

Skonsolidowany Raport Grupy Kapitałowej Ailleron SA za III kwartał 2015

zawierający dane jednostkowe Ailleron SA



Nazwa firmy	Ailleron
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Siedziba	Kraków
Adres	ul. Prof. Michała Życzkowskiego 20, 31-864 Kraków
KRS	0000385276
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie XI wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
NIP	9452091626
Regon	120532280
Wysokość kapitału Zakładowego	3.706.651,20 zł



SPIS TREŚCI

I. WYBRANE DANE FINANSOWE	5
II. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ AILLERON SA ZA III KWARTAŁ 2015 ROKU ZAKOŃCZONY 30/09/2015	8
1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	8
2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	10
3. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	12
4. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE (FUNDUSZU) WŁASNYM	15
5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	17
Informacje ogólne	17
5.1. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania	17
5.2. Oświadczenia Zarządu	18
5.3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza	18
5.4. Stosowane zasady rachunkowości	18
5.5. Przychody oraz informacje geograficzne	21
5.6. Segmenty operacyjne	21
5.7. Działalność w okresie śródrocznym	24
5.8. Podatek dochodowy dotyczący działalności kontynuowanej	24
5.9. Rzeczowe aktywa trwałe	28
5.10. Wartość firmy	30
5.11. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	33
5.12. Umowy długoterminowe	34
5.13. Kapitał akcyjny	35
5.14. Zyski zatrzymane i dywidendy	36
5.15. Kredyty i pożyczki otrzymane	37
5.16. Pozostałe zobowiązania finansowe	38
5.17. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	38
5.18. Umowy najmu długoterminowego na prawach leasingu operacyjnego	39
5.19. Warunki najmu długoterminowego na prawach leasingu operacyjnego	39
5.20. Transakcje z jednostkami powiązanymi	39
5.21. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe	45
5.22. Zdarzenia po dniu bilansowym	45
5.23. Zatwierdzenie sprawozdania	45
III. POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO	46
1. ORGANIZACJA GRUPY KAPITAŁOWEJ I PODSTAWOWE INFORMACJE O GRUPIE	46
2. AKCJONARIAT SPÓŁKI POWYŻEJ 5% ORAZ ZMIANY W JEGO STRUKTURZE	52
3. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI SPÓŁKI LUB UPRAWNIEŃ DO NICH PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE	56



4. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ GRUPY ORAZ CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	57
5. CZYNNIKI, KTÓRE W OCENIE SPÓŁKI BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU	58
6. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W PREZENTOWANYM OKRESIE	59
7. INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIE UDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	59
8. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDY	62
9. ZDARZENIA PO OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM, NIEUJĘTE W SPRAWOZDANIU, A MOGĄCE W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE.	62
10. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH	62
11. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH, W TYM O KOREKTACH Z TYTUŁU REZERW, REZERWIE I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO, DOKONANYCH ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	62
12. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH	63
13. INFORMACJE O POSTĘPOWANIACH TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	63
14. ISTOTNE TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI ZAWARTE NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE	63
15. UDZIELONE PORĘCZENIA KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIE GWARANCJI	63
16. INNE INFORMACJE ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ SPÓŁKĘ	64
IV. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE AILLERON SA ZA III KWARTAŁ 2015 ROKU ZAKOŃCZONY 30/09/2015	65
1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	65
2. JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	67
3. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	69
4. JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	72
5. DODATKOWE OBJAŚNIENIA DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	74



I. WYBRANE DANE FINANSOWE

GRUPA AILLERON – WYBRANE DANE (nie badane)				
Skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów	tys. PLN		tys. EUR	
	9 miesięcy zakończonych 30/09/2015	9 miesięcy zakończonych 30/09/2014	9 miesięcy zakończonych 30/09/2015	9 miesięcy zakończonych 30/09/2014
Przychody ze sprzedaży	41 714	30 186	10 031	7 221
Koszt własny sprzedaży	22 506	16 345	5 412	3 910
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	19 208	13 841	4 619	3 311
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	5 770	3 348	1 388	801
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 104	3 287	1 227	786
Zysk (strata) netto	5 038	2 678	1 211	641
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	5 038	2 678	1 211	641
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą podstawowy i rozwodniony (w gr/zł/EUR)	0,41	0,23	0,10	0,06
Pozostałe całkowite dochody netto	-	-	-	-
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	tys. PLN		tys. EUR	
	9 miesięcy zakończonych 30/09/2015	9 miesięcy zakończonych 30/09/2014	9 miesięcy zakończonych 30/09/2015	9 miesięcy zakończonych 30/09/2014
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 540	754	611	180
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 3 785	-8 556	- 910	-2 047
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 967	13 722	- 232	3 283
Przepływy pieniężne netto razem	4 467	8 775	1 074	2 099
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	tys. PLN		tys. EUR	
	Stan na 30/09/2015	Stan na 31/12/2014	Stan na 30/09/2015	Stan na 31/12/2014
Aktywa trwałe	63 083	49 003	14 883	11 497
Aktywa obrotowe	38 758	38 120	9 144	8 944
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 467	6 679	1 054	1 567
Aktywa razem	101 841	87 123	24 027	20 440
Kapitał własny	65 600	55 308	15 477	12 976
Kapitał akcyjny	3 707	3 482	875	817
Zobowiązania długoterminowe	28 718	18 848	6 775	4 422
Zobowiązania krótkoterminowe	7 523	12 967	1 775	3 042
Pasywa razem	101 841	87 123	24 027	20 440



AILLERON SA – WYBRANE DANE (nie badane)

Jednostkowy rachunek zysków i strat Oraz sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów	tys. PLN		tys. EUR	
	9 miesięcy zakończonych 30/09/2015	9 miesięcy zakończonych 30/09/2014	9 miesięcy zakończonych 30/09/2015	9 miesięcy zakończonych 30/09/2014
Przychody ze sprzedaży	10 522	8 710	2 530	2 084
Koszt własny sprzedaży	3 531	1 344	849	322
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	6 991	7 366	1 681	1 762
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 383	1 572	333	376
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 379	1 638	332	392
Zysk (strata) netto	1 437	1 448	346	346
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	1 437	1 448	346	346
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą podstawowy i rozwodniony (w gr/zł/EUR)	0,12	0,12	0,03	0,03
Pozostałe całkowite dochody netto	-	-	-	-
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	tys. PLN		tys. EUR	
	9 miesięcy zakończonych 30/09/2015	9 miesięcy zakończonych 30/09/2014	9 miesięcy zakończonych 30/09/2015	9 miesięcy zakończonych 30/09/2014
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 008	-526	483	-126
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 793	-14 927	-672	-3 571
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	751	13 865	181	3 317
Przepływy pieniężne netto razem	404	1 272	97	304
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	tys. PLN		tys. EUR	
	Stan na 30/09/2015	Stan na 31/12/2014	Stan na 30/09/2015	Stan na 31/12/2014
Aktywa trwałe	74 535	60 535	17 585	14 202
Aktywa obrotowe	17 605	12 574	4 153	2 950
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	404	438	95	103
Aktywa razem	92 140	73 109	21 738	17 152
Kapitał własny	57 972	51 281	13 677	12 031
Kapitał akcyjny	3 707	3 482	875	817
Zobowiązania długoterminowe	27 424	17 482	6 470	4 102
Zobowiązania krótkoterminowe	6 744	4 346	1 591	1 020
Pasywa razem	92 140	73 109	21 738	17 152



Dla celów przeliczenia prezentowanych danych na EUR zastosowano następujące kursy:

- Dla pozycji rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych:
 - 4,1585 – średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 - 30.09.2015,
 - 4,1803 – średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 - 30.09.2014.
- Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej:
 - 4,2386 – kurs NBP z dnia 30 września 2015 roku - Tabela A kursów średnich nr 190/A/NBP/2015),
 - 4,2623 – kurs NBP z dnia 31 grudnia 2014 roku - Tabela A kursów średnich nr 252/A/NBP/2014).



II. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ AILLERON SA ZA III KWARTAŁ 2015 ROKU ZAKOŃCZONY 30/09/2015

SPORZĄDZONE WEDŁUG
MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ					
AKTYWA	nota	tys. PLN			
		Stan na 30/09/2015	Stan na 30/06/2015	Stan na 31/12/2014	Stan na 30/09/2014
Aktywa trwałe		63 083	48 070	49 003	47 798
Rzeczowe aktywa trwałe	9	17 460	3 899	3 422	3 520
Nieruchomości inwestycyjne		-	-	-	-
Wartość firmy	10	36 684	36 684	36 684	36 537
Pozostałe aktywa niematerialne		8 629	7 181	7 840	6 865
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych /podporządkowanych		-	-	-	7
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	8	288	266	835	293
Pozostałe aktywa finansowe		22	22	22	21
Pozostałe aktywa		-	18	200	555
Aktywa obrotowe		38 758	36 162	38 120	27 608
Zapasy		5 946	3 789	1 598	1 982
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	11	21 016	19 299	25 458	14 294
Należności z tytułu kontraktów budowlanych i podobne	12	6 474	5 668	2 920	1 014
Pozostałe aktywa finansowe		246	246	255	250
Bieżące aktywa podatkowe		-	-	-	-
Pozostałe aktywa		610	1 156	1 210	1 293
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		4 467	6 004	6 679	8 775
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia		-	-	-	-
AKTYWA RAZEM		101 841	84 232	87 123	75 406



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

PASywa	nota	tys. PLN			
		Stan na 30/09/2015	Stan na 30/06/2015	Stan na 31/12/2014	Stan na 30/09/2014
KAPITAŁ WŁASNY		65 600	60 205	55 308	50 938
Kapitał akcyjny	13	3 707	3 482	3 482	3 482
Nadwyżka ze sprzedaży akcji		38 412	33 382	33 383	33 383
Zyski zatrzymane	14	23 481	23 341	18 443	14 073
Wynik wycen odnoszonych bezpośrednio poprzez kapitał własny		-	-	-	-
Kwoty ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia		-	-	-	-
Kapitały przypadające na jednostki zależne dające współkontrolę nad spółką		-	-	-	-
ZOBOWIĄZANIA		36 241	24 027	31 815	24 468
Zobowiązania długoterminowe		28 718	18 198	18 848	18 805
Długoterminowe kredyty i pożyczki, w tym umowy leasingu	15,16	16 556	16 740	16 926	17 562
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	18	10 798	-	-	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		631	662	631	804
Rezerwy z tytułu opcji na akcje		-	-	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8	733	796	1 291	439
Pozostałe rezerwy długoterminowe		-	-	-	-
Przychody przyszłych okresów		-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		7 523	5 829	12 967	5 663
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	17	2 541	2 759	3 793	2 749
Zobowiązania z tytułu kontraktów budowlanych i podobnych	12	145	-	198	12
Krótkoterminowe zobowiązania z tyt. obligacji i umowy leasingu	15,16	1 725	1 533	1 401	1 069
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		-	-	-	-
Bieżące zobowiązania podatkowe		718	983	3 017	820
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		31	-	31	44
Rezerwy krótkoterminowe		-	-	-	258
Przychody przyszłych okresów		-	-	134	-
Pozostałe zobowiązania		2 363	554	4 393	711
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi zaklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-	-	-
PASYWA RAZEM		101 841	84 232	87 123	75 406



2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW				
	tys. PLN			
	3 miesiące zakończone 30/09/2015	9 miesięcy zakończonych 30/09/2015	3 miesiące zakończone 30/09/2014	9 miesięcy zakończonych 30/09/2014
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	9 360	41 714	11 779	30 186
Przychody ze sprzedaży wyrobów	-	-	-	-
Przychody ze sprzedaży usług	8 569	38 059	11 191	27 847
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	791	3 655	588	2 339
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	4 597	22 506	7 214	16 345
Koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów	-	-	-	-
Koszt sprzedanych usług	4 024	19 708	6 821	14 871
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	573	2 798	393	1 474
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	4 763	19 208	4 565	13 841
Koszty sprzedaży	2 803	8 865	2 157	5 408
Koszty ogólnego zarządu	1 635	4 868	2 208	5 154
Pozostałe przychody operacyjne	486	548	58	139
Pozostałe koszty operacyjne	253	253	58	70
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	558	5 770	200	3 348
Przychody finansowe	17	53	53	144
Koszty finansowe	462	719	27	205
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	-	-	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	113	5 104	225	3 287
Podatek dochodowy	- 28	66	48	608
Część bieżąca	57	76	- 290	304
Część odroczone	- 85	- 10	338	304
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	141	5 038	178	2 678
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO	141	5 038	178	2 678



SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
ORAZ SPRAWOZDANIE Z POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	tys. PLN			
	3 miesiące zakończone 30/09/2015	9 miesięcy zakończonych 30/09/2015	3 miesiące zakończone 30/09/2014	9 miesięcy zakończonych 30/09/2014
Zysk (strata) netto, z tego przypadający:	141	5 038	178	2 678
Akcjonariuszom podmiotu dominującego	141	5 038	178	2 678
Akcjonariuszom mniejszościowym	-	-	-	-
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję):				
z działalności kontynuowanej:				
- podstawowy	0,01	0,41	0,02	0,23
- rozwodniony	0,01	0,41	0,02	0,23
z działalności kontynuowanej i zaniechanej:				
- podstawowy	0,01	0,41	0,02	0,23
- rozwodniony	0,01	0,41	0,02	0,23
Pozostałe całkowite dochody netto				
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:	-	-	-	-
Skutki przeszacowania aktywów trwałych	-	-	-	-
Udział w skutkach przeszacowania aktywów trwałych jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-
	-	-	-	-
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:	-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-
Skutki przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-
Efektywną część zysków i strat związanych z instrumentem zabezpieczającym w ramach zabezpieczenia przepływów pieniężnych	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-
	-	-	-	-
Pozostałe całkowite dochody netto razem	-	-	-	-
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	141	5 038	178	2 678



3. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
	tys. PLN			
	3 miesiące zakończone 30/09/2015	9 miesięcy zakończonych 30/09/2015	3 miesiące zakończone 30/09/2014	9 miesięcy zakończonych 30/09/2014
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej				
Zysk za rok obrotowy	141	5 038	178	2 678
Korekty:				
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku	- 28	66	48	608
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
Koszty finansowe ujęte w wyniku	12	59	8	9
Przychody z inwestycji ujęte w wyniku	-	-	- 1	- 6
Zysk ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	- 23	- 78	-	- 3
Zysk/strata z tytułu likwidacji środków trwałych	216	216	-	-
Zysk/strata z tytułu zmiany przeznaczenia środków trwałych	-	33	-	-
Zysk ze zbycia jednostki zależnej	-	-	-	-
Zysk ze zbycia udziałów w jednostce stowarzyszonej	-	-	7	7
(Zysk) / strata netto z wyceny zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik	-	-	-	-
(Zysk) / strata netto z wyceny aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	-	-	-	-
(Zysk) / strata netto z wyceny zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu	-	-	-	-
Nieefektywna część zabezpieczenia przepływów pieniężnych	-	-	-	-
(Zysk) / strata netto ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-
Strata z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-
Odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług	-	- 51	- 1	- 1
Amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych	707	1 919	477	1 261
Utrata wartości aktywów trwałych	-	-	-	-
(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto	- 168	- 382	- 6	- 176
Koszty z tytułu płatności na bazie akcji rozliczanych instrumentami kapitałowymi	-	-	-	-
Koszty wynikające z emisji akcji na pokrycie otrzymanych usług konsultacyjnych	-	-	-	-
Amortyzacja kontraktów gwarancji finansowych	-	-	-	-
Zysk z efektywnego rozliczenia roszczeń wobec spółki	-	-	-	-
	857	6 821	710	4 377



SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	tys. PLN			
	3 miesiące zakończone 30/09/2015	9 miesięcy zakończonych 30/09/2015	3 miesiące zakończone 30/09/2014	9 miesięcy zakończonych 30/09/2014
Zmiany w kapitale obrotowym:				
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	2 648	8 487	5 430	2 651
(Zwiększenie) / zmniejszenie należności z tytułu kontraktów budowlanych	- 805	- 3 554	181	1 408
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	- 1 643	- 3 834	739	- 636
(Zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów	542	1 347	415	- 662
Zmniejszenie salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	736	- 1 057	- 1 838	- 3 723
Zwiększenie / (zmniejszenie) zobowiązań z tytułu kontraktów budowlanych	145	- 52	- 117	- 167
Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	- 63	- 558	- 813	- 901
Zwiększenie / (zmniejszenie) przychodów przyszłych okresów	-	- 134	- 219	451
Zwiększenie / (zmniejszenie) pozostałych zobowiązań	- 232	- 4 070	- 1 450	- 1 449
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	2 185	3 396	3 038	1 349
Zapłacone odsetki	156	323	-	-
Zapłacony podatek dochodowy	- 180	- 1 179	- 75	- 595
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 161	2 540	2 963	754
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej				
Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych	-	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-	-	-
Otrzymane odsetki	-	-	16	16
Tantiemy i inne dochody z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
Dywidenda otrzymana od jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
Inne otrzymane dywidendy	-	-	-	-
Pożyczki otrzymane od jednostek powiązanych	-	-	-	-
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	-	- 50	- 60	- 60
Pożyczki zwrócone jednostkom powiązanym	-	-	220	220
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	- 870	- 1 287	351	146
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	23	77	- 66	7
Płatności za nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	-	-	-
Płatności za aktywa niematerialne	- 2 500	- 2 525	4 155	- 2 606
Wydatki netto z tytułu przejęcia jednostek zależnych	-	-	- 6 310	- 6 310
Wpływy netto na poczet przejęcia jednostek zależnych	-	-	-	-



SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	tys. PLN			
	3 miesiące zakończone 30/09/2015	9 miesięcy zakończonych 30/09/2015	3 miesiące zakończone 30/09/2014	9 miesięcy zakończonych 30/09/2014
Wpływy netto z tytułu sprzedaży jednostek zależnych	-	-	-	-
Wpływy netto z tytułu sprzedaży jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
Inne wpływy/wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
Wpływy netto z tytułu przejęcia jednostki zależnej	-	-	31	31
Środki pieniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	- 3 347	- 3 785	- 1 663	- 8 556
Przepływy pieniężne z działalności finansowej				
Wpływy z tytułu emisji własnych akcji	-	-	71	71
Wpływy z tytułu emisji obligacji	-	-	-	-
Płatności z tytułu kosztów emisji akcji	-	-	-	14 490
Płatności z tytułu odkupu akcji	-	-	-	-
Płatności z tytułu kosztów odkupu akcji	-	-	-	-
Wpływy z emisji umarzalnych kumulacyjnych akcji preferencyjnych	-	-	-	-
Wpływy z emisji weksli długoterminowych	-	-	-	-
Płatności z tytułu kosztów emisji papierów dłużnych	- 288	- 867	-	-
Wpływy z pożyczek	-	-	126	346
Spłata odsetek od obligacji	-	-	- 650	- 650
Wpływy ze spłaty udzielonych pożyczek	-	61	-	-
Wpływy z pożyczek rządowych	-	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży częściowej udziałów w spółkach zależnych niepowodującej utraty kontroli	-	-	-	-
Dywidendy wypłacone na rzecz umarzalnych akcji preferencyjnych	-	-	-	-
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	-	-	-	-
Spłata zadłużenia z tyt. umów leasingu (leasing, odsetki, pozostałe)	- 63	- 161	- 494	- 535
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	- 351	- 967	- 947	13 722
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	- 1 537	- 2 212	348	5 920
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	6 004	6 679	8 422	2 860
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	-	-	- 5	- 5
Zmiana stanu innych środków pieniężnych	-	-	- 5	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	4 467	4 467	8 775	8 775



4. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM													
	tys. PLN												
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał rezerwowy ogółem	Kapitał rezerwowy z przeszac. Rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy z przeszac. Inwestycji	Kapitał rezerwowy na świadczenia pracownicze rozliczane instrumentami	Kapitał rezerwowy na zabezpieczenia	Kapitał rezerwowy z przewalutowania	Nadwyżka ze sprzedaży opcji na obligacje zamienne	Zyski zatrzymane	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Przypadające udziałom niedającym kontroli	Razem
Stan na 1 stycznia 2014 roku (z poprzedniego sprawozdania)	2 188	2 478	-	-	-	-	-	-	-	10 659	10 659	-	15 325
Przekształcenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2014 roku (po przekształceniach)	2 188	2 478	-	-	-	-	-	-	-	10 659	10 659	-	15 325
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 678	2 678	-	2 678
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suma całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 678	2 678	-	2 678
Wykorzystanie rezerwy w ramach planu pracowniczych opcji na akcje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	736	736	-	736
Ujęcie płatności dokonywanych na bazie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 września 2014 roku	2 188	2 478	-	-	-	-	-	-	-	14 073	14 073	-	18 739
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suma całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ujęcie płatności dokonywanych na bazie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji zwykłych	1 171	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 171
Emisja akcji zwykłych w ramach planu pracowniczych opcji na akcje	123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	123
Emisja akcji zwykłych z tytułu świadczonych usług doradczych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja zamiennych akcji preferencyjnych bez prawa do głosu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja obligacji zamiennych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji	-	-53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-53
Odkup akcji zwykłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty odkupu akcji zwykłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji powyżej ceny nominalnej	-	30 958	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30 958
Przeniesienie do zysków zatrzymanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z podziału zysku	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 885	3 885	-	3 885
Przeniesienie na kapitał zapasowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3 885	-3 885	-	-3 885
Podatek dochodowy związany z transakcjami z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 września 2014 roku	3 482	33 383	-	-	-	-	-	-	-	14 073	14 073	-	50 938

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	tys. PLN												
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał rezerwowy ogółem	Kapitał rezerwowy z przeliczeń. Rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy z przeliczeń. Inwestycji	Kapitał rezerwowy na świadczenia pracownicze rozliczane instrumentami	Kapitał rezerwowy na zabezpieczenia	Kapitał rezerwowy z przewalutowania	Nadwyżka ze sprzedaży opcji na obligacje zamienne	Zyski zatrzymane	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Przypadające udziałom niedającym kontroli	Razem
Stan na 1 stycznia 2015 roku (z poprzedniego sprawozdania)	3 482	33 383	-	-	-	-	-	-	-	18 443	18 443	-	55 308
Przekształcenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2015 roku (po przekształceniach)	3 482	33 383	-	-	-	-	-	-	-	18 443	18 443	-	55 308
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 038	5 038	-	5 038
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suma całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 038	5 038	-	5 038
Ujęcie płatności dokonywanych na bazie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 września 2015 roku	3 482	33 383	-	-	-	-	-	-	-	23 481	23 481	-	60 346
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suma całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ujęcie płatności dokonywanych na bazie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji zwykłych	225	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	225
Emisja akcji zwykłych w ramach planu pracowniczych opcji na akcje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji zwykłych z tytułu świadczonych usług doradczych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja zamiennych akcji preferencyjnych bez prawa do głosu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja obligacji zamiennych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji	-	-596	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-596
Odkup akcji zwykłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty odkupu akcji zwykłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji powyżej ceny nominalnej	-	5 625	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 625
Przeniesienie do zysków zatrzymanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z podziału zysku	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 048	7 048	-	7 048
Przeniesienie na kapitał zapasowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7 048	-7 048	-	-7 048
Podatek dochodowy związany z transakcjami z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 września 2015 roku	3 707	38 412	-	-	-	-	-	-	-	23 481	23 481	-	65 600

5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Informacje ogólne

Informacje o Spółce dominującej

Ailleron Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie (Polska), ul. Prof. Michała Życzkowskiego 20.

Spółka dominująca została utworzona na podstawie statutu Spółki, sporządzonego w formie aktu notarialnego przed notariuszem Tomaszem Zięcina w Kancelarii Notarialnej w Krakowie w dniu 1 kwietnia 2011 roku (Rep. A nr 4091/2011). Siedzibą Spółki jest Polska. Aktualnie Spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000385276.

Jako dane porównywalne, za III kwartał 2014 r. zaprezentowano skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Pod pojęciem "Spółka" oraz "Zarząd" rozumie się w przedstawionym sprawozdaniu "Spółkę dominującą" oraz "Zarząd Spółki dominującej".

5.1. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania

Niniejsze Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe obejmujące okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2015 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez UE („MSSF”), w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34.

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

Sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółki Grupy Kapitałowej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli 30 września 2015 roku.

Niniejsze Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe obejmujące okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2015 roku nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze zbadanym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Grupy Kapitałowej Ailleron SA sporządzonym według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zawierającym noty („Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe sporządzone według MSSF”) za rok zakończony 31 grudnia 2014 rok.

Dla jednostki dniem przejścia na MSSF jest 1 stycznia 2011 r.



5.2. Oświadczenia Zarządu

Zarząd Spółki Ailleron SA oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy:

- skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Ailleron SA oraz jej wynik finansowy;
- skrócone śródroczne sprawozdanie z działalności Ailleron SA zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Ailleron SA, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

5.3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Spółki. Dane w sprawozdaniach finansowych zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

5.4. Stosowane zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości oraz metody wyliczeń przyjęte do przygotowania Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego obejmującego okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2015 roku są spójne z zasadami opisanymi w zbadanym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy Ailleron sporządzonym według MSSF za rok zakończony 31 grudnia 2014 roku (Nota 2 oraz Nota 3 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Ailleron sporządzonego według MSSF za rok zakończony 31 grudnia 2014 roku).

5.4.1. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2015

- (i) Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2011-2013)”

dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF3, MSSF 13 oraz MSR 40) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa – zatwierdzone w UE w dniu 18 grudnia 2014 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 lub po tej dacie),

- (ii) Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty”

zatwierdzona w UE w dniu 13 czerwca 2014 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 17 czerwca 2014 roku lub po tej dacie),

Ww. standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości jednostki.



5.4.2. Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Grupa nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie:

(i) Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2010-2012)”

– dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 2, MSSF 3, MSSF 8, MSSF 13, MSR 16, MSR 24 oraz MSR 38) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa – zatwierdzone w UE w dniu 17 grudnia 2014 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 lub po tej dacie),

(ii) Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”

Programy określonych świadczeń:

składki pracownicze - zatwierdzone w UE w dniu 17 grudnia 2014 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 roku lub po tej dacie).

5.4.3. Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 28 sierpnia 2015 r. nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

(i) MSSF 9 „Instrumenty finansowe”

(obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),

(ii) MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”

(obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

(iii) MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”

(obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie)

(iv) Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” –

Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),



(v) Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” –

Jednostki inwestycyjne: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

(vi) Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”

Rozliczanie nabycia udziałów we wspólnych operacjach (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

(vii) Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”

Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

(viii) Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 38 „Aktywa niematerialne” –

Wyjaśnienia na temat akceptowalnych metod amortyzacyjnych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

(ix) Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 41 „Rolnictwo”

Rolnictwo: uprawy roślinne (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

(x) Zmiany do MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe”

Metoda praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

(xi) Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2012-2014)”

dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 5, MSSF 7, MSR 19 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 lub po tej dacie).

Zarząd przewiduje, iż ww. standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie będą miały znaczącego wpływu na kwoty wykazywane w sprawozdaniu finansowym Spółki.

Jednocześnie nadal poza regulacjami przyjętymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE.

Według szacunków jednostki dominującej zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń portfela aktywów lub zobowiązań finansowych według MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” nie miałoby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby przyjęte do stosowania na dzień bilansowy.



5.5. Przychody oraz informacje geograficzne

Grupa Kapitałowa działa w następujących głównych obszarach geograficznych – główna działalność prowadzona jest w Polsce, będącym krajem jej siedziby. W pierwszych 9 miesiącach roku 2015 Grupa Kapitałowa wygenerowała część przychodów poza granicami Polski.

	Okres zakończony 30/09/2015	Okres zakończony 30/09/2014
Kraj	25 404	15 747
Eksport	12 655	12 100
Razem przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	38 059	27 847
Kraj	3 655	2 339
Eksport	-	-
Razem przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 655	2 339
Razem	41 714	30 186

5.6. Segmenty operacyjne

5.6.1. Produkty i usługi, z których segmenty sprawozdawcze czerpią swoje przychody

Przy wyodrębnianiu segmentów operacyjnych Zarząd Spółki dominującej kieruje się liniami biznesowymi, które reprezentują główne usługi. Każdy z segmentów jest zarządzany odrębnie i wymaga zastosowania odmiennych technologii, zasobów oraz podejścia do realizacji. Informacje dla osób decydujących w Grupie kapitałowej sporządzane o podziale na segmenty, koncentrują się na podstawowych grupach dostarczanych usług: "ME" - mobile entertainment, "MI" - mobile infrastructure i "MM" - mobile marketing, "BU FINANSE" - usługi dla banków, BU TELCO - usługi świadczone dla telekomów, BU VB - LiveBank, BU Hospitality - iLumio, BU APPS - Application Services

Segmenty Grupy objęte sprawozdawczością zgodnie z MSSF 8 są następujące:

ME	mobile entertainment
MI	mobile infrastructure
MM	mobile marketing
BU APPS	application services
BU FINANSE	usługi dla banków
BU ILUMIO	rozwiązania dedykowane dla hoteli (tv, internet itp.)
BU LIVEBANK	sprzedaż produktu LiveBank, LiveBranch
BU TELCO	usługi świadczone dla telekomów

W bieżącym okresie nie zaniechano żadnego z rodzajów działalności.



5.6.2. Przychody i wyniki segmentów

Poniżej przedstawiono analizę przychodów i wyników Grupy w poszczególnych segmentach objętych sprawozdawczością:

	Przychody w segmencie		Zysk w segmencie	
	Okres zakończony 30/09/2015	Okres zakończony 30/09/2014	Okres zakończony 30/09/2015	Okres zakończony 30/09/2014
ME	4 247	6 713	881	1 981
MI	3 338	1 849	1 741	- 336
MM	176	138	- 111	- 80
BU APPS	10 784	8 171	2 900	1 894
BU FINANSE	11 314	5 210	1 713	- 961
BU ILUMIO	4 358	2 920	- 122	381
BU LIVEBANK	1 948	1 160	- 586	40
BU TELCO	5 156	3 940	- 941	358
nieprzypisane	393	85		2
Razem z działalności kontynuowanej	41 714	30 186	5 475	3 279
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	-	-	-	-
Pozostałe przychody operacyjne	-	-	548	139
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	- 253	- 70
Przychody finansowe	-	-	53	144
Koszty finansowe	-	-	- 719	- 205
Zysk przed opodatkowaniem (działalność kontynuowana)	-	-	5 104	3 287

Powyższe przychody stanowią przychody od klientów zewnętrznych. W bieżącym roku nie miały miejsca żadne transakcje sprzedaży między segmentami (podobnie jak w roku 2014). Nie występowały także sprzedaż produktów, ani sprzedaż materiałów.

Przychody nieprzypisane w 2015 i 2014 roku dotyczą najmu pomieszczeń oraz urządzeń biurowych.

Zasady rachunkowości zastosowane w segmentach sprawozdawczych są takie same jak polityka rachunkowości Grupy. Zysk segmentów to zysk wygenerowany przez poszczególne segmenty wraz z alokacją kosztów administracji centralnej i wynagrodzenia zarządu, innych zysków i strat oraz przychodów i kosztów finansowych. Informacje te przekazuje się osobom decydującym o przydziale zasobów i oceniającym wyniki finansowe segmentu.



5.6.3. Ujawnienia dotyczące usług długoterminowych

	Okres zakończony 30/09/2015	Okres zakończony 30/09/2014
Przychody danego okresu z tytułu umowy	6 474	1 014
Poniesione koszty i ujęte zyski (pomniejszone o ujęte straty)	2 978	929

	Okres zakończony 30/09/2015	Okres zakończony 30/09/2014
Otrzymane zaliczki	-	-
Sumy zatrzymane	-	-
Należność od zamawiających z tytułu prac wynikających z umowy, jako składnik aktywów (netto)	-	-
Zobowiązanie wobec zamawiającego z tytułu prac wynikających z umowy (netto)	145	12

Do określenia przychodów z umowy ujętych za dany okres zastosowano metodę stopnia zaawansowania prac.

Do określenia stanu zaawansowania realizowanych umów przyjęto wskaźnik kosztów poniesionych w stosunku całości planowanych kosztów kontraktu oraz stopień realizacji mierzony liczbą godzin zrealizowanych w projekcie w stosunku do godzin zaplanowanych.

Aktywa warunkowe oraz zobowiązania warunkowe powstające z tytułu kosztów napraw gwarancyjnych, roszczeń, kar oraz strat - nie występują.

5.6.4. Informacje o wiodących klientach

W przychodach z tytułu sprzedaży w działalności ME oraz MI w wysokości odpowiednio 4,2 mln i 3,3 mln PLN uwzględniono przychody z tytułu sprzedaży do dwóch największych klientów Spółki dominującej. W przypadku BU APPS Spółki zależnej Software Mind S.A. przychody generowane są przez 4 głównych klientów. W przypadku BU Finanse zwiększenie przychodów było związane z osiągnięciem ich od dwóch kluczowych banków segmentu. Jeśli chodzi o pozostałe segmenty sprzedaż była rozdrobniona, pochodziła od dużej grupy klientów. Żaden inny pojedynczy klient nie odpowiadał za więcej niż 10% przychodów ze sprzedaży zarówno w roku 2014 i 2015.



5.7. Działalność w okresie śródrocznym

W okresie, który został objęty śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym, tj. od 31.12.2014 r. - daty zakończenia ostatniego okresu sprawozdawczego, za który opublikowano zbadane informacje finansowe - do dnia 30.09.2015 r., nie zaszyły żadne istotne zmiany w sytuacji handlowej i finansowej Spółki. Nie wystąpiły również zmiany warunków prowadzonej działalności i istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

Spółka regulowała zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek zgodnie z zawartymi umowami.

Nie nastąpiły przesunięcia między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej instrumentów finansowych, zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych oraz zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych.

W okresie tym Spółka przeprowadziła transakcje z podmiotami powiązanymi wyszczególnione w Nocie nr 19.

5.8. Podatek dochodowy dotyczący działalności kontynuowanej

5.8.1. Podatek dochodowy odniesiony w wynik finansowy

	Stan na 30/09/2015	Stan na 30/09/2014
Bieżący podatek dochodowy:		
Dotyczący roku bieżącego	76	467
Dotyczący poprzednich lat	-	-
Inne	-	-
	76	467
Odroczony podatek dochodowy:		
Dotyczący roku bieżącego	- 10	141
Podatek odroczony przeniesiony z kapitału na wynik	-	-
Korekty do podatku odroczonego w związku ze zmianami stawek podatkowych czy przepisów podatkowych	-	-
Inne	-	-
	- 10	141
Koszt podatkowy ogółem ujęty w roku bieżącym z działalności kontynuowanej	66	608

W zakresie podatku dochodowego, Spółka podlega przepisom ogólnym w tym zakresie. Spółka nie tworzy podatkowej grupy kapitałowej. Od września 2015 roku spółka dominująca prowadzi działalności w Specjalnej Strefie Ekonomicznej, co różnicuje zasady określania obciążeń podatkowych w stosunku do przepisów ogólnych w tym zakresie. Rok podatkowy jak i bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym.



Uzgodnienie wyniku podatkowego do wyniku księgowego kształtuje się następująco:

	Okres zakończony 30/09/2015	Okres zakończony 30/09/2014
Zysk przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	5 102	3 395
Efekt podatkowy przychodów niebędących przychodami według przepisów podatkowych	- 3 896	- 487
Efekt podatkowy kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów (NKUP) według przepisów podatkowych	2 505	1 544
Efekt podatkowy kosztów niebilansowych, stanowiących koszty uzyskania przychodów według przepisów podatkowych	- 4 043	- 3 305
Pozostałe	53	455
	- 279	1 602
w tym dochód strefowy	440	-
ulga do wykorzystania	5	-
dochód do opodatkowania	401	1 602
Koszt podatku dochodowego ujęty w wynik z działalności kontynuowanej	76	304

Stawka podatkowa zastosowana w powyższym uzgodnieniu na lata 2015 i 2014 wynosi 19% i stanowi podatek dochodowy od osób prawnych zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi.

5.8.2. Podatek dochodowy odniesiony bezpośrednio w kapitał własny - nie dotyczy

5.8.3. Podatek dochodowy odniesiony w pozostałe całkowite dochody - nie dotyczy

5.8.4. Bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe (tylko podatek dochodowy od osób prawnych)

	Stan na 30/09/2015	Stan na 30/09/2014
Bieżące aktywa podatkowe	-	-
Bieżące zobowiązania podatkowe	-	-
Podatek dochodowy do zapłaty	76	304
Inne	-	-
	76	304



5.8.5. Saldo podatku odroczonego

Poniżej znajduje się analiza aktywów z tytułu odroczonego podatku / (zobowiązania) w sprawozdaniu z sytuacji finansowej:

	Stan na 30/09/2015	Stan na 30/09/2014
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	288	293
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	733	439
	- 445	- 146

Okres zakończony 30/09/2015	Stan na początek okresu 1.1.2015	Ujęte w wynik	Ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	Przeniesione z kapitału własnego na wynik	Przyjęcia / zbycia	Zobowiązania związane z aktywami sklasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia (nota 12)	Stan na koniec okresu 30.09.2015
Różnice przejściowe dotyczące (rezerw) / aktywów z tytułu podatku odroczonego:								
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Zabezpieczenia inwestycji netto	-	-	-	-	-	-	-	-
Jednostki stowarzyszone	-	-	-	-	-	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	- 192	- 69	-	-	-	-	-	- 261
Leasing finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa niematerialne	- 542	-	-	-	-	-	-	- 542
Aktywa finansowe wyceniane w WGPW	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe DDS	-	-	-	-	-	-	-	-
Odroczone przychody	- 554	- 676	-	-	-	-	-	- 1 230
Obligacje zamienne	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezerwy	131	- 22	-	-	-	-	-	109
Należności wątpliwe	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu określonych świadczeń	701	778	-	-	-	-	-	1 479
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji i koszty wykupu	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
	- 456	11	-	-	-	-	-	- 445
Niewykorzystane straty podatkowe i pozostałe ulgi								
Straty podatkowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Ulgi podatkowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem aktywa (rezerwy) z tytułu podatku odroczonego	- 456	11	-	-	-	-	-	- 445



Okres zakończony 30/09/2014	Stan na początek okresu 1.1.2014	Ujęte w wynik	Ujęte w pozostałych całkowitych dochodach	Ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	Przeniesione z kapitału własnego na wynik	Przyjęcia / zbycia	Zobowiązania związane z aktywami sklasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia (nota 12)	Stan na koniec okresu 30.09.2014
Różnice przejściowe dotyczące (rezerw) / aktywów z tytułu podatku odroczonego:								
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Zabezpieczenia inwestycji netto	-	-	-	-	-	-	-	-
Jednostki stowarzyszone	-	-	-	-	-	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	-	- 48	-	-	-	-	-	- 48
Leasing finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa niematerialne	- 479	91	-	-	-	-	-	- 388
Aktywa finansowe wyceniane w WGPW	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe DDS	-	-	-	-	-	-	-	-
Odroczone przychody	- 4	- 23	-	-	-	-	-	- 27
Obligacje zamienne	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezerwy	5	-	-	-	-	-	-	5
Należności wątpliwe	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu określonych świadczeń	2	310	-	-	-	-	-	312
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji i koszty wykupu	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
	- 476	330	-	-	-	-	-	- 146
Niewykorzystane straty podatkowe i pozostałe ulgi								
Straty podatkowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Ulgi podatkowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem aktywa (rezerwy) z tytułu podatku odroczonego	- 476	330	-	-	-	-	-	- 146



5.9. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartości bilansowe:	Stan na 30/09/2015	Stan na 30/09/2014
Grunty własne	-	-
Budynki	13 352	374
Maszyny i urządzenia	2 580	2 491
Środki transportu w leasingu finansowym	1 102	548
Inne środki trwałe	405	34
Środki trwałe w budowie	21	73
Razem	17 460	3 520

	Grunty własne	Budynki	Maszyny i urządzenia	Urządzenia w leasingu finansowym	Środki transportu	Środki transportu w leasingu finansowym	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na 31 grudnia 2013 roku	-	-	3 226	-	-	430	26	30	3 712
Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych spółki zależnej Software Mind S.A. na dzień 01 kwietnia 2014	-	398	2 131	-	-	1 090	154	13	3 786
Nabycia / Umowy leasingu	-	106	236	-	-	257	13	122	734
Przemieszczenia	-	-	-	-	-	-	-	- 79	- 79
Zbycia	-	-	- 177	-	-	- 192	- 13	-	- 382
Przekazane jako zapłata w ramach przejęcia jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eliminacja w skutego sprzedaży jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przejęcia w formie połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeklasyfikowane do aktywów do zbycia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wpływ różnic kursowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 września 2014 roku	-	504	5 416	-	-	1 585	180	73	7 758



	Grunty własne	Budynki	Maszyny i urządzenia	Urządzenia w leasingu finansowym	Środki transportu	Środki transportu w leasingu finansowym	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na 31 grudnia 2013 roku	-	-	1 044	-	-	240	26	-	1 310
Skumulowane umorzenie i utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych spółki zależnej Software Mind S.A. na dzień 01 kwietnia 2014	-	105	1 661	-	-	860	120	-	2 746
Eliminacja wskutek zbycia składników majątku	-	-	- 175	-	-	- 161	- 13	-	- 349
Przemieszczenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przekazane w ramach sprzedaży jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eliminacja przy przeklasyfikowaniu do aktywów przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizacyjny z tytułu utruty wartości odniesiony w wynik	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Odwrócenie odpisu aktualizacyjnego z tytułu utruty wartości odniesionego w wynik	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty amortyzacji	-	25	395	-	-	98	13	-	531
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wpływ różnic kursowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 września 2014 roku	-	130	2 925	-	-	1 037	146	-	4 238

	Grunty własne	Budynki	Maszyny i urządzenia	Urządzenia w leasingu finansowym	Środki transportu	Środki transportu w leasingu finansowym	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na 31 grudnia 2014 roku	-	504	-	-	-	1 557	179	113	7 722
Nabycia / Umowy leasingu	-	13 238	778	-	-	752	399	21	15 188
Przemieszczenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zbycia	-	-	- 32	-	-	- 231	- 61	-	- 324
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	- 358	- 30	-	-	-	- 17	-	- 405
Przekazane jako zapłata w ramach przejęcia jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eliminacja w skutego sprzedaży jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przejęcia w formie połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeklasyfikowane do aktywów do zbycia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wpływ różnic kursowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 września 2015 roku	-	13 384	6 085	-	-	2 078	500	21	22 068



	Grunty własne	Budynki	Maszyny i urządzenia	Urządzenia w leasingu finansowym	Środki transportu	Środki transportu w leasingu finansowym	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na 31 grudnia 2014 roku	-	143	2 998	-	-	1 010	149	-	4 300
Eliminacja wskutek zbycia składników majątku	-	-	- 30	-	-	- 231	- 61	-	- 322
Eliminacja wskutek likwidacji składników majątku	-	- 149	- 27	-	-	-	- 14	-	- 190
Przemieszczenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przekazane w ramach sprzedaży jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eliminacja przy przeklasyfikowaniu do aktywów przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizacyjny z tytułu utraty wartości odniesiony w wynik	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisu aktualizacyjnego z tytułu utraty wartości odniesionego w wynik	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty amortyzacji	-	38	564	-	-	197	21	-	820
Wpływ różnic kursowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 września 2015 roku	-	32	3 505	-	-	976	95	-	4 608

5.10. Wartość firmy

	Stan na 30/09/2015	Stan na 30/09/2014
Według kosztu	36 684	36 537
Skumulowana utrata wartość	-	-
Razem	36 684	36 537

	Stan na 30/09/2015	Stan na 30/09/2014
Stan na początek okresu sprawozdawczego	36 684	-
Kwoty ujęte z tytułu połączeń jednostek gospodarczych dokonanych w ciągu roku (Nota 44)	-	36 537
Odpisanie w koszty operacyjne	-	-
Stan na 30 września 2015 roku	36 684	36 537

Wartość firmy powstała w wyniku przejęcia przez Ailleron SA jednostki zależnej Software Mind SA.



Transakcja przejęcia 100% akcji Software Mind została zrealizowana poprzez podpisanie następujących umów:

- 17 kwietnia 2014r. Ailleron SA nabyła 100% akcji spółki Temisto Prim SA, która jest właścicielem wyłącznym 300.000 sztuk akcji Software Mind. Akcje te stanowią 15% udziału w kapitale Software Mind. Wartość transakcji przekracza kwotę 20% kapitałów własnych Ailleron. Zapłata za akcje została uregulowana przez Spółkę przelewem bankowym.
- 16 kwietnia 2014r. Ailleron SA nabyła 100% udziałów w spółce Memor Technologies Sp. z o.o., która jest właścicielem wyłącznym 100.000 sztuk akcji Software Mind. Akcje te stanowią 5% udziału w kapitale Software Mind. Wartość transakcji przekracza kwotę 20% kapitałów własnych Ailleron. Zapłata za udziały została uregulowana przez Spółkę przelewem bankowym.
- 16 kwietnia 2014r. Ailleron SA podpisała umowę objęcia przez Pana Grzegorza Młynarczyka 820.687 szt. akcji Ailleron nowej emisji serii I w zamian za wkłady niepieniężne w postaci 200.000 szt. akcji Software Mind. Akcje te stanowią 10% udziału w kapitale Software Mind.
- 16 kwietnia 2014r. Ailleron SA podpisała umowę objęcia przez Pana Janusza Homa 622.699 szt. akcji Ailleron nowej emisji serii G w zamian za wkłady niepieniężne w postaci 400.000 szt. akcji Software Mind. Akcje te stanowią 20% udziału w kapitale Software Mind.
- 16 kwietnia 2014r. Ailleron SA podpisała umowę objęcia przez H&H Investment Sp. z o.o. 467.025 szt. akcji Ailleron nowej emisji serii H w zamian za wkłady niepieniężne w postaci 300.000 szt. akcji Software Mind. Akcje te stanowią 15% udziału w kapitale Software Mind.
- 15 kwietnia 2014r. Ailleron SA podpisała umowę objęcia przez IIF Ventures BV 1.827.591 szt. akcji Ailleron nowej emisji serii E w zamian za wkłady niepieniężne w postaci 625.000 szt. akcji Software Mind. Akcje te stanowią 31,25% udziału w kapitale Software Mind.
- 15 kwietnia 2014r. Ailleron SA podpisała umowę objęcia przez RMS Ventures LLC 165.694 szt. akcji Ailleron nowej emisji serii F w zamian za wkłady niepieniężne w postaci 56.664 szt. akcji Software Mind. Akcje te stanowią 2,83% udziału w kapitale Software Mind.
- 15 kwietnia 2014r. Ailleron SA podpisała ze spółką RMS Ventures LLC umowę zamiany 450 szt. udziałów w Upside Systems Sp. z o.o. należących do Ailleron na 18.336 szt. akcji Software Mind należących do RMS Ventures LLC. Akcje te stanowią 0,92% udziału w kapitale Software Mind.
- 15 kwietnia 2014r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Ailleron SA, na którym podjęto Uchwałę podwyższenia kapitału Ailleron w drodze emisji akcji serii E,F,G,H,I oraz objęcia akcji nowej emisji przez podmioty jak wskazano powyżej w zamian za wkłady niepieniężne w postaci akcji Software Mind.

W dniu 27 czerwca 2014r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Ailleron SA, działając na podstawie art. 506 § 2 ustawy z dnia 15 września 2000 – kodeks spółek handlowych (Dz. U. 2000, Nr 94, poz. 1037 z późn. zmianami) – podjęło uchwałę, na podstawie której postanowiło o połączeniu Ailleron SA ze spółką Memor Technologies Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, oraz ze spółką Temisto Prim SA z siedzibą w Wielkiej Wsi. Połączenie miało na celu włączenie 20% akcji spółki zależnej Software Mind SA bezpośrednio do majątku Ailleron a w konsekwencji uzyskanie 100% bezpośredniej



zależności pomiędzy tymi podmiotami. Połączenie Ailleron SA z w/w spółkami zostało zarejestrowane przez Sąd w dniu 23 lipca 2014r.

Szczegółową kalkulację wartości firmy według stanu na dzień 30 września 2015 roku zawiera poniższe zestawienie. Dokonano testu na trwałą utratę wartości firmy i stwierdzono iż wartość godziwa spółki Software Mind S.A. nie uległa zmniejszeniu.

	Memor Technologies Sp. z o. o.	Temisto Prim SA	Software Mind SA
Wynagrodzenie na dzień nabycia			
Środki pieniężne	3 750	10 039	-
Wartość emisyjna akcji Ailleron SA wydanych za akcje 80% akcji Software Mind SA	-	-	32 127
Zapłata aktywami finansowymi w postaci udziałów Upside Systems Sp. z o.o.	-	-	441
Wartość udziałów Temisto Prim (aktywa dostępne do sprzedaży)	-	-	10 220
Wartość udziałów Memor Technologies (aktywa finansowe do sprzedaży)	-	-	3 750
Instrumenty kapitałowe	-	-	-
Wynagrodzenie warunkowe	-	-	-
Przekazane wynagrodzenie razem	3 750	10 039	46 538
Wydutki związane z transakcją nabycia	41	18	17
Wycena w skorygowanej cenie nabycia kosztów realizacji transakcji	-	-	4 320
Wartość godziwa udziału w kapitale nabytych spółek posiadanego przed połączeniem	-	-	-
Wynagrodzenie razem	3 791	10 057	50 875
Ujęte wartości możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów i zobowiązań:			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	31	7 623
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	1 041
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	3 750	10 220	-
Należności handlowe oraz pozostałe należności	-	-	9 241
Pozostałe aktywa	-	-	2 411
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	- 5	- 1	- 6 125
Kredyty i pożyczki	-	-	-
Razem możliwe do zidentyfikowania aktywa netto	3 745	10 250	14 191
Udziały niedające kontroli	-	-	-
Wartość firmy	46	- 193	36 684
Razem	3 791	10 057	50 875



5.11. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

	Stan na 30/09/2015	Stan na 30/09/2014
Należności z tytułu dostaw i usług	13 774	13 643
Rezerwa na należności zagrożone	- 225	- 148
Należności z tytułu dostaw i usług o terminie wymagalności pow. 12 m-cy	-	-
Inne należności	1 828	799
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	5 639	-
Razem	21 016	14 294

5.11.1. Należności z tytułu dostaw i usług

Średni termin spłaty należności z tytułu sprzedaży towarów i usług wynosi 45 dni. Spółka tworzy rezerwy w pełni pokrywające należności przeterminowane o ponad 360 dni, jeżeli należności są nieściągalne. Na należności wątpliwe tworzy się rezerwy w oparciu o szacunkowe kwoty nieściągalnych należności z tytułu sprzedaży towarów na podstawie doświadczeń z przeszłości oraz analizy sytuacji finansowych poszczególnych kontrahentów.

Powyżej przedstawione salda należności z tytułu dostaw i usług, zawierają należności (patrz poniższa analiza wiekowa), które są przeterminowane na koniec okresu sprawozdawczego i na które Spółka nie utworzyła rezerw, ponieważ nie nastąpiła istotna zmiana jakości tego zadłużeni, w związku z czym nadal uznaje się je za ściągalne.

Analiza wiekowa należności przeterminowanych, ale nieobjętych odpisem z tytułu utraty wartości:

	Stan na 30/09/2015	Stan na 30/09/2014
0-90 dni	546	1 663
91-180 dni	67	575
180-360	650	1 329
powyżej 360 dni	1 576	81
Razem	2 839	3 648



Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług, które utraciły wartość:

	Stan na 30/09/2015	Stan na 30/09/2014
Należności z tytułu dostaw i usług, które utraciły wartość powyżej 360 dni:		
powyżej 360 dni	-	-
Razem należności	-	-
Średni wiek (przeterminowanie) należności (dni)	39	50

Zmiany stanu rezerw na należności zagrożone:

	Stan na 30/09/2015	Stan na 30/09/2014
Stan na początek okresu sprawozdawczego	12	12
Odpisy z tytułu utraty wartości należności	264	136
Kwoty odpisane jako nieściągalne	-	-
Kwoty odzyskane w ciągu roku	- 51	-
Odwrocenie odpisów z tytułu utraty wartości	-	-
Odwrocenie dyskonta	-	-
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	225	148

5.12. Umowy długoterminowe

Należności z tytułu kontraktów budowlanych i podobne oraz Zobowiązania z tytułu kontraktów budowlanych i podobnych dotyczą kontraktów długoterminowych związanych z usługami informatyczno-projektowymi. Realizowanymi w okresie dłuższym niż jeden rok, których istotność z punktu widzenia rzetelnego i jasnego obrazu spółki jest istotna.

	Stan na 30/09/2015	Stan na 30/09/2014
Koszty poniesione plus ujęte zyski minus straty poniesione do dnia bilansowego dotyczące bieżącego okresu sprawozdawczego	2 978	929
Koszty poniesione plus ujęte zyski minus straty poniesione do dnia bilansowego dotyczące poprzednich okresów sprawozdawczych	198	-
	3 176	929
Ujęte w sprawozdaniu finansowym jako kwoty należne:	6 329	1 002
Od klientów w ramach umów długoterminowych	6 474	1 014
Na rzecz klientów w ramach umów długoterminowych	145	12
	6 619	1 026



5.13. Kapitał akcyjny

	Stan na 30/09/2015	Stan na 30/09/2014
Kapitał podstawowy	3 707	3 482
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	38 412	33 381
	42 119	36 863
Kapitał akcyjny składa się z:		
3.981.830 szt. akcji imiennych serii A (bez zmian na 31.12.2012 i 1.1.2012)	1 195	1 195
2.569.480 szt. akcji na okaziciela serii B (bez zmian na 31.12.2012 i 1.1.2012)	771	771
700.935 akcji na okaziciela serii C (bez zmian na 31.12.2012 i 1.1.2012)	210	210
40.000 szt. akcji na okaziciela serii D (bez zmian na 31.12.2012; zero szt. na 1.1.2012)	12	12
1 827 591 szt. akcji na okaziciela serii E	548	548
165 594 szt. akcji na okaziciela serii F	50	50
622 699 szt. akcji na okaziciela serii G	187	187
467 025 szt. akcji na okaziciela serii H	140	140
820 687 szt. akcji na okaziciela serii I	246	246
409 563 szt. akcji na okaziciela serii J	123	123
750 000 szt. praw akcji na okaziciela serii K (akcje zarejestrowane przez Sąd w dniu 21/10/2015)	225	-
	3 707	3 482

5.13.1. Akcje zwykłe mające pełne pokrycie w kapitale (ilość akcji w tys.)

	Liczba akcji	Kapitał podstawowy
Stan na 31 grudnia 2014 r.	11 606	3 482
Zwiększenia / zmniejszenia	750	225
Stan na 30 września 2015 r.	12 356	3 707

Wszystkie akcje są w pełni pokryte i posiadają prawo do dywidendy. Akcje serii B, C, D, E, F, G, H, I, J to akcje zwykłe, równoważne pojedynczemu głosowi na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy. Akcje serii K zostały zarejestrowane przez Sąd 21 października 2015. Akcje serii A są uprzywilejowane co do głosu. Na każdą akcję serii A przypadają 2 głosy na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy.

Spółka nie posiada akcji własnych.



5.13.2. Akcje zwykłe mające częściowe pokrycie w kapitale - nie dotyczy.

5.13.3. Zamienne akcje preferencyjne - nie dotyczy.

5.13.4. Opcje na akcje przyznane w ramach planów pracowniczych opcji na akcje.

W sprawozdawczym okresie, tj. 01/07/2015-30/09/2015 nie zostały przydzielone opcje na akcje.

Według stanu na dzień 30/09/2015 w Spółce nie występują opcje na akcje przyznane w ramach planów pracowniczych opcji na akcje.

5.14. Zyski zatrzymane i dywidendy

	Stan na koniec okresu 30/09/2015	Stan na koniec okresu 30/09/2014
Zyski zatrzymane	23 481	14 073

	Stan na koniec okresu 30/09/2015	Stan na koniec okresu 30/09/2014
Stan na początek okresu sprawozdawczego	18 443	10 659
Zysk netto przypadający właścicielom jednostki dominującej	5 038	2 678
Zysk netto przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	-	-
Pozostałe całkowite dochody wynikające z przeszacowania zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych (netto)	-	-
Wypłata dywidendy	-	-
Odkup akcji	-	-
Powiązany podatek dochodowy	-	-
Przeniesienie z kapitału z przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
Koszty emisji akcji	-	-
Wykorzystanie rezerwy w ramach planu pracowniczych opcji na akcje	-	736
Inne	-	-
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	23 481	14 073

W pierwszych 9 miesiącach 2015 roku i 2014 roku Grupa nie wypłaciła dywidend.

W odniesieniu do bieżącego roku cały wypracowany zysk przeznaczono na kapitał zapasowy Spółki dominującej.



5.15. Kredyty i pożyczki otrzymane

	Stan na koniec okresu 30/09/2015	Stan na koniec okresu 30/09/2014
Niezabezpieczone – wg kosztu zamortyzowanego		
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-
Weksle	-	-
Pożyczki	-	-
Zamienne obligacje dłużne	-	-
Obligacje długoterminowe	-	-
	-	-
Zabezpieczone – wg kosztu zamortyzowanego		
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-
Kredyty bankowe	-	-
Pożyczki od pozostałych jednostek	-	-
Transfer należności	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 251	421
	1 251	421

	Stan na koniec okresu 30/09/2015	Stan na koniec okresu 30/09/2014
Zobowiązania krótkoterminowe	471	106
Zobowiązania długoterminowe	780	315
	1 251	421

5.15.1. Podsumowanie umów kredytowych

Na zobowiązanie składają się pozycje o oprocentowaniu zmiennym i stałym, o okresie spłaty nieprzekraczającym pięciu lat.

5.15.2. Naruszenie postanowień umowy kredytowej - nie występuje.



5.16. Pozostałe zobowiązania finansowe

	Stan na 30/09/2015	Stan na 30/09/2014
Umowy gwarancji finansowych	-	-
Instrumenty pochodne wyznaczone i wykorzystywane jako zabezpieczenia, wykazywane w wartości godziwej	-	-
Zobowiązania finansowe wykazane w WGPW	-	-
Niepochodne zobowiązania finansowe wyceniane początkowo w WGPW	-	-
Instrumenty pochodne przeznaczone do obrotu niewyznaczone jako zabezpieczenia (ii)	-	-
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, inne niż instrumenty pochodne	-	-
Wyemitowane obligacje (i)	17 030	18 210
	17 030	18 210
Pozostałe zobowiązania (płatność warunkowa)	-	-
SUMA	17 030	18 210

	Stan na 30/09/2015	Stan na 30/09/2014
Zobowiązania krótkoterminowe	1 254	963
Zobowiązania długoterminowe	15 776	17 247
	17 030	18 210

(i) Dnia 19 marca 2014 roku wyemitowano 150.000 obligacji serii A o wartości nominalnej 100,00 zł, których celem było współfinansowanie przejęcia Software Mind SA. Termin wykupu przypada na 19 marca 2017 roku. Obligacje są oprocentowane w wysokości stopy bazowej równej stawce WIBOR 3M. Wysokość marży została ustalona przez Ailleron na poziomie: 5,90% od wartości nominalnej obligacji w skali roku. Zobowiązania z tytułu obligacji serii A Spółka ewidencjonuje zgodnie z MSR 23, aktywując te koszty finansowania zewnętrznego, które są bezpośrednio związane nabyciem akcji Software Mind SA.

5.17. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Stan na 30/09/2015	Stan na 30/09/2014
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 541	2 749
Płatności realizowane na bazie akcji, rozliczane w formie środków pieniężnych	-	-
Inne	-	-
	2 541	2 749



5.18. Umowy najmu długoterminowego na prawach leasingu operacyjnego

	Okres zakończony 30/09/2015	Okres zakończony 30/09/2014
Umowa najmu długoterminowego na prawach leasingu operacyjnego pomieszczeń w których znajduje się działalność Grupy	13 637	1 084

5.19. Warunki najmu długoterminowego na prawach leasingu operacyjnego

Umowa najmu długoterminowego ewidencjonowana na prawach leasingu operacyjnego dotyczy siedzib Grupy oraz jej biur. Spółka nie ma możliwości zakupu składników majątku objętych najmem po wygaśnięciu umowy.

Wartość umowy najmu budynku przy ul. Życzkowskiego została wyceniona i wykazana w bilansie zgodnie z MSSF dotyczącym prezentacji umów leasingu. Pozycje tą podzielono na część płatną w okresie do roku od dnia bilansowego oraz kwoty powyżej roku. Umowa została zawarta na okres 5 lat, dlatego też zobowiązania powyżej roku wykazano w pozycji "Pozostałe zobowiązania długoterminowe".

5.20. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Szczegółowe informacje o transakcjach między Spółką a pozostałymi stronami powiązanymi przedstawiono poniżej.

Transakcje handlowe - jednostki zależne

W roku obrotowym jednostki należące do Spółki dominującej zawarły następujące transakcje handlowe ze stronami powiązanymi :

SPRZEDAŻ USŁUG		
Nazwa Spółki	Okres zakończony 30/09/2015	Okres zakończony 30/09/2014
1. SOFTWARE MIND OUTSOURCING SERVICES SP Z O. O.	-	38
2. Software Mind S.A.	2 652	327
3. Temisto Prim S.A.	-	4
	2 652	369



SPRZEDAŻ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Nazwa Spółki	Okres zakończony 30/09/2015	Okres zakończony 30/09/2014
1. Software Mind S.A.	263	-
	263	-

ZAKUP USŁUG

Nazwa Spółki	Okres zakończony 30/09/2015	Okres zakończony 30/09/2014
1. SOFTWARE MIND OUTSOURCING SERVICES SP Z O. O.	152	180
2. Mad Words Sp. z o. o.	-	3
3. Software Mind S.A.	167	7
	319	190

ZAKUP ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Nazwa Spółki	Okres zakończony 30/09/2015	Okres zakończony 30/09/2014
1. Software Mind S.A.	109	-
	109	-

ZAKUP LICENCJI

Nazwa Spółki	Okres zakończony 30/09/2015	Okres zakończony 30/09/2014
1. SOFTWARE MIND OUTSOURCING SERVICES SP Z O. O.	-	199
	-	199

ZAKUP USŁUG PRACE ROZWOJOWE

Nazwa Spółki	Okres zakończony 30/09/2015	Okres zakończony 30/09/2014
1. SOFTWARE MIND OUTSOURCING SERVICES SP Z O. O.	-	62
	-	62



KWOTY NALEŻNE OD STRON POWIĄZANYCH		
Nazwa Spółki	Okres zakończony 30/09/2015	Okres zakończony 30/09/2014
1. SOFTWARE MIND OUTSOURCING SERVICES SP Z O. O.	-	62
2. Software Mind S.A.	653	306
	653	368
KWOTY DO ZAPŁATY NA RZECZ STRON POWIĄZANYCH		
Nazwa Spółki	Okres zakończony 30/09/2015	Okres zakończony 30/09/2014
1. SOFTWARE MIND OUTSOURCING SERVICES SP Z O. O.	18	37
2. Software Mind S.A.	158	-
	176	37

Spółka sprzedawała towary stronom powiązanym po cenach rynkowych. Zakupów dokonywano po cenach rynkowych.

POŻYCZKI UDZIELONE PODMIOTOM POWIĄZANYM - JEDNOSTKI ZALEŻNE		
	Okres zakończony 30/09/2015	Okres zakończony 30/09/2014
Pożyczki dla SOFTWARE MIND OUTSOURCING SERVICES SP Z O. O.	50	-
	50	-

Spółka udzieliła pożyczek o oprocentowaniu porównywalnym ze średnim oprocentowaniem kredytów komercyjnych.

POŻYCZKI OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH - JEDNOSTKI ZALEŻNE		
	Okres zakończony 30/09/2015	Okres zakończony 30/09/2014
Pożyczki od Software Mind S.A.	1 600	-
	1 600	-

Spółka otrzymała pożyczkę o oprocentowaniu porównywalnym ze średnim oprocentowaniem kredytów komercyjnych.



Wynagrodzenia członków naczelnego kierownictwa

INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁEK HANDLOWYCH (DLA KAŻDEJ GRUPY OSOBNO)		
	Okres zakończony 30/09/2015	Okres zakończony 30/09/2014
Zarząd Spółki	593	230
Rada Nadzorcza	5	-

Transakcje z podmiotami, na które członkowie kadry kierowniczej wywierają znaczący wpływ oraz członkowie ich rodzin.

Część kadry kierowniczej oraz członkowie ich rodzin zajmują w innych podmiotach stanowiska, które umożliwiają im kontrolę lub wywieranie znacznego wpływu na politykę finansową i operacyjną tych podmiotów (powiązania osobowe).

Powiązania osobowe na dzień 30/09/2015 przedstawiono poniżej:

- Rafał Styczeń, członek Zarządu Spółki od 20 sierpnia 2013 r., a od 27 sierpnia 2014 r. Prezes Zarządu Spółki, prezes zarządu Software Mind S.A., prezes zarządu IIF S.A., członek zarządu IIF Ventures B.V.
- Tomasz Kiser, od 2011 r. członek Zarządu Spółki, od 4 marca 2014 r. Wiceprezes Zarządu Spółki, wiceprezes zarządu Software Mind S.A.,
- Grzegorz Młynarczyk, Wiceprezes Zarządu Spółki od 27 sierpnia 2014 r., wiceprezes zarządu Software Mind S.A.,
- Jan Wójcik, członek Zarządu Spółki od 4 marca 2014 r. do 15 października 2015,
- Bartłomiej Stoiński, członek Rady Nadzorczej Spółki od 1 kwietnia 2011 r.,
- Jarosław Czarnik, członek Rady Nadzorczej Spółki od 15 kwietnia 2014 r.,
- Artur Olender, członek Rady Nadzorczej Spółki od 15 kwietnia 2014 r.,
- Jan Styczeń, członek Rady Nadzorczej Spółki od 15 kwietnia 2014 r.,
- IIF S.A., jednostka bezpośrednio dominująca nad Spółką do 2 listopada 2011 r.,
- IIF Ventures B.V., jednostka bezpośrednio dominująca nad Spółką od 2 listopada 2011 r.,
- RMS Ventures LLC, jednostka dominująca nad IIF Ventures B.V. (udział w kapitale zakładowym w wysokości 95%) i pośrednio, poprzez IIF Ventures B.V., nad Spółką, kontrolowana przez Rafała Stycznia, który posiada 100% udziałów w RMS Ventures LLC,
- Software Mind S.A., od 16 kwietnia 2014 r. spółka zależna, w której Spółka obecnie posiada 100% akcji,
- Software Mind Outsourcing Services Sp. z o.o., spółka zależna, w której Spółka posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym,



- Toba Consulting Sp. z o.o. – spółka, której członkiem zarządu do 27 grudnia 2010 r. był Tomasz Kiser, posiadający również do połowy 2013 r. 50% udziałów w jej kapitale zakładowym, a której członkiem zarządu od 2011 r. jest Aleksandra Kiser, żona Tomasza Kisera, która od połowy 2013 r. posiada 50% udziałów w kapitale zakładowym tej spółki,
- Big Blue Studio Projektowe Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. – spółka, której komandytariuszem jest Tomasz Kiser, a komplementariuszem jest Big Blue Studio Projektowe Sp. z o.o., w której 50% udziałów w kapitale zakładowym należy do Tomasz Kisera, a pozostała część do Aleksandry Kiser, żony Tomasza Kisera, będącej także jedną z dwóch członkiń zarządu Big Blue Studio Projektowe Sp. z o.o.

W okresie sprawozdawczym jednostki należące do Grupy zawarły następujące transakcje handlowe z podmiotami, na które członkowie kadry kierowniczej wywierają znaczący wpływ według stanu na dzień 30/09/2015:

SPRZEDAŻ USŁUG I RZECZY		
Nazwa Spółki	Okres zakończony 30/09/2015	Okres zakończony 30/09/2014
B&B Venture Sp. z o.o. 2s.k.	-	3
Toba Consulting Sp. z o.o.	-	1
IIF S.A.	4	-
IGROW Sp. z o.o. Sp. k.	3	15
	7	19

ZAKUP USŁUG I RZECZY		
Nazwa Spółki	Okres zakończony 30/09/2015	Okres zakończony 30/09/2014
B&B Venture Sp. z o.o. 2s.k.	-	249
B&B Ventures Sp. z o.o. Sp. komandytowa	8	20
Toba Consulting Sp. z o.o.	82	132
Big Blue Studio Projektowe Sp. z o.o. Sp.k.	-	165
Profin Łukasz Juśkiewicz	-	88
IIF S.A.	61	52
Skalczyński Nagrodzki sc	108	326
Dazi Management Sp. z o.o.	13	114
Addventure Sp. z o.o.	153	38
Kancelaria radcy prawnego Bartłomiej Stoiński	15	89
Jan Wójcik TIX	94	147
Meble. PL S.A.	457	-
IGROW Sp. z o.o. Sp. k.	2 067	824
Codigo Sp. z o.o.	-	29
ANT BAG Sp z o.o.	-	36
	3 058	2 309



KWOTY NALEŻNE OD STRON POWIĄZANYCH		
Nazwa Spółki	Okres zakończony 30/09/2015	Okres zakończony 30/09/2014
B&B Ventures Sp. z o.o. Sp. komandytowa	-	3
IIF SA	5	-
Dazi Management Sp. z o.o.	4	-
	9	3

KWOTY DO ZAPŁATY NA RZECZ STRON POWIĄZANYCH		
Nazwa Spółki	Okres zakończony 30/09/2015	Okres zakończony 30/09/2014
B&B Venture Sp. z o.o. 2s.k.	-	4
Toba Consulting Sp. z o.o.	-	17
Profin Łukasz Juśkiewicz	-	10
IIF S.A.	1	-
Skalczyński Nagrodzki sc	125	28
Dazi Investment S.A.	-	4
Addventure Sp. z o.o.	-	9
Kancelaria radcy prawnego Bartłomiej Stoiński	-	4
Jan Wójcik TIX	-	21
IGROW Sp. z o.o. Sp. k.	-	253
	126	350

Pożyczki od jednostek, na które członkowie kadry kierowniczej wywierają znaczący wpływ oraz członkowie ich rodzin - nie dotyczy

Pożyczki udzielone jednostkom, na które członkowie kadry kierowniczej wywierają znaczący wpływ oraz członkowie ich rodzin - w roku obrotowym

Nazwa Spółki	Okres zakończony 30/09/2015	Okres zakończony 30/09/2014
Big Blue Studio Projektowe Sp. z o.o. Sp.k.	-	60
	-	60

Pożyczki udzielone jednostkom, na które członkowie kadry kierowniczej wywierają znaczący wpływ oraz członkowie ich rodzin - stan na koniec okresu

Nazwa Spółki	Okres zakończony 30/09/2015	Okres zakończony 30/09/2014
Big Blue Studio Projektowe Sp. z o.o. Sp.k.	-	60
Upside Systems Sp. z o.o.	-	21
	-	81



Pozostałe transakcje z jednostkami, na które członkowie kadry kierowniczej wywierają znaczący wpływ oraz członkowie ich rodzin

Nazwa Spółki	Treść transakcji	Okres zakończony 30/09/2015	Okres zakończony 30/09/2014
B&B Ventures Sp. z o.o	umowa przyjęcia długu przez B&B Ventures Sp. z o.o.	-	13
		-	13

5.21. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

	Okres zakończony 30/09/2015	Okres zakończony 30/09/2014
Zobowiązania warunkowe ogółem:	2 897	200
wobec jednostek powiązanych	-	-
wobec pozostałych jednostek	2 897	200
- kary umowne z tyt. realizacji umowy	200	200
- gwarancja prawidłowego wykonania umowy	1 885	-
- gwarancja z tytułu umów najmu	812	-

5.22. Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, poza przedstawionymi w niniejszym raporcie.

5.23. Zatwierdzenie sprawozdania

Sprawozdanie zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki do publikacji w dniu 16.11.2015 r.

Rafał Styczeń	Tomasz Kiser	Grzegorz Młynarczyk
Prezes Zarządu	Wiceprezes Zarządu	Wiceprezes Zarządu

Sporządzający sprawozdanie:

Daria Ślęzak

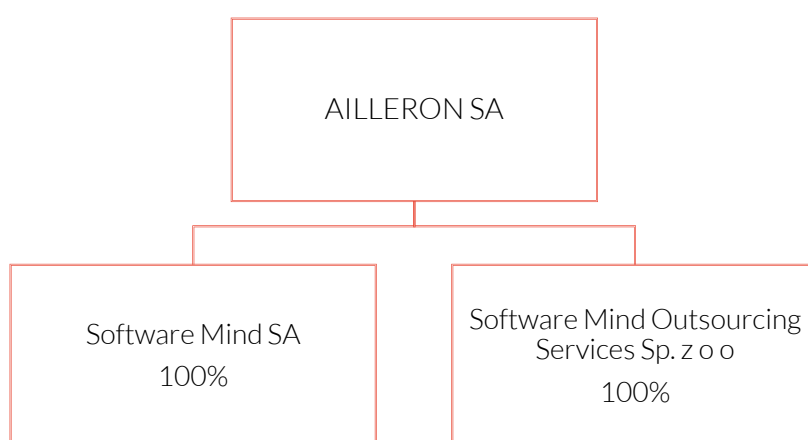
Główny Księgowy



III. POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO

1. ORGANIZACJA GRUPY KAPITAŁOWEJ I PODSTAWOWE INFORMACJE O GRUPIE

STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ AILLERON SA NA DZIEŃ 30.09.2015R.



W skład Grupy Kapitałowej Ailleron SA („Grupa Kapitałowa”, „Grupa Ailleron”, „Grupa”) na dzień 30 września 2015 roku wchodzi:

- Ailleron SA („Spółka”) - podmiot dominujący,
- Software Mind SA - spółka zależna,
- Software Mind Outsourcing Services Sp. z o.o. - spółka zależna.

PODSTAWOWE DANE O SPÓŁCE DOMINUJĄCEJ AILLERON SA NA DZIEŃ PUBLIKACJI RAPORTU

Nazwa firmy	Ailleron ¹	
Forma prawna	Spółka Akcyjna	
Siedziba	Kraków	
Adres	ul. Prof. Michała Życzkowskiego 20, 31-864 Kraków	
KRS	0000385276	
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego	
NIP	945-209-16-26	
Regon	120532280	
Wysokość kapitału zakładowego	3.706.651,20 zł	
Strona www	www.ailleron.com	
Email	info@ailleron.com	
Zarząd	Rafał Styczeń Tomasz Kiser Grzegorz Młynarczyk	- Prezes Zarządu - Wiceprezes Zarządu - Wiceprezes Zarządu
Rada Nadzorcza	Bartłomiej Stoiński Dariusz Korzycki Artur Olender Jan Styczeń Jarosław Czarnik	- Przewodniczący Rady Nadzorczej - Członek Rady Nadzorczej - Członek Rady Nadzorczej - Członek Rady Nadzorczej - Członek Rady Nadzorczej

(1) W dniu 21 października 2015 Sąd dokonał rejestracji nowej nazwy Spółki, zmieniając tym samym dotychczasową nazwę Wind Mobile na nową nazwę Ailleron.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Zarząd Ailleron SA jest trzyosobowy.

Do 15 października 2015 r. Zarząd Spółki składał się z czterech osób. Pan Jan Wójcik złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki ze skutkiem na dzień 15 października 2015 r.

Obecny Zarząd został powołany przez Radę Nadzorczą Spółki na posiedzeniu odbytym w dniu 19 maja 2015 r. w Krakowie.



Zgodnie z § 20 ust. 4 Statutu Spółki, kadencja Zarządu trwa jeden rok.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Rada Nadzorcza Spółki liczy 5 osób.

Obecna Rada Nadzorcza Spółki została powołana w dniu 15 kwietnia 2014 r.

Na posiedzeniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w Krakowie.

Zgodnie z § 17 Statutu Spółki, Kadencja Członków Rady Nadzorczej jest wspólna i trwa 3 lata.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwala z dnia 6 maja 2015 r. powierzyło Radzie Nadzorczej zadania komitetu audytu.

PODSTAWOWE DANE O SPÓŁCE ZALEŻNEJ SOFTWARE MIND S.A. NA DZIEŃ PUBLIKACJI RAPORTU		
Firma	Software Mind SA	
Siedziba	ul. Prof. Michała Życzkowskiego 20, 31-864 Kraków	
Forma prawna	Spółka Akcyjna	
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy Kraków-Śródmieście w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy – KRS	
Numer w KRS	0000300409	
REGON	356810329	
NIP	9452012822	
Strona www	www.ailleron.com	
Email	info@ailleron.com	
Zarząd	Rafał Styczeń	- Prezes Zarządu
	Grzegorz Młynarczyk	- Wiceprezes Zarządu
	Tomasz Kiser	- Wiceprezes Zarządu
	Karina Porębska	- Członek Zarządu
	Radosław Stachowiak	- Członek Zarządu
Rada Nadzorcza	Łukasz Juśkiewicz	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
	Krzysztof Zborowski	- Członek Rady Nadzorczej
	Michał Cheba	- Członek Rady Nadzorczej



PODSTAWOWE DANE O SPÓŁCE ZALEŻNEJ SOFTWARE MIND OUTSOURCING SERVICES SP. Z O.O. NA DZIEŃ PUBLIKACJI RAPORTU

Firma	Software Mind Outsourcing Services Sp. z o.o. (dawniej Open Ringback Sp. Z o.o. - z dniem 13 maja 2015r. Nastąpiła zmiana nazwy na Software Mind Outsourcing Services Sp. z o.o.)
Siedziba	Plac na Groblach 21, 31-101 Kraków
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy Kraków-Śródmieście w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy – KRS
Numer w KRS	0000349565
REGON	121168964
NIP	9452139020
Strona www	www.ailleron.com
Email	info@ailleron.com
Zarząd	Karina Porębska - Prezes Zarządu

INFORMACJA O KONSOLIDACJI

Zgodnie z zasadami rachunkowości, Spółka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe metodą konsolidacji pełnej. Sprawozdanie obejmuje dane finansowe jednostki dominującej – Ailleron SA oraz 100% danych finansowych jednostki zależnej – Software Mind SA z siedzibą w Krakowie.

W odniesieniu do podmiotu zależnego Software Mind Outsourcing Services Sp. z o.o., z uwagi na nieistotny charakter danych finansowych tego podmiotu, wyłącza je z procesu konsolidacji.



GŁÓWNA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY

Działalność Grupy Ailleron opiera się na trzech filarach:

PRODUKTY

ILUMIO

Najnowszej generacji system interaktywnej obsługi gości hotelowych. Zapewnia stały dostęp do multimedialnego centrum rozrywki, umożliwia dokonywanie rezerwacji oraz zwiększa sprzedaż usług dostępnych w ofercie hotelu. iLumio wybierane jest przez 80% nowo budowanych hoteli i zostało wdrożone w takich hotelach jak: Hilton, Holiday Inn, Best Western, Puro, Arłamów czy Mikołajki. System iLumio wprowadzany jest również na stadionach oraz w placówkach medycznych.

LIVEBANK

Wirtualny oddział umożliwia interaktywny kontakt wideo z doradcami, bezpieczne zawieranie transakcji i natychmiastowe reagowanie na potrzeby klientów. Wypełnia lukę między kanałem internetowym, a wizytą w placówce oraz jest liderem rynku wirtualnej bankowości na jednym z najbardziej rozwiniętych rynków bankowości on-line. Wdrożony w trzech z pięciu największych polskich banków (mBank, ING Bank, BZ WBK). Wyróżniony na Finnovate Fall w Nowym Jorku oraz Finnovate Spring w Dolinie Krzemowej.

RINGBACK TONES MOBILE ENTERTAINMENT MOBILE MARKETING

Cyfrowa muzyka, przekaz reklamowy (reklamÓWKA) lub inne informacje w formie halodzwonków, czyli w miejscu sygnału oczekiwania na połączenie. Spółka skutecznie zarządza usługą Halo Granie w Orange oraz sprzedaje halodzwonki w modelu One Ringback, umożliwiającym jednolite ustawienie muzyki w telefonie abonentom sieci T-Mobile, Orange, Plus i Play.

PROJEKTY

FINANCE & BANKING

Systemy bankowości internetowej i mobilnej oferujące najnowsze technologie i najlepsze rozwiązania. Systemy cyfrowe wspierające sprzedaż skomplikowanych produktów finansowych i leasingowych. Indywidualne podejście do klienta dzięki Marketing Automation. Rozwiązania te są wybierane przez największych przedstawicieli branży finansowo-bankowej.

TELECOMMUNICATION MOBILE INFRASTRUCTURE

Rozwiązania dla operatorów komórkowych, z którymi codziennie korzystają miliony abonentów: Poczta Głosowa nowej generacji, powiadomienia o dostępności w sieci lub o przekroczeniu granicy czy Platformy RBT umożliwiające odgrywanie komunikatów zamiast sygnału oczekiwania. Wdrażamy najnowsze rozwiązania w architekturze operatorów zwiększające ich konkurencyjność oraz utrzymujemy wiele systemów wspierających ich usługi.

OUTSOURCING

PRODUKCJA SPECJALIZOWANEGO OPROGRAMOWANIA

Rozwiązania informatyczne dla branży telekomunikacyjnej oraz finansowej dla klientów w Europie Zachodniej oraz USA. Ten obszar działalności stanowi stabilne i wysokomarżowe źródło przychodów spółki, uzupełniające szybko rosnący segment produktów własnych.



ZASOBY LUDZKIE W GRUPIE I W SPÓŁCE AILLERON

Na dzień 30.09.2015 r. Grupa kapitałowa zatrudniała i współpracowała na podstawie umów o świadczenie usług z 325 osobami.

W ujęciu jednostkowym, zatrudnienie w spółce Ailleron SA na 30.09.2015 r. wyniosło 48 osób.

Spółka w zależności od pojawiających się potrzeb podejmuje współpracę z osobami lub podmiotami na podstawie umów cywilnoprawnych (umowy zlecenia i o dzieło) lub na podstawie umów o świadczenie usług (z osobami prowadzącymi działalność gospodarczą), co pozwala na elastyczne zarządzanie zasobami ludzkimi i optymalizację kosztową zatrudnienia.

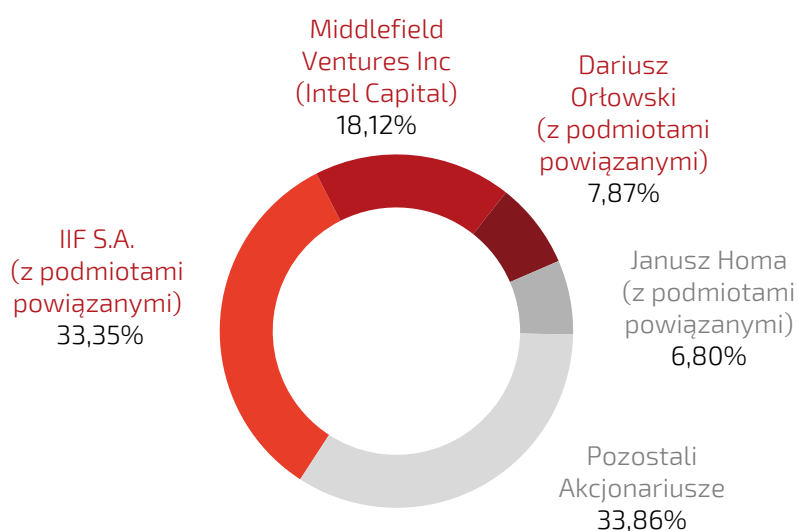
ZASOBY LUDZKIE W SPÓŁCE I GRUPIE AILLERON		
Wyszczególnienie	Grupa Kapitałowa	Ailleron SA
Liczba pracowników (pełny etat)	184	12
Inne formy zatrudnienia	141	36
suma	325	48



2. AKCJONARIAT SPÓŁKI POWYŻEJ 5% ORAZ ZMIANY W JEGO STRUKTURZE

Akcjonariat Spółki (na dzień publikacji raportu za III kwartał 2015 tj. 16 listopada 2015)

(% - udział w kapitale zakładowym Spółki)



IIF SA



To wiodący fundusz technologiczny wczesnego etapu, inwestujący na terenie Polski i Europy Środkowo-Wschodniej. Obszarem zainteresowania inwestycyjnego IIF są projekty z dziedzin: consumer finance, e-commerce, nowych elektronicznych mediów, rozwoju i produkcji usług IT. W każdy wspierany i rozwijany projekt IIF angażuje swoją wiedzę biznesową, doświadczenie i kapitał, co owocuje sukcesami nie tylko w Polsce, ale również na arenie międzynarodowej. Kadra IIF stoi za sukcesami takich spółek jak Comarch, Software Mind, Moje Rachunki, czy Inteligo.

MIDDLEFIELD VENTURES INC



Prowadzi działalność inwestycyjną jako podmiot zależny Intel Capital.

Intel Capital to obecny w 25 krajach, największy fundusz technologiczny na świecie, który inwestuje w najlepsze i najbardziej perspektywiczne spółki high-tech. Wśród ponad 1000 inwestycji funduszu Intel Capital znajdują się liderzy poszczególnych segmentów rynku tworzący przyszłość technologii. Fundusz stanowi nieocenione wsparcie dla Spółki w obszarze badań i rozwoju, marketingu, otwierania cennych kontaktów, partnerstw strategicznych czy ekspansji biznesu za granicę.



DARIUSZ ORŁOWSKI (Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI)

Dariusz Orłowski jest Prezesem Zarządu Wawel SA. od 2001 roku. Swoją współpracę z Wawel SA rozpoczął w 1999 roku jako Dyrektor ds. Finansowych. W 2000 roku w wyniku zmian w strukturze organizacyjnej spółki objął funkcję Członka Zarządu Dyrektora ds. Operacyjnych a następnie funkcję Prezesa Zarządu. Dariusz Orłowski jest absolwentem Akademii Ekonomicznej w Krakowie. Karierę zawodową rozpoczynał w PKO BP w Krakowie w 1994 roku. Przez następne cztery lata rozwijał karierę zawodową w strukturach KrakChemia SA – przeszedł drogę od specjalisty ds. finansów poprzez kierownika działu finansów, zastępcę głównego księgowego, dyrektora finansowego aż do dyrektora generalnego. Następnie objął stanowisko dyrektora finansowego w Gellwe. Od września 2007 r. jest członkiem Rady Nadzorczej Publicznej Spółki akcyjnej „Łasoszczy” z siedzibą w Iwano-Frankowsku (Ukraina). Pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej w firmie Fabryka Farb i Lakierów Śnieżka SA z siedzibą w Lubzinie.

JANUSZ HOMA (Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI)

Janusz Homa to współzałożyciel Software Mind SA. W latach 2006-2013 pełnił funkcję Prezesa Zarządu Software Mind. Poprzednio był współzałożycielem i akcjonariuszem IIF SA - jednego z pierwszych funduszy venture capital w Polsce, gdzie pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu. W latach 2002-2005 uczestniczył w realizacji sztanarowego projektu funduszu IIF - alternatywnej sieci płatności Moje Rachunki, pełniąc funkcję Wiceprezesa Zarządu spółki Billbird SA - operatora sieci. W latach 1994-1999 akcjonariusz i dyrektor zarządzający w departamencie telekomunikacji Comarch SA.

AKCJONARIAT AILLERON SA POWYŻEJ 5% GŁOSÓW NA WZA NA DZIEŃ PUBLIKACJI RAPORTU ZA III KWARTAŁ 2015

Akcjonariusz		Liczba akcji (szt.)	Liczba głosów (szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w głosach na WZA (%)
IIF SA z podmiotami powiązanymi	IIF SA	2 840 672	5 274 492	22,99%	32,28%
	IIF Ventures BV	1 027 591	1 027 591	8,32%	6,29%
	Rafał Styczeń	86 524	86 524	0,70%	0,53%
	RMS Ventures LLC	165 694	165 694	1,34%	1,01%
	Razem	4 120 481	6 554 301	33,35%	40,12%
Middlefield Ventures, Inc. (Intel Capital)		2 238 927	3 786 937	18,12%	23,18%
Dariusz Orłowski (z podmiotami powiązanymi)		972 064	972 064	7,87%	5,95%
Janusz Homa z podmiotami powiązanymi	Janusz Homa	592 699	592 699	4,80%	3,63%
	H&H Investment Sp z o o	247 025	247 025	2,00%	1,51%
	Razem	839 724	839 724	6,80%	5,14%
Pozostali Akcjonariusze		4 184 308	4 184 308	33,86%	25,61%
Razem		12 355 504	16 337 334	100 %	100 %



AKCJONARIAT AILLERON SA POWYŻEJ 5% GŁOSÓW NA WZA NA DZIEŃ PUBLIKACJI RAPORTU ZA II KWARTAŁ 2015

Akcjonariusz		Liczba akcji (szt.)	Liczba głosów (szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w głosach na WZA (%)
IIF S.A. z podmiotami powiązanymi	IIF S.A.	3 090 672	5 524 492	26,63%	35,44%
	IIF Ventures B.V.	1 027 591	1 027 591	8,85%	6,59%
	Rafał Styczeń	86 524	86 524	0,75%	0,56%
	RMS Ventures LLC	165 694	165 694	1,43%	1,06%
	Razem	4 370 481	6 804 301	37,66%	43,65%
Middlefield Ventures, Inc. (Intel Capital)		2 238 927	3 786 937	19,29%	24,29%
Grzegorz Młynarczyk		820 687	820 687	7,07%	5,27%
Janusz Homa z podmiotami powiązanymi	Janusz Homa	622 699	622 699	5,37%	3,99%
	H&H Investment Sp. z o.o.	467 025	467 025	4,02%	3,00%
	Razem	1 089 724	1 089 724	9,39%	6,99%
Tadwil Invest VI Sp. Z o.o. SKA		800 000	800 000	6,89%	5,13%
Pozostali Akcjonariusze		2 285 685	2 285 685	19,69%	14,66%
Razem		11 605 504	15 587 334	100,00%	100,00%

W III kwartale 2015 miała miejsce Oferta Publiczna, która została zakończona uchwałą w sprawie przydziału z dnia 16 września 2015 roku. Ofertą Publiczną objętych było łącznie 1.370.000 akcji zwykłych na okaziciela oferowanych przez Spółkę oraz wybranych Akcjonariuszy, w tym:

- 750.000 akcji serii K oferowanych przez Spółkę (nowa emisja);
- 620.000 Akcji Zbywanych oferowanych przez wybranych Akcjonariuszy, przy czym:
- IIF SA z siedzibą w Krakowie oferowała do sprzedaży do 250.000 akcji serii B;
- Janusz Homa oferował do sprzedaży 30.000 akcji serii G,
- H&H Investment Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, oferowała do sprzedaży 220.000 akcji serii H;
- Grzegorz Młynarczyk oferował do sprzedaży 120.000 akcji serii I.

Wszystkie akcje, których dotyczyła Oferta Publiczna zostały objęte i sprzedane. Podwyższenie kapitału zakładowego w związku z emisją akcji serii K zostało zarejestrowane przez Sąd w dniu 21 października 2015 r. W wyniku emisji zmiana uległa łączna liczba akcji z 11 605 504 do 12 355 504 sztuk.

W wyniku sprzedaży 250 000 szt. akcji w Ofercie Publicznej przez IIF SA jej udział w głosach obniżył się do 33,84% , a po rejestracji przez Sąd podwyższenia kapitału Spółki, udział IIF SA w głosach spadł poniżej 33 1/3 % głosów i na dzień publikacji niniejszego Raportu wynosi 32,25%. Spółka IIF SA jest podmiotem zależnym od Pana Rafała Styczenia i w związku z powyższym jego udział w głosach w Spółce łącznie z podmiotami zależnymi spadł z 43,65% do 40,12%.

W wyniku sprzedaży 120 000 szt. akcji w Ofercie Publicznej przez Pana Grzegorza Młynarczyka jego udział w ogólnej liczbie głosów w Spółce spadł poniżej 5%.



W wyniku sprzedaży w Ofercie Publicznej przez Pana Janusza Homa i podmiot od niego zależny H&H Investment Sp. z o.o. łącznie 250 000 szt. akcji, jego udział w głosach po rejestracji podwyższenia kapitału spadł z 6,99% do 5,14%.

W dniu 17 września 2015r. Tadwil Invest VI spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowo – Akcyjna z siedzibą w Krakowie dokonała transakcji sprzedaży 400 000 szt. akcji zwykłych na okaziciela serii E Spółki, niebędących wówczas w obrocie. Transakcja została zawarta za pośrednictwem Domu Maklerskiego Noble Securities SA na rynku wtórnym, poza obrotem zorganizowanym. W wyniku transakcji udział Tadwil Invest VI w głosach spadł z 5,13% do 2,45%.

W dniu 13.11.2015 r. Spółka otrzymała zawiadomienie od Pana Dariusza Orłowskiego, w którym poinformował o przekroczeniu progu 5% w głosach na WZA Spółki, w związku z zawarciem w dniu 13.11.2015 transakcji w drodze umowy cywilno-prawnej i obecnie jego udział w głosach łącznie z podmiotami powiązanymi stanowi 5,95%.

STRUKTURA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO AILLERON SA NA DZIEŃ PUBLIKACJI RAPORTU
ZA III KWARTAŁ 2015 (PO EMISJI AKCJI SERII K)

Akcje	Liczba akcji (szt.)	Liczba głosów (szt.)	Kapitał zakładowy (PLN)
Seria A	3 981 830	7 963 660	1 194 549,00
Seria B	2 569 480	2 569 480	770 844,00
Seria C	700 935	700 935	210 280,50
Seria D	40 000	40 000	12 000,00
Seria E	1 827 591	1 827 591	548 277,30
Seria F	165 694	165 694	49 708,20
Seria G	622 699	622 699	186 809,70
Seria H	467 025	467 025	140 107,50
Seria I	820 687	820 687	246 206,10
Seria J	409 563	409 563	122 868,90
Seria K	750 000	750 000	225 000,00
Suma	12 355 504	16 337 334	3 706 651,20



STRUKTURA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO AILLERON SA NA DZIEŃ PUBLIKACJI RAPORTU
ZA II KWARTAŁ 2015

Akcje	Liczba akcji (szt.)	Liczba głosów (szt.)	Kapitał zakładowy (PLN)
Seria A	3 981 830	7 963 660	1 194 549,00
Seria B	2 569 480	2 569 480	770 844,00
Seria C	700 935	700 935	210 280,50
Seria D	40 000	40 000	12 000,00
Seria E	1 827 591	1 827 591	548 277,30
Seria F	165 694	165 694	49 708,20
Seria G	622 699	622 699	186 809,70
Seria H	467 025	467 025	140 107,50
Seria I	820 687	820 687	246 206,10
Seria J	409 563	409 563	122 868,90
Suma	11 605 504	15 587 334	3 481 651,20

3. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI SPÓŁKI LUB UPRAWNIEN DO NICH PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE

STAN POSIADANIA AKCJI AILLERON SA PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE
NA DZIEŃ PUBLIKACJI RAPORTU ZA III KWARTAŁ 2015 Z UWZGLĘDNIENIEM ZMIAN W
STOSUNKU DO DNIA PUBLIKACJI II KWARTAŁU 2015

Akcjonariusz	Funkcja	Liczba akcji (szt.) – stan posiadania, na dzień publikacji Raportu za III kwartał 2015 tj. 16.11.2015	Liczba akcji (szt.) – stan posiadania , na dzień publikacji Raportu za II kwartał 2015 tj. 14.08.2015	Zmiana stanu posiadania
Rafał Styczeń z pomiotami zależnymi	Prezes Zarządu	4 120 481	4 370 481	-250 0000
Grzegorz Młynarczyk	Wiceprezes Zarządu	700 687	820 687	-120 000
Tomasz Kiser	Wiceprezes Zarządu	137 269	137 269	-
Bartłomiej Stoiński	Przewodniczący Rady Nadzorczej	21 700	46 700	-25 000
Jan Styczeń	Członek Rady Nadzorczej	-	16 000	-16 000
Jarosław Czarnik	Członek Rady Nadzorczej	-	-	-
Artur Olender	Członek Rady Nadzorczej	-	-	-
Dariusz Korzycki	Członek Rady Nadzorczej	-	-	-



4. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ GRUPY ORAZ CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

Trzeci kwartał roku 2015 w Grupie Ailleron to okres zdominowany realizacją i kontraktacją kluczowych umów długoterminowych w obszarach specjalizacji oraz przeprowadzeniem Oferty Publicznej i przeniesieniem notowań Spółki na rynek regulowany Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie.

Grupa Ailleron zamknęła 3 kwartały 2015 przychodami ze sprzedaży na poziomie blisko 42 mln zł. Jest to zatem wartość wyższa o 38% w relacji do częściowo skonsolidowanych obrotów analogicznego okresu w roku 2014. Rentowność EBITDA to poziom 7,7 mln zł a zysk netto 5 mln zł, a zatem w odniesieniu do roku 2014 wartości wyższe odpowiednio o 67% i 88%.

Jednocześnie zgodnie z obserwowaną corocznie sezonowością obu spółek Grupy, trzeci kwartał roku to okres o charakterze produkcyjnym. Aktywność zasobów skoncentrowana była przede wszystkim na realizacji projektów zakontraktowanych w pierwszej połowie roku. W tym okresie Ailleron zrealizowała m.in. kluczowy dla rozwoju Grupy w perspektywie 5 najbliższych lat proces przejścia w utrzymanie i rozwój 40 systemów teleinformatycznych T-Mobile. Umożliwi to realizację przychodów z tego kontraktu jeszcze w roku 2015. Inwestycyjny i produkcyjny charakter trzeciego kwartału tradycyjnie skutkował relatywnie niższą sprzedażą i rentownością w relacji do pozostałych kwartałów roku. Spółka zrealizowała sprzedaż w ujęciu skonsolidowanym na poziomie 9,4 mln zł przy rentowności EBITDA blisko 1,3 mln zł.

W III kwartale 2015 Ailleron zrealizowała Ofertę Publiczną, obejmującą nową emisję akcji serii K oraz sprzedaż akcji dotychczasowych przez wybranych Akcjonariuszy. W dniu 14 lipca 2015 Komisja Nadzoru Finansowego zatwierdziła Prospekt Emisyjny. We wrześniu Spółka sprzedała w ramach Oferty Publicznej 1.370.000 sztuk akcji po cenie jednostkowej 7,80 zł, z czego 750.000 stanowiły akcje nowej emisji. Cel nowej emisji zdefiniowany został jako rozwój funkcjonalności i sprzedaży zagranicznej produktów Spółki, ze szczególnym uwzględnieniem iLumio oraz LiveBank. 25 września 2015 Spółka zadebiutowała na rynku regulowanym GPW.

W wyniku realizacji nowej emisji oraz realizowanej działalności, aktywa netto podniosły się do poziomu 65,6 mln zł a suma bilansowa po raz pierwszy w historii Spółki przekroczyła 100 mln zł.



5. CZYNNIKI, KTÓRE W OCENIE SPÓŁKI BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU

W trzecim kwartale 2015 Grupa podpisała kilka średnio- i długookresowych kontraktów obejmujących strategiczne obszary biznesu, jak telekomunikacja czy sektor finansowy, które będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie kolejnego kwartału i okresów późniejszych:

Bankowość internetowa i mobilna dla Banku Pocztowego. We wrześniu Software Mind, spółka zależna Grupy Ailleron, wygrała przetarg na wdrożenie innowacyjnego systemu bankowości internetowej i mobilnej dla Banku Pocztowego. Umowy obejmujące wdrożenie systemu oraz jego utrzymanie podpisano w październiku 2015. Do końca 2016 Software Mind dostarczy nową platformę transakcyjną adresującą wymagania coraz większego grona cyfrowych klientów Banku Pocztowego. Docelowo obsługa cyfrowa będzie dostępna zarówno w wersji RWD, umożliwiającą korzystanie z serwisu zarówno na komputerze, jak i urządzeniach mobilnych, oraz przez dedykowaną aplikację mobilną, dając tym samym dodatkowe kanały dostępu do zaktualizowanej oferty Banku. Podpisana umowa klasyfikowana jest jako umowa znacząca.

5-letni kontrakt na obsługę systemów telekomunikacyjnych T-Mobile Polska. Pod koniec lipca Software Mind Outsourcing Services, spółka zależna Grupy Ailleron, podpisała 5-letnią umowę z Wipro Ltd. Na rozwój i utrzymanie systemów telekomunikacyjnych T-Mobile Polska. Współpraca z notowanym na nowojorskiej giełdzie Wipro Ltd., zatrudniającym blisko 160 tys. pracowników na całym świecie, obejmuje swoim zakresem rozwój i utrzymanie ponad 40 strategicznych systemów IT operatora T-Mobile Polska. Wygrany kontrakt zwiększa zaangażowanie Grupy Ailleron w T-Mobile Polska o ponad 400%, gdyż dotychczas Spółka realizowała dla operatora rozwój i utrzymanie 10 systemów telekomunikacyjnych. Tak istotny wzrost skali kontraktu wynika z jednej strony z przeprowadzonej przez operatora centralizacji większości platform IT, ale przede wszystkim jest rezultatem zaufania do kompetencji Grupy zbudowanych długoletnią współpracą. Wartość kontraktu w perspektywie 5 lat szacowana jest na ok. 100 mln złotych.

Wdrożenie poczty głosowej nowej generacji dla Orange Polska. W lipcu Ailleron zawarł umowę na wdrożenie poczty głosowej nowej generacji w Orange Polska. Zastosowanie najnowszych technologii, względem tych wykorzystywanych w tradycyjnej formie poczty głosowej, pozwala na znaczące zwiększanie ruchu komunikacyjnego, co u operatora przekłada się na zwiększenie przychodów. Jest to również szansa na redukcję kosztów za sprawą przeniesienia systemu do modelu cloud computing. Unowocześnienie poczt głosowych jest zauważalnym trendem wśród operatorów na całym świecie, w który idealnie wpisuje się rozwiązanie autorstwa Spółki. To kolejny po operatorze Play kontrakt na wdrożenie tego systemu, który umacnia pozycję Ailleron jako zaufanego i skutecznego dostawcy usług telekomunikacyjnych oraz potwierdza skutecznie realizowaną strategię Grupy.



6. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W PREZENTOWANYM OKRESIE

W dotychczasowej działalności Grupy występowała zauważalna sezonowość przychodów ze sprzedaży polegająca na tym, że najniższe przychody Grupa osiągała zwykle w trzecim kwartale roku, co jest dość powszechne w przedsiębiorstwach działających w branży informatycznej. Podobną tendencją można zauważyć w prezentowanym trzecim kwartale 2015. Sprzedaż na poziomie 9,4 mln zł jest najniższa spośród dotychczasowych kwartałów roku. Sezonowość uzasadnia silna koncentracja tego okresu na aktywności produkcyjnej i inwestycyjnej rozumianej jako rozwój technologii podlegającej komercjalizacji w okresach przyszłych. Dodatkowo w roku bieżącym sezonowość pogłębił okres tranzytu 40 systemów telekomunikacyjnych T-Mobile, realizowany w ramach 5-letniego kontraktu z Wipro Ltd. Zgodnie ze specyfiką umowy na utrzymanie i rozwój systemów, proces ten ma charakter inwestycyjny i nie implikuje w sprawozdawanym okresie dodatkowych przychodów ze sprzedaży.

7. INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIE UDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

EMISJA

W III kwartale 2015 miała miejsce Oferta Publiczna, która została zakończona przydziałem akcji w dniu 16 września 2015 roku. Szczegóły Oferty przedstawiają poniższe tabele.

PODSTAWOWE INFORMACJE O OFERCIE PUBLICZNEJ	
Seria	K - 750.000 akcji (akcje oferowane przez Spółkę- nowa emisja)
	B, G,H,I - 620.000 Akcji (akcje zbywane przez wybranych Akcjonariuszy)
Maksymalna liczba oferowanych akcji	1.370.000 akcji
Cena emisyjna	7,80 PLN
Wartość Oferty Publicznej	10.686.000,00 PLN
Podział na transze	Transza detaliczna 150.000 akcji serii K
	Transza inwestorów instytucjonalnych 600.000 akcji serii K 620.000 akcji B,G,H,I



HARMONOGRAM OFERTY	
Publikacja prospektu	17.07.2015 r.
Podanie do publicznej wiadomości przedziału cenowego	do godz. 8.00 w dniu 08.09.2015 r.
Składanie deklaracji nabycia	od 08.09.2015 r. Do 09.09.2015 r.
Ewentualne przesunięcia między transzami	do godz.8.00 w dniu 10.09.2015 r.
Podanie do publicznej wiadomości ceny emisyjnej akcji oferowanych oraz ostatecznej liczby akcji oferowanych (w tym ostatecznej liczby akcji oferowanych w poszczególnych transzach)	do godz. 8.00 w dniu 10.09.2015 r.
Przyjmowanie zapisów i wpłat na akcje oferowane w ramach transzy detalicznej	do 10.09.2015 r. Do 15.09.2015 r.
Przyjmowanie zapisów i wpłat na akcje oferowane w ramach transzy inwestorów instytucjonalnych	od 10.09.2015 r. Do 15.09.2015 r.
Planowany termin przydziału i zakończenie Publicznej Oferty	16.09.2015 r.
Przydział akcji i zakończenie Publicznej Oferty	16.09.2015 r.

Wszystkie akcje, które były przedmiotem Oferty Publicznej zostały objęte, a stopa redukcji w transzy dla inwestorów indywidualnych wyniosła 71,005 %.

Cena emisyjna w przeprowadzonej Ofercie wyniosła 7,80 zł.

Spółka przeniosła swoje notowania z NewConnect na rynek regulowany GPW, wprowadzając nowe walory – 750.000 akcji serii K, 4.313.259 akcji serii E,F,G,H,I,J, które nie były dotychczas w obrocie oraz 3.310.415 akcji serii B, C, D, notowanych do tej pory na rynku NewConnect .



WYPŁATA ODSETEK OD OBLIGACJI

Ailleron SA jest emitentem 150 000 szt. obligacji na okaziciela serii A o parametrach jak w poniższej tabeli, będących w obrocie na rynku Catalyst. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem – w dniu 21.09.2015r., Spółka za pośrednictwem KDPW wypłaciła odsetki za kolejny (VI) okres odsetkowy w kwocie 288 000,00 zł.

PARAMETRY OBLIGACJI	
Data przydziału	19 marca 2014 r.
Instrument finansowy	Obligacje serii A na okaziciela nie posiadające formy dokumentu w rozumieniu art. 5a ustawy z dnia 29 czerwca 1995 r. O obligacjach.
Waluta obligacji	Złoty (PLN)
Wartość nominalna jednej obligacji	100,00 zł (sto złotych 00/100)
Cena emisyjna obligacji	100,00 zł (sto złotych 00/100) (cena emisyjna równa wartości nominalnej)
Wielkość emisji	150.000 (sto pięćdziesiąt tysięcy) sztuk
Łączna wartość emisji	15.000.000 zł (piętnaście milionów złotych 00/100)
Okres zapadalności	3 lata
Oprocentowanie obligacji	WIBOR3M + 5,90% Oprocentowanie zmienne; odsetki wypłacane Obligatariuszom kwartalnie.
Zabezpieczenie obligacji	Zastaw rejestrowy na 4.600.000 sztuk akcji Ailleron SA
Dzień wykupu oraz podmioty uprawnione do kwoty wykupu	Obligacje zostaną wykupione najpóźniej w dniu 19 marca 2017 r. Przy czym począwszy od 19 marca 2015r. Ailleron SA przysługuje prawo do wcześniejszego wykupu w części lub całości obligacji przed terminem wykupu.



8. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDY

W omawianym okresie Spółka nie wypłacała ani nie deklarowała wypłaty dywidendy.

9. ZDARZENIA PO OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM, NIEUJĘTE W SPRAWOZDANIU, A MOGĄCE W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE.

Zgodnie z informacją przedstawioną w punkcie 6 oraz Raportem bieżącym [ESPI nr 27/2015](#) w dniu 22 października 2015 Software Mind SA, spółka zależna Ailleron, podpisała umowę z Bankiem Pocztowym, klasyfikowaną jako umowa znacząca, z uwagi na wartość przekraczającą 10% kapitałów własnych Spółki. Wartość przedmiotu umowy została określona na kwotę netto 8.373.983,00 zł a łączna szacunkowa wartość netto umów Grupy Ailleron zawartych w okresie ostatnich 12 miesięcy z Bankiem Pocztowym S.A. wynosi 11.529.610,08 zł.

Realizacja umowy będzie przebiegała etapami do końca 2016 roku. Umowa nie zawiera specyficznych warunków odbiegających od powszechnie stosowanych dla tego typu umów. Maksymalna wysokość przyjętych w umowie kar nie może przekroczyć 30% wynagrodzenia brutto. Zastrzeżenie kar umownych nie wyłącza uprawnienia Banku do dochodzenia na zasadach ogólnych odszkodowania przewyższającego wysokość zastrzeżonej kary umownej z zastrzeżeniem, że całkowita odpowiedzialność odszkodowawcza (wliczając kary umowne) jest ograniczona do 50% wartości netto łącznego wynagrodzenia. Umowa nie została zawarta z zastrzeżeniem warunku ani terminu.

10. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH

W okresie sprawozdawczym od 01/07/2015 – 30/09/2015 nie wystąpiły zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych.

11. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH, W TYM O KOREKTACH Z TYTUŁU REZERW, REZERWIE I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO, DOKONANYCH ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ SKŁADNIKÓW AKTYWÓW

Nie dotyczy.



12. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH

Spółka nie przekazywała do publicznej wiadomości prognoz finansowych na rok 2015.

13. INFORMACJE O POSTĘPOWANIACH TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

Nie dotyczy.

14. ISTOTNE TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI ZAWARTE NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE

W trzecim kwartale oraz w 2015 roku Spółka ani jednostki zależne nie zawarły istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

15. UDZIELONE PORĘCZENIA KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIE GWARANCJI

Udzielone poręczenia kredytu lub pożyczki na dzień 30.09.2015 – nie dotyczy.

Stan gwarancji na dzień 30.09.2015 przedstawia poniższa tabela:

GWARANCJE NA DZIEŃ 30/09/2015						
Udzielający gwarancji	Rodzaj gwarancji	Limit na gwarancje	Beneficjent	Kwota / waluta	Data wystawienia	Termin ważności
Software Mind SA	Dobrego wykonania kontraktu	Limit Wierzytelności	Santander Consumer Bank Spółka Akcyjna	1 850 000,00 PLN	18.06.2015	22.04.2016
Software Mind SA	Najmu: wszelkich zobowiązań	Limit Wierzytelności	Software Park Kraków	676 346,54 PLN	07.05.2015	20.04.2016
Software Mind SA	Dobrego wykonania kontraktu	Limit Wierzytelności	Nowy Szpital Wojewódzki sp. Zo.o.	34 995,34 PLN	13.01.2015	22.04.2016
Software Mind SA	Najmu: wszelkich zobowiązań	Limit Wierzytelności	YAWA 9 spółka z o.o.	32 000,00 EUR	14.11.2014	20.11.2015



16. INNE INFORMACJE ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ SPÓŁKĘ

Nie dotyczy.



IV. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE AILLERON SA ZA III KWARTAŁ 2015 ROKU ZAKOŃCZONY 30/09/2015

SPORZĄDZONE WEDŁUG
MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ				
AKTYWA	tys. PLN			
	Stan na 30/09/2015	Stan na 30/06/2015	Stan na 31/12/2014	Stan na 30/09/2014
Aktywa trwałe	74 535	59 778	60 535	60 123
Rzeczowe aktywa trwałe	15 442	2 299	2 352	2 367
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-
Wartość firmy	-	-	-	46
Pozostałe aktywa niematerialne	8 084	6 530	6 959	6 247
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych /podporządkowanych	50 875	50 875	50 875	50 882
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	112	34	127	5
Pozostałe aktywa finansowe	22	22	22	21
Pozostałe aktywa	-	18	200	555
Aktywa obrotowe	17 605	13 399	12 574	9 658
Zapasy	2 780	1 210	405	426
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	11 280	8 425	9 645	5 961
Należności z tytułu kontraktów budowlanych i podobne	2 482	2 486	1 093	924
Pozostałe aktywa finansowe	50	50	61	60
Bieżące aktywa podatkowe	-	-	-	-
Pozostałe aktywa	609	878	932	1 015
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	404	350	438	1 272
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	-	-	-	-
Aktywa razem	92 140	73 177	73 109	69 781



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

PASywa	tys. PLN			
	Stan na 30/09/2015	Stan na 30/06/2015	Stan na 31/12/2014	Stan na 30/09/2014
Kapitał własny	57 972	52 626	51 281	49 709
Kapitał akcyjny	3 707	3 482	3 482	3 482
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	38 412	33 383	33 383	33 383
Zyski zatrzymane	15 853	15 761	14 416	12 844
Wynik wycen odnoszonych bezpośrednio poprzez kapitał własny	-	-	-	-
Kwoty ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia	-	-	-	-
Zobowiązania	34 168	20 551	21 828	20 072
Zobowiązania długoterminowe	27 424	16 890	17 482	17 731
Długoterminowe zobowiązania z tyt. obligacji i umowy leasingu	15 992	16 196	16 699	17 299
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	10 798	-	-	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	31	-	-
Rezerwy z tytułu opcji na akcje	-	-	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	634	663	783	432
Pozostałe rezerwy długoterminowe	-	-	-	-
Przychody przyszłych okresów	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	6 744	3 661	4 346	2 341
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 328	998	1 660	887
Zobowiązania z tytułu kontraktów budowlanych i podobnych	-	-	52	-
Krótkoterminowe zobowiązania z tyt. obligacji i umowy leasingu	1 461	1 333	1 287	971
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 600	1 000	-	-
Bieżące zobowiązania podatkowe	133	230	163	239
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	31	-	31	44
Rezerwy krótkoterminowe	-	-	-	-
Przychody przyszłych okresów	-	-	-	193
Pozostałe zobowiązania	2 191	100	1 153	7
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi zaklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
PASywa RAZEM	92 140	73 177	73 109	69 781



2. JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW				
	tys. PLN			
	3 miesiące zakończone 30/09/2015	9 miesięcy zakończonych 30/09/2015	3 miesiące zakończone 30/09/2014	9 miesięcy zakończone 30/09/2014
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	2 847	10 522	2 804	8 710
Przychody ze sprzedaży wyrobów	-	-	-	-
Przychody ze sprzedaży usług	2 847	10 522	2 801	8 707
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	3	3
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	1 076	3 531	578	1 344
Koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów	-	-	-	-
Koszt sprzedanych usług	1 076	3 531	576	1 342
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	-	-	2	2
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 771	6 991	2 226	7 366
Koszty sprzedaży	1 528	4 416	1 070	3 239
Koszty ogólnego zarządu	646	1 637	1 046	2 563
Pozostałe przychody operacyjne	539	541	3	21
Pozostałe koszty operacyjne	96	96	-	13
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	40	1 383	113	1 572
Przychody finansowe	11	15	26	89
Koszty finansowe	8	19	18	23
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	-	-	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	43	1 379	121	1 638
Podatek dochodowy	- 49	- 58	1	190
Część bieżąca	57	76	15	238
Część odroczone	- 106	- 134	- 14	- 48
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	92	1 437	120	1 448
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	92	1 437	120	1 448



JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	tys. PLN			
	3 miesiące zakończone 30/09/2015	9 miesięcy zakończonych 30/09/2015	3 miesiące zakończone 30/09/2014	9 miesięcy zakończone 30/09/2014
Zysk (strata) netto, z tego przypadający:	92	1 437	120	1 448
Akcjonariuszom podmiotu dominującego	92	1 437	120	1 448
Akcjonariuszom mniejszościowym	-	-	-	-
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję):				
Z działalności kontynuowanej:				
- podstawowy	0,01	0,12	0,01	0,12
- rozwodniony	0,01	0,12	0,01	0,12
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:				
- podstawowy	0,01	0,12	0,01	0,12
- rozwodniony	0,01	0,12	0,01	0,12
Pozostałe całkowite dochody netto				
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:				
Skutki przeszacowania aktywów trwałych	-	-	-	-
Udział w skutkach przeszacowania aktywów trwałych jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-
Skutki przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-
Efektywną część zysków i strat związanych z instrumentem zabezpieczającym w ramach zabezpieczenia przepływów pieniężnych	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-
Pozostałe całkowite dochody netto razem	-	-	-	-
Suma całkowitych dochodów	92	1 437	120	1 448



3. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
	tys. PLN			
	3 miesiące zakończone 30/09/2015	9 miesięcy zakończonych 30/09/2015	3 miesiące zakończone 30/09/2014	9 miesięcy zakończonych 30/09/2014
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej				
Zysk za rok obrotowy	92	1 437	120	1 448
Korekty:				
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku	- 50	- 58	2	191
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
Koszty finansowe ujęte w wyniku	2	6	-	-
Przychody z inwestycji ujęte w wyniku	-	-	- 1	- 6
Zysk ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	- 7
Zysk/strata z tytułu likwidacji środków trwałych	-	-	-	-
Zysk/strata z tytułu zmiany przeznaczenia środków trwałych	-	33	-	-
Zysk ze zbycia jednostki zależnej	-	-	-	-
Zysk ze zbycia udziałów w jednostce stowarzyszonej	-	-	7	7
(Zysk) / strata netto z wyceny zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik	-	-	-	-
(Zysk) / strata netto z wyceny aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	-	-	-	-
(Zysk) / strata netto z wyceny zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu	-	-	-	-
Nieefektywna część zabezpieczenia przepływów pieniężnych	-	-	-	-
(Zysk) / strata netto ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-
Strata z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-
Odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-
Amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych	418	1 075	306	917
Utrata wartości aktywów trwałych	-	-	-	-
(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto	- 5	- 12	-	- 3
Koszty z tytułu płatności na bazie akcji rozliczanych instrumentami kapitałowymi	-	-	-	-
Koszty wynikające z emisji akcji na pokrycie otrzymanych usług konsultacyjnych	-	-	-	-
Amortyzacja kontraktów gwarancji finansowych	-	-	-	-
Zysk z efektywnego rozliczenia roszczeń wobec spółki	-	-	-	-
	457	2 481	434	2 547



JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	tys. PLN			
	3 miesiące zakończone 30/09/2015	9 miesięcy zakończonych 30/09/2015	3 miesiące zakończone 30/09/2014	9 miesięcy zakończonych 30/09/2014
Zmiany w kapitale obrotowym:				
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	2 523	3 743	1 414	2 463
(Zwiększenie) / zmniejszenie należności z tytułu kontraktów budowlanych	4	- 1 389	- 1 016	- 540
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	- 1 057	- 1 862	1 170	- 104
(Zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów	208	537	416	- 662
Zmniejszenie salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	462	277	- 971	- 2 078
Zwiększenie / (zmniejszenie) zobowiązań z tytułu kontraktów budowlanych	-	- 52	-	-
Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	- 29	- 149	- 758	- 788
Zwiększenie / (zmniejszenie) przychodów przyszłych okresów	-	-	193	193
Zwiększenie / (zmniejszenie) pozostałych zobowiązań	50	- 1 002	- 1 032	- 1 032
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	2 618	2 584	- 150	- 1
Zapłacone odsetki	3	6	-	-
Zapłacony podatek dochodowy	- 180	- 582	- 102	- 525
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 441	2 008	- 252	- 526
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej				
Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych	-	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-	-	-
Otrzymane odsetki	-	-	16	16
Tantiemy i inne dochody z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
Dywidenda otrzymana od jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
Inne otrzymane dywidendy	-	-	-	-
Pożyczki otrzymane od jednostek powiązanych	-	-	-	-
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	-	- 50	- 60	- 60
Pożyczki zwrócone jednostkom powiązanym	-	-	220	220
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	- 400	- 449	430	291
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	219	231	-	7
Płatności za nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	-	-	-
Płatności za aktywa niematerialne	- 2 500	- 2 525	- 1 637	- 2 032
Wydatki netto z tytułu przejęcia jednostek zależnych	-	-	-	- 13 400
Wpływy netto na poczet przejęcia jednostek zależnych	-	-	-	-
Wpływy netto z tytułu sprzedaży jednostek zależnych	-	-	-	-



JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	tys. PLN			
	3 miesiące zakończone 30/09/2015	9 miesięcy zakończonych 30/09/2015	3 miesiące zakończone 30/09/2014	9 miesięcy zakończonych 30/09/2014
Wpływy netto z tytułu sprzedaży jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
Inne wpływy/wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
Wpływy netto z tytułu przejęcia jednostki zależnej	-	-	31	31
Środki pieniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	- 2 681	- 2 793	- 1 000	- 14 927
Przepływy pieniężne z działalności finansowej				
Wpływy z tytułu emisji własnych akcji	-	-	71	71
Wpływy z tytułu emisji obligacji zamiennych	-	-	-	14 490
Płatności z tytułu kosztów emisji akcji	-	-	-	-
Płatności z tytułu odkupu akcji	-	-	-	-
Płatności z tytułu kosztów odkupu akcji	-	-	-	-
Wpływy z emisji umarzalnych kumulacyjnych akcji preferencyjnych	-	-	-	-
Wpływy z emisji weksli długoterminowych	-	-	-	-
Płatności z tytułu kosztów emisji papierów dłużnych	- 288	- 867	- 650	- 650
Wpływy z pożyczek	600	1 600	-	-
Wpływy ze spłaty udzielonych pożyczek	-	61	- 220	-
Wpływy z pożyczek rządowych	-	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży częściowej udziałów w spółkach zależnych niepowodującej utraty kontroli	-	-	-	-
Dywidendy wypłacone na rzecz umarzalnych akcji preferencyjnych	-	-	-	-
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	-	-	-	-
Spłata zadłużenia z tyt. Umów leasingu (leasing, odsetki, pozostałe)	- 18	- 43	304	- 46
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	294	751	- 495	13 865
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	54	- 34	- 1 747	- 1 588
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	350	438	3 014	2 860
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	-	-	- 5	-
Zmiana stanu innych środków pieniężnych	-	-	-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	404	404	1 272	1 272



4. JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM													
	TYS.PLN												
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał rezerwowy ogółem	Kapitał rezerwowy z przeliczeń. Rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy z przeliczeń. Inwestycji	Kapitał rezerwowy na świadczenia pracownicze rozliczane instrumentami	Kapitał rezerwowy na zabezpieczenia	Kapitał rezerwowy z przewalutowania	Nadwyżka ze sprzedaży opcji na obligacje zamienne	Zyski zatrzymane	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Przypadające udziałom niedającym kontroli	Razem
Stan na 1 stycznia 2014 roku (z poprzedniego sprawozdania)	2 188	2 478	-	-	-	-	-	-	-	10 659	10 659	-	15 325
Przekształcenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2014 roku (po przekształceniach)	2 188	2 478	-	-	-	-	-	-	-	10 659	10 659	-	15 325
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 448	1 448	-	1 448
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suma całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 448	1 448	-	1 448
Wykorzystanie rezerwy w ramach planu pracowniczych opcji na akcje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	737	737	-	737
Ujęcie płatności dokonywanych na bazie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 września 2014 roku	2 188	2 478	-	-	-	-	-	-	-	2 185	2 185	-	6 851
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suma całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ujęcie płatności dokonywanych na bazie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji zwykłych	1 171	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 171
Emisja akcji zwykłych w ramach planu pracowniczych opcji na akcje	123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	123
Emisja akcji zwykłych z tytułu świadczonych usług doradczych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja zamiennych akcji preferencyjnych bez prawa do głosu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja obligacji zamiennych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji	-	-53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-53
Odkup akcji zwykłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty odkupu akcji zwykłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji powyżej ceny nominalnej	-	30 958	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30 958
Przeniesienie do zysków zatrzymanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z podziału zysku	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 885	3 885	-	3 885
Przeniesienie na kapitał zapasowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3 885	-3 885	-	-3 885
Podatek dochodowy związany z transakcjami z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	TYS.PLN												
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał rezerwowowy ogółem	Kapitał rezerwowowy z przeliczeń. Rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowowy z przeliczeń. Inwestycji	Kapitał rezerwowowy na świadczenia pracownicze rozliczane instrumentami	Kapitał rezerwowowy na zabezpieczenia	Kapitał rezerwowowy z przewalutowania	Nadwyżka ze sprzedaży opcji na obligacje zamienne	Zyski zatrzymane	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Przypadające udziałom niedającym kontroli	Razem
Stan na 30 września 2014 roku	3 482	33 383	-	-	-	-	-	-	-	12 844	12 844	-	49 709
Stan na 1 stycznia 2015 roku (z poprzedniego sprawozdania)	3 482	33 383	-	-	-	-	-	-	-	14 416	14 416	-	51 281
Przekształcenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2015 roku (po przekształceniach)	3 482	33 383	-	-	-	-	-	-	-	14 416	14 416	-	51 281
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 437	1 437	-	1 437
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suma całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 437	1 437	-	1 437
Ujęcie płatności dokonywanych na bazie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 września 2015 roku	3 482	33 383	-	-	-	-	-	-	-	15 853	15 853	-	52 718
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suma całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ujęcie płatności dokonywanych na bazie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji zwykłych	225	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	225
Emisja akcji zwykłych w ramach planu pracowniczych opcji na akcje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji zwykłych z tytułu świadczonych usług doradczych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja zamiennych akcji preferencyjnych bez prawa do głosu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja obligacji zamiennych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji	-	-596	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-596
Odkup akcji zwykłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty odkupu akcji zwykłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji powyżej ceny nominalnej	-	5 625	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 625
Przeniesienie do zysków zatrzymanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z podziału zysku	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 020	3 020	-	3 020
Przeniesienie na kapitał zapasowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3 020	-3 020	-	-3 020
Podatek dochodowy związany z transakcjami z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 września 2015 roku	3 707	38 412	-	-	-	-	-	-	-	15 853	15 853	-	57 972

5. DODATKOWE OBJAŚNIENIA DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

SKUTKI PRZYJĘCIA MSSF

Dane finansowe dotyczące III kwartału 2014 zostały skorygowane w związku z zastosowaniem zasad polityki rachunkowości zgodnej z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

W sprawozdaniu rocznym za 2014 zaprezentowano w pełni skutki przejścia na MSSF oraz zostały opisane szczegółowo zmienione zasady polityki rachunkowości.

Poniższe tabele zawierają korektę danych za III kwartał 2014 w związku przejściem na MSSF.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ - SKUTKI PRZYJĘCIA MSSF			
Aktywa	Poprzednie zasady rachunkowości	Skutki przejścia na MSSF-y	MSSF
Aktywa trwałe	57 522	2 601	60 123
Rzeczowe aktywa trwałe	2 367	-	2 367
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
Wartość firmy	46	-	46
Pozostałe aktywa niematerialne	3 586	2 661	6 247
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych /podporządkowanych	50 882	-	50 882
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	5	-	5
Pozostałe aktywa finansowe	21	-	21
Pozostałe aktywa	615	- 60	555
Aktywa obrotowe	11 884	- 2 226	9 658
Zapasy	2 120	-1 694	426
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	5 944	17	5 961
Należności z tytułu kontraktów budowlanych i podobne	924	-	924
Pozostałe aktywa finansowe	-	60	60
Bieżące aktywa podatkowe	-	-	-
Pozostałe aktywa	1 624	- 609	1 015
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 272	-	1 272
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	0	-	0
Aktywa razem	69 406	375	69 781



SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ - SKUTKI PRZYJĘCIA MSSF

Pasywa	Poprzednie zasady rachunkowości	Skutki przejścia na MSSF-y	MSSF
Kapitał własny	49 388	321	49 709
Kapitał akcyjny	3 482	-	3 482
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	33 383	-	33 383
Zyski zatrzymane	12 523	321	12 844
Zobowiązania	20 018	54	20 072
Zobowiązania długoterminowe	17 721	10	17 731
Długoterminowe kredyty i pożyczki, w tym umowy leasingu	17 299	-	17 299
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	44	-44	-
Rezerwy na opcje na akcje	-	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	378	54	432
Pozostałe rezerwy długoterminowe	-	-	-
Przychody przyszłych okresów	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	2 297	44	2 341
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	887	-	887
Zobowiązania z tytułu kontraktów budowlanych i podobnych	-	-	-
Krótkoterminowe zobowiązania z tyt. obligacji i umowy leasingu	971	-	971
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-
Bieżące zobowiązania podatkowe	116	123	239
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	44	44
Rezerwy krótkoterminowe	-	-	-
Przychody przyszłych okresów	193	-	193
Pozostałe zobowiązania	130	-123	7
PASYWA RAZEM	69 406	375	69 781



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 1.01.2014-30.09.2014 - SKUTKI PRZYJĘCIA MSSF

	Poprzednie zasady rachunkowości	Skutki przejścia na MSSF-y	MSSF
Przychody ze sprzedaży	8 710	-	8 710
Przychody ze sprzedaży wyrobów	-	-	-
Przychody ze sprzedaży usług	8 707	-	8 707
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3	-	3
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	1 505	-161	1 344
Koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów	-	-	-
Koszt sprzedanych usług	1 503	- 161	1 342
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	2	-	2
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	7 205	161	7 366
Koszty sprzedaży	3 239	-	3 239
Koszty ogólnego zarządu	2 563	-	2 563
Pozostałe przychody operacyjne	21	-	21
Pozostałe koszty operacyjne	13	-	13
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 411	161	1 572
Przychody finansowe	89	-	89
Koszty finansowe	23	-	23
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 477	161	1 638
Podatek dochodowy	177	13	190
część bieżąca	238	-	238
część odroczone	- 61	13	-48
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 300	148	1 448
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO	1 300	148	1 448



SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 1.01.2014-30.09.2014 -
SKUTKI PRZYJĘCIA MSSF

	Poprzednie zasady rachunkowości	Skutki przejścia na MSSF-y	MSSF
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1752	1 226	-526
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-13 758	-1 169	-14 927
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	13 929	-64	13 865
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	- 1 581	- 7	-1 588
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	2 855	5	2 860
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	-	-	-
Wpływ odsetek z tyt. środków pieniężnych naliczonych do dnia bilansowego	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	1272	-	1 272

