Benz ML 350 Blue TEC	126	126
Samochód osobowy BMW 525D X DRIVE	154	154
Samochód osobowy BMW 328i	101	101
Samochód osobowy BMW 530D X DRIVE	156	156
Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu	782	782

Nota 40. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

	31.12.2015	31.12.2014
<i>Dotacje</i>	529	796
Dotacja UDA-POIG.08.02.00-02-038/10-00	529	796
<i>Przychody przyszłych okresów</i>	5	
Odsetki od weksli obcych	1	
Rozliczenia międzyokresowe bierne	4	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	534	796
- krótkoterminowe	534	796

Wyszczególnienie	data otrzymania dofinansowania	wartość dofinansowania	kwota pozostała do rozliczenia	data zakończenia rozliczania dofinansowania
Innowacyjna platforma IT zintegrowana z partnerami wspomagająca współpracę B2B dla branży reklamowej UDA-POIG.08.02.00-02-038/10-00	29.06.2011	1 348		31.12.2012
Dotacje		1 348	0	

Nota 41. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Pozycja nie występuje. Zdaniem Zarządu nie ma to istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

Nota 42. POZOSTAŁE REZERWY

Pozycja nie występuje.

Nota 43. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

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

Stopień narażenia na ryzyko rynkowe

Pozycja nie występuje.

Ryzyko stopy procentowej

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

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

Ryzyko stopy procentowej – wrażliwość na zmiany

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

	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny
	31.12.2015 + 1%/- 1%		31.12.2014 + 1%/- 1%	
Aktywa wyceniane w zamortyzowanym, koszcie, w tym				
- otrzymane kredyty i pożyczki	+/- 65	+/- 65	+/- 9	+/- 9

Ryzyko walutowe

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

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

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

Ryzyko cen towarów

Pozycja nie występuje.

Ryzyko kredytowe

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

Spółka zawiera transakcje wyłącznie z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Spółki, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży oraz niektóre instrumenty pochodne, ryzyko kredytowe Spółki powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko ujawniona została w nocie 43.

W Spółce nie występują istotne koncentracje ryzyka kredytowego.

Przeterminowane należności handlowe

Wyszczególnienie	Razem	Nie przetermino wane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	> 360 dni
31.12.2015 r.							
Należności z tytułu dostaw i usług netto	12 834	5 395	2 102	630	3 584	1 083	40
odpisy aktualizujące	63						63
Pozostałe należności	121	121					
Udzielone pożyczki	3 773	3 773					
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 283	3 283					
Inne aktywa finansowe (weksle)	1 057	1 057					
31.12.2014 r.							
Należności z tytułu dostaw i usług netto	12 111	6 462	3 373	132	828	1 090	226
odpisy aktualizujące	73						73
Pozostałe należności	301	301					
Udzielone pożyczki	125	125					
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	28	28					

Ryzyko związane z płynnością

Spółka 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, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe, obligacje, akcje uprzywilejowane, umowy leasingu finansowego oraz umowy dzierżawy z opcją zakupu.

Tabela poniżej przedstawia zobowiązania finansowe Spółki na dzień 31 grudnia 2015 roku oraz na dzień 31 grudnia 2014 wg daty zapadalności na podstawie umownych niezdyskontowanych płatności.

W poniższej tabeli przedstawiona została wartość bilansowa instrumentów finansowych Spółki 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 Spółki, które nie zostały ujęte w powyższych tabelach, nie są oprocentowane i w związku z tym nie podlegają ryzyku stopy procentowej.

	Na żądanie	Od 3 do 12 miesięcy
31 grudnia 2015 roku	19 884	10 182
Oprocentowane kredyty i pożyczki		10 182
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	19 884	
- od jednostek powiązanych	16 132	
31 grudnia 2014 roku	4 224	2 025
Oprocentowane kredyty i pożyczki		2 025
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4 224	
- od jednostek powiązanych	922	

Nota 44. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH**Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych**

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

INDATA S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1.01.2015 – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe *	Kategoria instrumentu finansowego
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014		
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe), w tym:	983	61	983	61		Należności i pożyczki
-udzielone pożyczki	983	61	983	61	Wartość bilansowa	Należności i pożyczki
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	12 834	12 111	12 834	12 111		Należności i pożyczki
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:	3 846	63	3 846	63		Należności i pożyczki
-udzielone pożyczki	2 789	63	2 789	63	Wartość brutto	Należności i pożyczki
-weksle	1 057		1 057			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 283	28	3 283	28		Należności i pożyczki
-środki pieniężne	3 283	17	3 283	17		
-weksle		11		11	Wartość brutto	

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentu finansowego
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	10 229	2 321	10 229	2 321	Pozostałe zobowiązania
- długoterminowe oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej*		115		115	
- długoterminowe oprocentowane wg stałej stopy procentowej	47	181	47	181	
- kredyt w rachunku bieżącym	3 711	1 850	3 711	1 850	
- krótkoterminowe oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej*	4 798	175	4 798	175	
- pozostałe - krótkoterminowe	1 673		1 673		
Pozostałe zobowiązania inne (długoterminowe), w tym:	518	309	518	309	Pozostałe zobowiązania
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	518	309	518	309	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	19 884	4 224	19 884	4 224	Pozostałe zobowiązania
Zobowiązania finansowe, w tym:	225	103	225	103	Pozostałe zobowiązania
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	225	103	225	103	

INDATA S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1.01.2015 – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zabezpieczenia

Pozycja nie występuje.

Nota 45. 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 roku zakończonym dnia 31 grudnia 2015 roku i 31 grudnia 2014 roku 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.

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Oprocentowane kredyty i pożyczki	10 229	2 321
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	19 884	4 224
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 283	28
Zadłużenie netto	26 829	6 517
Kapitał własny	31 975	30 818
Kapitał razem	31 975	30 818
Kapitał i zadłużenie netto	58 803	37 335
Wskaźnik dźwigni	0,46	0,17

Nota 46. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Pozycja nie występuje.

Nota 47. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

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

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

INDATA S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 1.01.2015 – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		w tym przeterminowane		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		w tym zaległe, po upływie terminu płatności	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Jednostka dominująca												
INDATA S.A.												
Jednostki zależne:	2 612	1 989	5 051	3 057	45	376	45	241	1 561	916	527	553
Domenomania.pl S.A.	176	463	145	352					8	66	8	66
INDATA Software Division Sp z o.o. 1 SKA	734	623	834	200		50			97	58	97	58
INDATA Software Division Sp z o.o. 2 SKA	607	751	1 240	402		137		51	906	371	315	371
INDATA Software Division Sp z o.o. 3 SKA	470	2	1 560		9	4	9	4	426			
INDATA Software Limited	190	138		1 885		180		180		252		
INDATA Solutions Sp. z o.o. (d. Infolan Sp. z o.o.)	403		1 236	137					116	169	99	58
COHESIVA sp. z o.o.	22	10	14	79	23	6	23	5	9		8	
INVISIO Sp. z o.o.	1				2		2					
MAILPRO Sp. z o.o.	1				2		2					
POSITIVE POWER sp. z o.o.	7	1	23	3	9		9					
Positive T echnology Sp. z o.o.	1				2		2					
Jednostka powiązane:		251	1	690		256			1	4	1	
Nextree Investments LTD						34						
Wrocławski Dom Inwestycyjny Sp z o.o.		60	1						1	4	1	
Beyond Investment Sp z o.o.		50		508		4						
INDATA Software Division Sp z o.o.		140		183		218						
Zarząd Spółek Spółki:			245									
Maciej Plebański			169									
Wojciech Ratymirski			76									

Podmiot o znaczącym wpływie na Spółkę

Pozycja nie występuje.

Jednostka stowarzyszona

Spółka	Siedziba	Udział Emitenta
TopyFi Sp. z o.o	Warszawa	25,40%

Wspólne przedsięwzięcie, w którym Spółka jest wspólnikiem

Pozycja nie występuje.

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi odbyły się na warunkach rynkowych.

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

Pozycja nie występuje.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Pozycja nie występuje.

Nota 48. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ**Wynagrodzenie kadry kierowniczej Spółki****Wynagrodzenie wypłacone lub należne członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Spółki****Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu**

	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	311	73
Razem	311	73

Świadczenia wypłacane wypłacone lub należne pozostałym członkom głównej kadry kierowniczej

	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	168	100
Razem	168	100

	Funkcja	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Wynagrodzenia Członków Zarządu			
Grzegorz Czapla	Prezes Zarządu	246	73
Maciej Plebański	Wiceprezes Zarządu	35	
Wojciech Ratymirski	Wiceprezes Zarządu	30	
RAZEM		311	73
Wynagrodzenia pozostałej kadry kierowniczej			
Mateusz Szuściak	Dyrektor operacyjny	36	37
Aleksandra Templin	Dyrektor ds. Administracyjnych	28	
Katarzyna Czyrnek	Dyrektor Handlowy	83	
Krzysztof Hoffmann	Dyrektor Techniczny	22	
RAZEM		168	37

Nota 49. ZATRUDNIENIE

Przeciętne zatrudnienie

	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Zarząd	3	
Administracja	4	3
Dział sprzedaży	3	
Pion produkcji	6	
Pozostali		4
RAZEM	16	7

Rotacja zatrudnienia

	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Liczba pracowników przyjętych	6	2
Liczba pracowników zwolnionych	2	3
RAZEM	4	-1

Nota 50. UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO

Pozycja nie występuje.

Nota 51. AKTYWOWANE KOSZT FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Pozycja nie występuje.

Nota 52. SPRAWY SĄDOWE

Pozycja nie występuje.

Nota 53. ROZLICZENIA PODATKOWE

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

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

Nota 54. ZUŻYTY SPRZĘT ELEKTRYCZNY I ELEKTRONICZNY

Nie dotyczy.

Nota 55. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Nie dotyczy.

Nota 56. SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI

Nie dotyczy.

Nota 57. UDZIAŁ SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIE OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	Podstawa prawna nie objęcia Spółki konsolidacją
INDATA Software LTD (Wielka Brytania)	100%	Brak istotności
INDATA Consulting Sp. z o.o.	90%	Brak istotności
INDATA Innovation S.A.	100%	Brak istotności
HyperView Sp. z o.o.	56,52%	Brak istotności

Nota 58. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTEM DOKONUJĄCYM BADANIA SPRAWOZDANIA

Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
- za badanie rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	26	24
- za inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	53	64
- za usługi doradztwa podatkowego	3	1
RAZEM	82	89

Nota 59. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Środki pieniężne w bilansie	3 283	28
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	3 283	28

Wyszczególnienie	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Amortyzacja:	1 210	1 023
amortyzacja wartości niematerialnych	931	922
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	278	101
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	-115	82
odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek		11
odsetki zapłacone od kredytów	205	91
Odsetki zapłacone od leasingów	38	31
odsetki otrzymane		-46
dywidendy otrzymane	-46	
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek i weksli	-312	-7
odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		1
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	1	-259
przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych		-721
wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych		493
przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		-600
wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych		569
przychody ze sprzedaży aktywów finansowych		-104
wartość netto sprzedanych aktywów finansowych		103
wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych	1	
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:		-8
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania		-8

Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	-540	
bilansowa zmiana stanu zapasów	-540	
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-2 618	-6 299
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-543	-6 427
korekta o dopłaty do kapitału		22
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych	-165	721
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		-615
kompensata pożyczka	1	
zapłata wekslem za należności	-1 911	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:	2 162	-1 754
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	24 091	1 475
korekta o spłacony kredyt	175	50
kredyt otrzymany	-6 544	-2 190
korekta z tytułu kompensaty dopłat i zobowiązań	-410	-300
korekta o zmianę zobowiązań z tytułu pożyczek	-1 787	5
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych	-13 240	-420
korekta o spłacony kredyt	-122	-374
Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:		-59
otrzymane dotacje		-59

Wrocław, dnia 21 marca 2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Grzegorz Czapla

Prezes Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Anna Owczarek

Główny Księgowy