



**Jednostkowy raport roczny
Atende S.A.
za 2012 r.**

**Komisja Nadzoru Finansowego
Jednostkowy raport roczny R 2012**

Raport został przygotowany zgodnie z § 82 ust. 1 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. – Dz.U. nr 33, poz. 259, dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową.

Raport za rok obrotowy 2012 obejmujący okres od 2012-01-01 do 2012-12-31, zawierający sprawozdanie finansowe według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej w walucie polskiej (PLN).

Pełna nazwa emitenta: Atende Spółka Akcyjna

Siedziba: ul. Grochowska 21a, 04-186 Warszawa

Sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie: informatyka

Podstawowy przedmiot działalności: integracja systemów teleinformatycznych, integracja infrastruktury technicznej

e-mail: kontakt@atende.pl

www: www.atende.pl

Numer KRS: 0000320991

Numer NIP: 954-23-57-358

Numer REGON: 276930771

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

Data zatwierdzenia i przekazania raportu: 30 kwiecień 2013 r.

Wybrane jednostkowe dane finansowe

	w tys. zł		w tys. eur	
	2012 r.	2011 r.	2012 r.	2011 r.
Przychody netto ze sprzedaży	172 510	239 259	41 334	57 791
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 265	11 253	782	2 718
EBITDA	6 600	13 953	1 581	3 370
Zysk (strata) brutto	1 488	6 664	357	1 610
Zysk (strata) netto	1 017	5 501	244	1 329
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(7 422)	8 351	(1 778)	2 017
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(11 231)	(372)	(2 691)	(90)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	6 711	(9 375)	1 608	(2 264)
Przepływy pieniężne netto razem	(11 942)	(1 396)	(2 861)	(337)
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/eur)	0,03	1,11	0,01	0,27
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/eur)	0,03	1,11	0,01	0,27
	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011
Aktywa razem	115 629	116 258	28 284	26 322
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	67 955	88 184	16 622	19 966
Zobowiązania długoterminowe	7 525	5 750	1 841	1 302
Zobowiązania krótkoterminowe	60 430	82 434	14 782	18 664
Kapitał własny	47 674	28 074	11 661	6 356
Kapitał zakładowy	7 269	987	1 778	223
Liczba akcji (szt.)	36 343 344	4 933 865	36 343 344	4 933 865
Wartość księgowa na jedną akcję (zł/eur)	1,31	5,69	0,32	1,29
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (zł/eur)	1,31	5,69	0,32	1,29

KURSY EURO (W ZŁ):

średni kurs w 2011 r.: 4,1401

średni kurs w 2012 r.: 4,1736

średni kurs na dzień 31.12.2011: 4,4168

średni kurs na dzień 31.12.2012: 4,0882

Zawartość

- \ List Zarządu do Akcjonariuszy
- \ Opinia z badania jednostkowego sprawozdania finansowego
- \ Raport uzupełniający opinię z badania jednostkowego sprawozdania finansowego
- \ Jednostkowe sprawozdanie finansowe Atende S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2012 r. zawierające:
 - sprawozdanie z sytuacji finansowej
 - sprawozdanie z całkowitych dochodów
 - sprawozdanie z przepływów pieniężnych
 - zestawienia zmian w kapitale własnym
 - dodatkowe informacje i objaśnienia
- \ Sprawozdanie Zarządu z działalności Atende S.A. w roku zakończonym 31 grudnia 2012 r.
- \ Oświadczenia Zarządu
- \ Zasady ładu korporacyjnego stosowane w 2012 r.

List Zarządu do Akcjonariuszy

Szanowni Akcjonariusze,

Rok 2012 upłynął pod znakiem wielkich zmian związanych z naszą Spółką. Z sukcesem udało się przeprowadzić podział ATM S.A. na dwie niezależne spółki: ATM – działalność telekomunikacyjna, ATM Systemy Informatyczne (obecnie Atende) – działalność integratorska i informatyczna. W efekcie obecnie obie spółki prowadzą jednorodne działalności operacyjne, dzięki czemu łatwiej im konkurować z innymi podmiotami na rynku.

Jednym z etapów podziału ATM było wniesienie do ATM Systemy Informatyczne (obecnie Atende) zorganizowanej części przedsiębiorstwa, w skład której wchodziły udziały trzech spółek integratorskich: ATM Software, Sputnik Software i Impulsy, i tym samym utworzenie Grupy Kapitałowej. Dzięki spółkom zależnym oferta Atende została znacznie rozszerzona o szereg innowacyjnych rozwiązań w zakresie oprogramowania i usług IT.

Zwieńczeniem procesu podziału był debiut naszej Spółki na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie pod koniec maja minionego roku. Od tego momentu inwestorzy mogą inwestować w ramach własnych strategii, wybierając spółkę telekomunikacyjną lub też integratorską. Warto zaznaczyć, że podział przyniósł akcjonariuszom ATM z przed podziału wymierne efekty, łączna wartość akcji obu spółek na koniec 2012 roku w stosunku do wyceny ATM przed podziałem wzrosła o ponad 30%. Stało się to głównie dzięki wzrostowi ceny akcji ATM. Wierzymy, że wkrótce ujawni się potencjał wzrostowy Atende.

Nasza nowopowstała Grupa Kapitałowa działała w ubiegłym roku w niesprzyjających warunkach gospodarczych. Mimo to udało się osiągnąć dobry wynik finansowy netto na poziomie skonsolidowanym. Grupa Kapitałowa wypracowała prawie 6 mln zł zysku netto, co oznacza wzrost o 7% w stosunku do 2011 roku. Pomimo uzyskania niższych przychodów w stosunku do 2011 roku, udało się poprawić rentowność zysku brutto na sprzedaży. Pozytywny wpływ na skonsolidowane wyniki finansowe miało rozpoczęcie od 1 maja 2012 roku konsolidowania wyników spółek zależnych: ATM Software, Impulsy oraz Sputnik Software. Najlepsze wyniki w ramach Grupy Kapitałowej osiągnął ATM Software, który w 2012 roku uzyskał zysk netto w wysokości 4,9 mln zł (konsolidacji podlega jedynie zysk wypracowany od 1 maja 2012 roku). Negatywny wpływ na wyniki miały pogarszające się warunki rynkowe oraz zastój w zakresie przetargów w sektorze publicznym.

Zadawalające wyniki Emitenta w 2012 roku w rachunku skonsolidowanym dowodzą trafności strategii zróżnicowania źródeł przychodów w ramach całej grupy kapitałowej. Innym elementem jest sterowana dystrybucja realizacji kontraktów w spółkach, które są w stanie zrealizować dany kontrakt najefektywniej, co dodatkowo implikuje konieczność oceny działalności Emitenta głównie w świetle wyników skonsolidowanych.

Pod koniec 2012 roku rozpoczęliśmy działania zmierzające do zmiany nazwy firmy na Atende. W marcu 2013 roku walne zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o zmianie nazwy firmy. Dnia 12 kwietnia 2013 roku zmiana została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym i od tego dnia spółka funkcjonuje pod nową nazwą Atende. Zmiana nazwy firmy z ATM Systemy Informatyczne S.A. na Atende S.A. była podyktowana potrzebą odróżnienia się od innych podmiotów na rynku o podobnej nazwie oraz chęcią podkreślenia odrębności kapitałowej i organizacyjnej od ATM S.A. Kolejnym ważnym powodem zmiany jest wola kontynuowania procesu budowania tożsamości Spółki na rynku teleinformatycznym pod własną, silną marką. Mamy nadzieję, że marka Atende będzie się wkrótce powszechnie kojarzyć z nowymi tendencjami w informatyce, z innowacjami, chmurą obliczeniową, generalnie z usługami informatycznymi o najwyższej jakości.

Oceniamy, że perspektywy rozwoju działalności Grupy Atende w 2013 roku są dobre, chociaż otoczenie makroekonomiczne może nie być sprzyjające. Zgodnie z nową strategią rozwoju będziemy intensyfikować rozwój działalności w tych obszarach, które są mniej podatne na wahania koniunkturalne. Będziemy rozwijać

sprzedaż oprogramowania i usług wysokomarżowych, w szczególności będziemy koncentrować się na rozwoju usług wokół własnego oprogramowania i rozwoju usług o charakterze stałym, dających przychody abonamentowe. Z wielką starannością rozwijamy usługi typu Cloud Computing i staramy się zająć w tej dziedzinie pozycje jednego z liderów w kraju.

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

Roman Szwed

Iwona Bakula

Tomasz Dziubiński

Andrzej Ślodziak

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu



*OPINIA I RAPORT NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA*

dotycząca sprawozdania finansowego

ATENDE S.A.

w

Warszawie

za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

Opinia zawiera 2 strony
Raport uzupełniający opinię zawiera 10 stron
Opinia niezależnego biegłego rewidenta
oraz raport uzupełniający opinię
z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2012 r.

ATENDE S.A.

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

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia ATENDE S.A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego ATENDE S.A. (dawniej ATM Systemy Informatyczne S.A.) z siedzibą w Warszawie, ul. Grochowska 21A („Spółka”), na które składa się sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 r., sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej

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

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) („ustawa o rachunkowości”), Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w tej ustawie.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

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

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

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

ATENDE S.A.

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

Opinia

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe ATENDE S.A. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2012 r., wynik finansowy oraz przepływy pieniężne za rok obrotowy kończący się tego dnia zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, jak również wymogami odnoszącymi się do emitentów papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych, jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki oraz zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych, we wszystkich istotnych aspektach, ksiąg rachunkowych.

Inne kwestie

Ponadto, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że sprawozdanie z działalności Spółki uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r., nr 33, poz. 259) i są one zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.



Zbigniew Telega
Biegły rewident nr 10935

kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu PKF Audyt Sp. z o.o.
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 548

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

Warszawa, 30 kwietnia 2013 r.

PKF Audyt Sp. z o.o.

02-695 Warszawa, ul. Orzycka 6 lok. 1B
tel. +48 22 560 76 50, fax +48 22 560 76 63
NIP 725-10-13-699, REGON 471072925



Raport uzupełniający opinię
z badania sprawozdania finansowego

ATENDE S.A.
w
Warszawie

za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

Raport uzupełniający opinię zawiera 10 stron
Raport uzupełniający opinię
z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2012 r.

A handwritten signature in blue ink, located in the bottom right corner of the page.

ATENDE S.A.

*Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2012 r.*

Spis treści

1.	Część ogólna raportu	3
1.1.	Dane identyfikujące badaną jednostkę	3
1.1.1.	Nazwa Spółki	3
1.1.2.	Siedziba Spółki	3
1.1.3.	Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym	3
1.1.4.	Struktura własności i jednostki powiązane	3
1.1.5.	Kierownik jednostki	4
1.2.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych	4
1.2.1.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta:	4
1.2.2.	Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania:	4
1.3.	Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	5
1.4.	Zakres prac i odpowiedzialności	5
2.	Część analityczna raportu	6
2.1.	Sprawozdanie z sytuacji finansowej	6
2.2.	Rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów	7
2.3.	Wybrane wskaźniki finansowe	8
3.	Część szczegółowa raportu	9
3.1.	Prawidłowość stosowanego systemu rachunkowości	9
3.2.	Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego	9
3.3.	Sprawozdanie z działalności Spółki	9
3.4.	Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta	10

ATENDE S.A.

Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2012 r.

1. Część ogólna raportu

1.1. Dane identyfikujące badaną jednostkę

1.1.1. Nazwa Spółki

ATENDE S.A. (dawniej ATM Systemy Informatyczne S.A.)

1.1.2. Siedziba Spółki

Warszawa, ul. Grochowska 21a

1.1.3. Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

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

Zasadniczym przedmiotem działalności badanej Spółki jest:

- integracja systemów teleinformatycznych,
- ekspertyza w dziedzinie projektowania infrastruktury Data Center,
- usługi z obszaru ICT (ang. Information and Communication Technologies).

1.1.4. Struktura własności i jednostki powiązane

Na dzień 31.12.2012 struktura własności kapitału zakładowego Spółki w wysokości 7 268 668,80 zł. przedstawia się następująco:

Nazwa akcjonariusza	Ilość akcji	Ilość głosów (w %)	Wartość nominalna akcji zł '000	Udział w kapitale zakładowym (w %)
Roman Szwed wraz z podmiotem powiązanym Spinoza Investments Sp. z o.o. S.K.A.	10 556 659	29,0%	2 111 331,8	29,0%
ING OFE	3 511 955	9,7%	702 391,0	9,7%
Polsat OFE	3 293 974	9,1%	658 794,8	9,1%
ATP Invest Sp. z o.o. S.K.A.	2 009 738	5,5%	401 947,6	5,5%
Pozostali	16 971 018	46,7%	3 394 203,6	46,7%
	36 343 344	100,0%	7 268 668,8	100,0%

W związku z przeprowadzanym podziałem ATM S.A. przez wydzielenie Zorganizowanej Części

Przedsiębiorstwa w postaci Pionu Usług Integratorskich (ZCP) i przeniesienie jej do ATENDE S.A.

w dniu 23 lutego 2012 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę nr 3 w sprawie podziału ATM S.A. poprzez przeniesienie części majątku na ATENDE S.A. W ramach uchwały nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki z kwoty 986 773,00 zł do kwoty 7 268 668,80 zł tj. o kwotę 6 281 895,80 zł. Podwyższenie nastąpiło poprzez emisję 31 409 479 akcji zwykłych na okaziciela serii D.

Na każdą posiadaną akcję ATM S.A., akcjonariusze ATM S.A otrzymali jedną akcję ATENDE S.A. – rozdysponowane zostały akcje wszystkich serii.

ATENDE S.A.

*Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2012 r.*

Badana Spółka wg stanu na koniec badanego okresu jest spółką dominującą dla spółek:

- ATM Software Sp. z o.o., w której posiada 100% udziału w kapitale i 100% w prawach głosu;
- Impulsy Sp. z o.o., w której posiada 78,46% udziału w kapitale i 78,46% w prawach głosu;
- Sputnik Software Sp. z o.o., w której posiada 60% udziału w kapitale i 60% w prawach głosu.

W dniu 28 maja 2012 r. Spółka zadebiutowała na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych.

W dniu 12 kwietnia 2013 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, dokonał rejestracji zmian Statutu Spółki przyjętych uchwałą nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 19 marca 2013 r. W związku z dokonanymi zmianami obecna nazwa Spółki brzmi Atende S.A.

1.1.5. Kierownik jednostki

Funkcje kierownika jednostki sprawuje Zarząd.

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2012 r. wchodził:

- Roman Szwed – Prezes Zarządu,
- Iwona Bakula – Wiceprezes Zarządu,
- Tomasz Dziubiński – Wiceprezes Zarządu,
- Andrzej Słodczyk – Wiceprezes Zarządu.

Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 11.06.2012 r. Pani Iwona Bakula oraz Pan Andrzej Słodczyk pełnią funkcję wiceprezesów Zarządu.

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

1.2.1. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta:

Imię i nazwisko: Zbigniew Telega
Numer w rejestrze: 10935

1.2.2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania:

Firma: PKF Audyt Sp. z o.o.
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Orzycka 6, lok 1B, 02-695 Warszawa
Numer rejestru: KRS 0000019875
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII
Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy: 80.000 zł
Numer NIP: 725-10-13-699

PKF Audyt Sp. z o.o. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 548.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono zgodnie z umową z dnia 27 czerwca 2012 r., zawartą na podstawie uchwały Rady Nadzorczej z dnia 11.06.2012 r. odnośnie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w siedzibie Spółki w okresie od 04.03.2012 r. do 15.03.2012 r.

Kluczowy biegły rewident oraz PKF Audyt Sp. z o.o. spełniają wymóg niezależności od badanej Spółki w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych

ATENDE S.A.

*Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2012 r.*

rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77 poz. 649).

1.3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2011 r. i za okres kończący się tego dnia zostało zbadane przez PKF Audyt Sp. z o.o. i uzyskało opinię biegłego rewidenta bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone w dniu 28.06.2012 r. przez Walne Zgromadzenie, które postanowiło, że zysk za ubiegły rok obrotowy w kwocie 5 501 164,25 zł będzie podzielony następująco:

- wypłata dywidendy w kwocie 2 544 034,08 zł,
- kapitał zapasowy w kwocie 2 957 130,17 zł.

Sprawozdanie finansowe zostało złożone w Sądzie Rejestrowym w dniu 10.10.2012 r. oraz ogłoszone w Monitorze Polskim B nr 2483 z 12.10.2012 r.

1.4. Zakres prac i odpowiedzialności

Niniejszy raport został przygotowany dla Walnego Zgromadzenia ATENDE S.A. (dawniej ATM Systemy Informatyczne S.A.) z siedzibą w Warszawie przy ul. Grochowskiej 21a i dotyczy sprawozdania finansowego, na które składa się sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 r., rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

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

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

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

Naszym zadaniem było, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii i sporządzenie raportu uzupełniającego, odnośnie tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

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

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

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

ATENDE S.A.

Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2012 r.

2. Część analityczna raportu

2.1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	31-12-2012 zł '000	% sumy bilansowej	31-12-2011 zł '000	% sumy bilansowej
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	24 361	21,1%	18 544	16,0%
Wartości niematerialne	7 706	6,7%	3 090	2,7%
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	16 164	14,0%		0,0%
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	80	0,1%	80	0,1%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	620	0,5%	1 179	1,0%
Pozostałe aktywa trwałe	56	0,0%	364	0,3%
	48 987	42,4%	23 257	20,0%
Aktywa obrotowe				
Zapasy	8 143	7,0%	12 910	11,1%
Należności handlowe	50 057	43,3%	60 662	52,2%
Pozostałe należności	736	0,6%	1 410	1,2%
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		0,0%	471	0,4%
Pozostałe aktywa finansowe	300	0,3%		0,0%
Rozliczenia międzyokresowe	1 324	1,1%	1 554	1,3%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 052	3,5%	15 994	13,8%
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	2 030	1,8%		0,0%
	66 642	57,6%	93 001	80,0%
SUMA AKTYWÓW	115 629	100%	116 258	100%
PASYWA	31-12-2012 zł '000	% sumy bilansowej	31-12-2011 zł '000	% sumy bilansowej
Kapitał własny				
Kapitał zakładowy	7 269	6,3%	987	0,8%
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	14 760	12,8%		0,0%
Niepodzielony wynik finansowy		0,0%	428	0,4%
Pozostałe kapitały	24 628	21,3%	21 158	18,2%
Wynik finansowy bieżącego okresu	1 017	0,9%	5 501	4,7%
	47 674	41,2%	28 074	24,1%
Zobowiązania długoterminowe				
Kredyty i pożyczki	5 368	4,6%	2 103	1,8%
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 047	1,8%	3 555	3,1%
Inne zobowiązania długoterminowe	45	0,0%	89	0,1%
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	65	0,1%	3	0,0%
	7 524	6,5%	5 750	4,9%
Zobowiązania krótkoterminowe				
Kredyty i pożyczki	7 336	6,3%	1 132	1,0%
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 300	2,0%	2 537	2,2%
Zobowiązania handlowe	32 436	28,1%	60 571	52,1%
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	186	0,2%	463	0,4%
Pozostałe zobowiązania	16 390	14,2%	16 658	14,3%
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 782	1,5%	1 073	0,9%
	60 430	52,3%	82 434	70,9%
SUMA PASYWÓW	115 629	100,0%	116 258	100,0%

ATENDE S.A.

Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2012 r.

2.2. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	2012 zł '000	% przychodów ze sprzedaży	2011 zł '000	% przychodów
Przychody netto ze sprzedaży	172 510	100,0%	239 259	100,0%
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	143 116	83,0%	201 398	84,2%
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	29 394	17,0%	37 861	15,8%
Pozostałe przychody operacyjne	4 683	2,7%	683	0,3%
Koszty ogólnego zarządu	26 533	15,4%	26 495	11,1%
Pozostałe koszty operacyjne	4 279	2,5%	796	0,3%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 265	1,9%	11 253	4,7%
Przychody finansowe	230	0,1%	621	0,3%
Koszty finansowe	2 007	1,2%	5 210	2,2%
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 488	0,9%	6 664	2,8%
Podatek dochodowy	471	0,3%	1 163	0,5%
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 017	0,6%	5 501	2,3%
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		0,0%		0,0%
Zysk (strata) netto	1 017	0,6%	5 501	2,3%
Suma dochodów całkowitych	1 017	0,6%	5 501	2,3%

ATENDE S.A.

Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2012 r.

2.3. Wybrane wskaźniki finansowe

	2012	2011	2010
1. Rentowność sprzedaży			
<u>wynik na sprzedaży brutto x 100%</u> przychody netto	17,0%	15,8%	13,6%
2. Rentowność kapitału własnego			
<u>wynik netto x 100%</u> średni stan kapitałów własnych	2,7%	20,2%	67,3%
3. Szybkość obrotu należności			
<u>średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody netto	117 dni	104 dni	65 dni
4. Stopa zadłużenia			
<u>zobowiązania i rezerwy na zobowiązania x 100%</u> aktywa ogółem	58,8%	75,9%	81,3%
5. Wskaźnik płynności			
<u>aktywa obrotowe</u> zobowiązania krótkoterminowe	1,1	1,1	1,1

3. Część szczegółowa raportu

3.1. Prawdliwość stosowanego systemu rachunkowości

Spółka posiada aktualną dokumentację opisującą zasady rachunkowości, przyjęte przez Zarząd Spółki, w zakresie wymaganym przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego dokonaliśmy weryfikacyjnego sprawdzenia prawidłowości działania systemu rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonych prac nie stwierdziliśmy znaczących nieprawidłowości dotyczących systemu rachunkowości, które nie zostałyby usunięte, a mogły mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe, w tym dotyczących:

- zasadności i ciągłości stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
- udokumentowania operacji gospodarczych,
- rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych oraz powiązania zapisów w ramach ksiąg rachunkowych,
- prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na podstawie sald zatwierdzonego sprawozdania z sytuacji finansowej za okres poprzedni,
- powiązania zapisów z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym,
- zasadności stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- spełniania warunków jakim powinna odpowiadać ochrona dokumentacji księgowej oraz przechowywania ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

Celem naszego badania nie było wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tego systemu rachunkowości.

Spółka przeprowadziła inwentaryzację składników majątkowych w zakresie i terminach określonych w art. 26 ustawy o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne ujęto i rozliczono w księgach badanego okresu.

3.2. Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego

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

3.3. Sprawozdanie z działalności Spółki

Sprawozdanie z działalności Spółki uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości oraz w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r., nr 33, poz. 259) i są one zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

ATENDE S.A.

*Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2012 r.*

3.4. Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta

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



Zbigniew Telega
Biegły rewident nr 10935

kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu PKF Audyt Sp. z o.o.
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 548

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

Warszawa, 30 kwietnia 2013 r.

PKF Audyt Sp. z o.o.

02-695 Warszawa, ul. Orzycka 6 lok. 1B
tel. +48 22 560 76 50, fax +48 22 560 76 63
NIP 725-10-13-699, REGON 471072925



**Jednostkowe sprawozdanie finansowe
Atende S.A.
za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.**

Spis treści

1.	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	4
2.	Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
3.	Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	7
4.	Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym	8
5.	Informacje ogólne	9
5.1.	Podstawowa działalność	9
5.2.	Skład organów Spółki	9
6.	Oświadczenia.....	10
6.1.	Oświadczenia Zarządu	10
6.2.	Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzenia sprawozdania.....	10
7.	Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.....	10
8.	Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów	15
9.	Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	22
9.1.	Profesjonalny osąd	22
9.2.	Niepewność szacunków.....	22
10.	Zmiany zasad (polityki) rachunkowości.....	22
11.	Szczegółowe noty i objaśnienia.....	22
Nota 1.	Przychody ze sprzedaży.....	22
Nota 2.	Segmenty operacyjne oraz rynki zbytu	23
Nota 3.	Koszty działalności operacyjnej.....	23
Nota 4.	Pozostałe przychody i koszty operacyjne.....	24
Nota 5.	Przychody i koszty finansowe	25
Nota 6.	Podatek dochodowy i odroczony podatek dochodowy	27
Nota 7.	Działalność zaniechana.....	30
Nota 8.	Zysk przypadający na jedną akcję	30
Nota 9.	Dywidendy zaproponowane lub uchwalone do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego	31
Nota 10.	Ujawnienie elementów pozostałych dochodów całkowitych.....	31
Nota 11.	Efekt podatkowy pozostałych dochodów całkowitych.....	31
Nota 12.	Rzeczowe aktywa trwałe.....	31
Nota 13.	Wartości niematerialne.....	35
Nota 14.	Nieruchomości inwestycyjne	37
Nota 15.	Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	37
Nota 16.	Pozostałe aktywa trwałe	38
Nota 17.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	38
Nota 18.	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	38
Nota 19.	Pozostałe aktywa finansowe.....	39
Nota 20.	Zapasy	39
Nota 21.	Umowy o usługę budowlaną.....	41
Nota 22.	Należności handlowe.....	41
Nota 23.	Pozostałe należności	42
Nota 24.	Rozliczenia międzyokresowe	42
Nota 25.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	43
Nota 26.	Kapitał zakładowy	43
Nota 27.	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	44
Nota 28.	Akcje własne	44
Nota 29.	Pozostałe kapitały	44
Nota 30.	Niepodzielony wynik finansowy.....	45
Nota 31.	Kredyty i pożyczki	45
Nota 32.	Pozostałe zobowiązania finansowe	47
Nota 33.	Inne zobowiązania długoterminowe.....	47
Nota 34.	Zobowiązania handlowe.....	47
Nota 35.	Pozostałe zobowiązania	48
Nota 36.	Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS	49
Nota 37.	Zobowiązania warunkowe	49
Nota 38.	Należności i zobowiązania długo i krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	50
Nota 39.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	50
Nota 40.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	51
Nota 41.	Pozostałe rezerwy	51
Nota 42.	Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	51
Nota 43.	Informacja o instrumentach finansowych	55

Nota 44.	Zarządzanie kapitałem	56
Nota 45.	Programy świadczeń pracowniczych	57
Nota 46.	Informacje o podmiotach powiązanych	57
Nota 47.	Umowy leasingu operacyjnego	57
Nota 48.	Aktywowane koszty finansowania zewnętrznego.....	57
Nota 49.	Informacja dotycząca sezonowości lub cykliczności działalności	58
Nota 50.	Sprawy sądowe.....	58
Nota 51.	Rozliczenia podatkowe	58
Nota 52.	Zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny	58
Nota 53.	Zdarzenia po dacie bilansu.....	58
Nota 54.	Sprawozdanie finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji	58
Nota 55.	Udział spółek zależnych nie objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.....	59
Nota 56.	Informacja o transakcjach z podmiotem dokonującym badania sprawozdania	59
Nota 57.	Objaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych	59

1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	stan na 31.12.2012	stan na 31.12.2011
Aktywa trwałe		48 987	23 257
Rzeczowe aktywa trwałe	12	24 361	18 544
Wartości niematerialne	13	7 706	3 090
Nieruchomości inwestycyjne	14	-	-
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	15	16 164	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	17	80	80
Pozostałe aktywa finansowe	19	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	620	1 179
Pozostałe aktywa trwałe	16	56	364
Aktywa obrotowe		66 642	93 001
Zapasy	20	8 143	12 910
Należności handlowe	22	50 057	60 662
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-
Pozostałe należności	23	736	1 410
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	17	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	18	-	471
Pozostałe aktywa finansowe	19	300	-
Rozliczenia międzyokresowe	24	1 324	1 554
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25	4 052	15 994
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	7	2 030	-
AKTYWA RAZEM		115 629	116 258

PASYWA	Nota	stan na 31.12.2012	stan na 31.12.2011
Kapitał własny		47 674	28 074
Kapitał zakładowy	26	7 269	987
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	27	14 760	-
Akcje własne	28	-	-
Pozostałe kapitały	29	24 628	21 158
Niepodzielony wynik finansowy	30	-	428
Wynik finansowy bieżącego okresu		1 017	5 501
Zobowiązanie długoterminowe		7 525	5 750
Kredyty i pożyczki	31	5 368	2 103
Pozostałe zobowiązania finansowe	32,38	2 047	3 555
Inne zobowiązania długoterminowe	33	45	89
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	39	65	3
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	40	-	-
Pozostałe rezerwy	41	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		60 430	82 434
Kredyty i pożyczki	31	7 336	1 132
Pozostałe zobowiązania finansowe	32,38	2 300	2 537
Zobowiązania handlowe	34	32 436	60 571
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		186	463
Pozostałe zobowiązania	35	16 390	16 658
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	39	1 782	1 073
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	40	-	-
Pozostałe rezerwy	41	-	-
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
PASYWA RAZEM		115 629	116 258

2. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	2012 r.	2011 r.
Przychody ze sprzedaży	1,2	172 510	239 259
Koszty sprzedanych produktów i usług, towarów i materiałów	2,3	143 116	201 398
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		29 394	37 861
Różnica z tytułu przekazania aktywów niegotówkowych właścicielom		-	-
Pozostałe przychody operacyjne	4	4 683	683
Koszty sprzedaży	1,2,3	-	-
Koszty ogólnego zarządu	1,2,3	26 533	26 495
Nakłady na prace badawcze i rozwojowe		-	-
Pozostałe koszty operacyjne	4	4 279	796
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		3 265	11 253
Przychody finansowe	5	230	621
Koszty finansowe	5	2 007	5 210
Udział w zyskach netto jednostek wycenianych metodą praw własności		-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		1 488	6 664
Podatek dochodowy	6	471	1 163
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		1 017	5 501
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	7	-	-
Zysk (strata) netto		1 017	5 501
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	8		
Podstawowy za okres obrotowy		0,04	1,11
Rozwodniony za okres obrotowy		0,04	1,11
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	8		
Podstawowy za okres obrotowy		0,04	1,11
Rozwodniony za okres obrotowy		0,04	1,11
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		0,00	0,00

	Nota	2012 r.	2011 r.
Zysk (strata) netto		1 017	5 501
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek wycenianych metodą praw własności		-	-
Przeszacowanie rzeczowego majątku trwałego		-	-
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-
Inne elementy pozostałych dochodów całkowitych		-	-
Suma dochodów całkowitych	10, 11	1 017	5 501

3. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	2012 r.	2011 r.
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	1 488	6 664
Korekty razem:	(7 740)	4 027
Amortyzacja	3 335	2 700
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	418	321
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	776	654
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(30)	(24)
Zmiana stanu rezerw	-	-
Zmiana stanu zapasów	4 767	14 105
Zmiana stanu należności	11 779	18 981
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(25 658)	(32 143)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	510	(674)
Inne korekty	(3 637)	107
Gotówka z działalności operacyjnej	(6 252)	10 691
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	(1 170)	(2 341)
Przebiegły pieniężne netto z działalności operacyjnej	(7 422)	8 351
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	145	266
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	145	266
Inne wpływy inwestycyjne	-	1
Wydatki	11 376	638
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 075	637
Wydatki na aktywa finansowe	300	-
Inne wydatki inwestycyjne	1	1
Przebiegły pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(11 231)	(372)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	14 954	8 004
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
Kredyty i pożyczki	10 584	8 004
Inne wpływy finansowe	4 370	-
Wydatki	8 243	17 379
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	2 544	4 000
Spłaty kredytów i pożyczek	1 115	10 204
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	3 371	2 199
Odsetki	804	655
Inne wydatki finansowe	409	321
Przebiegły pieniężne netto z działalności finansowej	6 711	(9 375)
PRZEBIEGŁY PIENIEŻNE NETTO RAZEM	(11 942)	(1 396)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(11 942)	(1 396)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	15 994	17 390
Środki pieniężne na koniec okresu	4 052	15 994

4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym

	Kapitał zakła- dowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji pow. ceny emisyjnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepo- dzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
2012 r.							
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2012 r. wg MSSF	987	-	-	21 158	5 929	-	28 074
Zmiany zasad rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	987	-	-	21 158	5 929	-	28 074
Emisja akcji	6 282	14 760	-	-	-	-	21 042
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto	-	-	-	3 385	(3 385)	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	(2 544)	-	(2 544)
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	1 017	1 017
Koszt programu opcji menedżerskich	-	-	-	85	-	-	85
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2012 r. wg MSSF	7 269	14 760	-	24 628	-	1 017	47 674
2011 r.							
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2011 r. wg MSSF	987	-	-	14 883	10 594	-	26 464
Zmiany zasad rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	987	-	-	14 883	10 594	-	26 464
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Połączenie spółek	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto	-	-	-	6 166	(6 166)	5 501	5 501
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	(4 000)	-	(4 000)
Koszt programu opcji menedżerskich	-	-	-	109	-	-	109
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2011 r. wg MSSF	987	-	-	21 158	428	5 501	28 074

5. Informacje ogólne

5.1. Podstawowa działalność

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

Atende S.A. („Spółka”, „Emitent”, „Atende”) z siedzibą w Warszawie przy ul. Grochowskiej 21a jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Atende („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”). Spółka jest od 28 maja 2012 r. notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Podstawowy przedmiot działalności Atende S.A. na 31 grudnia 2012 r. to:

- działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki,
- naprawa, konserwacja i instalowanie maszyn i urządzeń,
- roboty związane z budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej,
- sprzedaż komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania,
- pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna (działalność w zakresie specjalistycznego projektowania).

Spółka ma ponad dwudziestoletnie doświadczenie w zakresie integracji systemów teleinformatycznych oraz integracji infrastruktury technicznej, w tym infrastruktury centrów danych, poparte dziesiątkami udanych wdrożeń, które pozytywnie wyróżniają się wysoką jakością, najwyższym poziomem technicznym i dużą skalą trudności wykonania. Atende S.A. jest jedną z czołowych firm branży IT w Polsce.

Poprzez spółki zależne Grupa Kapitałowa Emitenta realizuje działania w innych atrakcyjnych niszach rynku IT. Domeną ATM Software sp. z o.o. jest przede wszystkim oferowanie autorskich rozwiązań umożliwiających realizację innowacyjnych przedsięwzięć w zakresie transmisji multimedialnych. Impulsy sp. z o.o. oferuje rozwiązania informatyczne dla instytucji sektora medycznego, w szczególności szpitali, przychodni oraz gabinetów lekarskich. Z kolei Sputnik Software sp. z o.o. tworzy oprogramowanie oraz świadczy usługi dla sektora publicznego, głównie administracji samorządowej.

5.2. Skład organów Spółki

Na koniec 2012 r. Spółką kierował czteroosobowy Zarząd w składzie:

- Roman Szwed – prezes Zarządu,
- Iwona Bakula – wiceprezes Zarządu,
- Tomasz Dziubiński – wiceprezes Zarządu,
- Andrzej Słodczyk – wiceprezes Zarządu.

W 2012 r. oraz w okresie po dacie bilansowej nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu. 11 czerwca 2012 r. uchwałą Rady Nadzorczej zmienione zostały funkcje Iwony Bakula i Andrzeja Słodczyka z członka Zarządu na wiceprezesa Zarządu.

Nadzór nad działalnością Spółki sprawuje Rada Nadzorcza, której skład na koniec 2012 r. był następujący:

- Tadeusz Czichon – przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Piotr Putechny – wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Sławomir Kamiński – członek Rady Nadzorczej,
- Grzegorz Domagała – członek Rady Nadzorczej,
- Mirosław Panek – członek Rady Nadzorczej.

Grzegorz Domagała i Mirosław Panek weszli do Rady Nadzorczej 17 maja 2012 r. na mocy uchwał nadzwyczajnego walnego zgromadzenia z dnia 27 grudnia 2011 r.

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

6. Oświadczenia

6.1. Oświadczenia Zarządu

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

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

Zarząd oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego badania, spełniali warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii z badania, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego. Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany 11 czerwca 2012 r. przez Radę Nadzorczą uchwałą w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 30 kwietnia 2013 r.

6.2. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzenia sprawozdania

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

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r. Prezentowane sprawozdanie rzetelnie przedstawia sytuację finansową i majątkową Atende S.A. na dzień 31 grudnia 2012 r. wraz z danymi porównywalnymi na 31 grudnia 2011 r., a także wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za 2012 r. i dane porównywalne za 2011 r. Do dnia sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego za 2012 r. nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki winno być czytane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd i opublikowanym tego samego dnia co jednostkowe sprawozdanie finansowe, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej grupy na dzień 31 grudnia 2012 r. oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

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

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

7. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

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

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

W 2012 roku Spółka przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w rocznych okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2012 r.

Przyjęcie nowych i zatwierdzonych przez UE standardów i interpretacji nie spowodowało zmian w zasadach rachunkowości Spółki wpływających na wielkości wykazywane w sprawozdaniach finansowych za 2012 oraz 2011 rok.

Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania nowych Standardów i Interpretacji, które zostały już opublikowane oraz zatwierdzone przez Unię Europejską, a które wejdą w życie po dniu bilansowym.

Zmiana do MSR 19 Świadczenia Pracownicze (z 16 lipca 2011 r.)

W ramach zmian wyeliminowana została „metoda korytarzowa”, wobec czego pełna kwota deficytu lub nadwyżki finansowej programu jest ujmowana przez jednostkę. Wyeliminowana została także możliwość odmiennej prezentacji zysków i strat związanych z programem zdefiniowanych świadczeń. Koszty zatrudnienia i koszty finansowe ujmuje się w wyniku, zaś skutki przeszacowania w pozostałych całkowitych dochodach, dzięki czemu są one prezentowane oddzielnie od zmian wynikających z bieżącej działalności jednostki. Poszerzone zostały wymogi dotyczące ujawniania informacji na temat programów zdefiniowanych świadczeń dla lepszego odzwierciedlenia charakteru tych programów i wynikającego z nich ryzyka.

Obowiązuje dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. oraz później. Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe: Spółka nie oczekuje, że zmieniony standard będzie miał wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki.

MSSF 10 Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe (z 12 maja 2011 r.)

MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” zastąpi MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe” oraz interpretację SKI-12 „Konsolidacja – jednostki specjalnego przeznaczenia”. Podstawą konsolidacji w MSSF 10 jest wyłącznie zdolność sprawowania kontroli, niezależnie od charakteru podmiotu inwestycji, co eliminuje metodę ryzyka i korzyści przedstawioną w SKI-12. MSSF 10 określa następujące trzy elementy kontroli:

- władzę nad podmiotem inwestycji,
- ekspozycję lub prawo do zmiennych zwrotów wypracowanych w wyniku zaangażowania w dany podmiot inwestycji,
- zdolność do sprawowania władzy inwestora w celu wpłynięcia na wysokość zwrotów wypracowywanych przez podmiot inwestycji.

Tylko po spełnieniu wszystkich trzech elementów kontroli inwestor może uznać, że sprawuje kontrolę nad podmiotem inwestycji. Oceny kontroli dokonuje się na podstawie faktów i okoliczności, a wyciągnięty wniosek podlega weryfikacji, jeżeli wystąpią przesłanki sygnalizujące zmianę w co najmniej jednym z w/w elementów kontroli. MSSF 10 zawiera szczegółowe wytyczne dotyczące zastosowania zasady sprawowania kontroli w różnych sytuacjach, w tym w odniesieniu do relacji agencyjnych i posiadania potencjalnych praw głosu. W przypadku zmiany faktów lub okoliczności inwestor musi dokonać ponownej oceny swojej zdolności do sprawowania kontroli nad podmiotem inwestycji. MSSF 10 zastępuje fragmenty MSR 27 dotyczące terminów i sposobów sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego przez inwestora oraz eliminuje interpretację SKI-12 w całości.

Obowiązuje dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. oraz później. Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe: Spółka nie oczekuje, że zmieniony standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki.

MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne (z 12 maja 2011 r.)

MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” zastąpi MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach” i SKI-13 „Wspólnie kontrolowane jednostki – niepieniężny wkład wspólników”. MSSF 11 klasyfikuje wspólne ustalenia umowne jako wspólne działania (połączenie aktualnej koncepcji aktywów współkontrolowanych i działalności współkontrolowanej) lub jako wspólne przedsięwzięcia (odpowiedniki aktualnej koncepcji jednostek współkontrolowanych). Wspólne działanie to wspólna inicjatywa, w ramach której strony współkontrolujące posiadają prawa do aktywów i obowiązki dotyczące zobowiązań wspólnej inicjatywy. Wspólne przedsięwzięcie to wspólna inicjatywa dająca stronom współkontrolującym prawa do jej aktywów netto. MSSF 11 wymaga rozliczania udziałów we wspólnych przedsięwzięciach tylko metodą praw własności, co eliminuje metodę konsolidacji proporcjonalnej. Wspólne inicjatywy klasyfikuje się jako wspólne działania lub wspólne przedsięwzięcia na podstawie praw i zobowiązań stron umowy. Istnienie oddzielnego podmiotu prawnego nie jest już warunkiem podstawowym klasyfikacji.

Obowiązuje dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. oraz później. Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe: Spółka nie oczekuje, że zmieniony standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki.

MSSF 12 Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki (z 12 maja 2011 r.)

Jednostka powinna ujawnić informacje przydatne dla użytkowników sprawozdania finansowego przy ocenie charakteru posiadanych udziałów i rodzajów związanego z nimi ryzyka oraz oddziaływania tych udziałów na sprawozdanie finansowe. MSSF 12 ustala cele ujawniania informacji i minimalny zakres ujawnień wymaganych dla osiągnięcia tych celów. Jednostka powinna ujawnić informacje przydatne dla użytkowników sprawozdania finansowego przy ocenie charakteru posiadanych udziałów i rodzajów związanego z nimi ryzyka oraz oddziaływania tych udziałów na sprawozdanie finansowe. Wymogi dotyczące ujawniania informacji są rozbudowane.

Obowiązuje dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. oraz później. Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe: Spółka nie oczekuje, że zmieniony standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki.

MSSF 13 Wycena wartości godziwej (z 12 maja 2011 r.)

Standard zawiera wytyczne w zakresie wyceny w wartości godziwej na potrzeby wszystkich innych standardów. Standard ten dotyczy zarówno pozycji finansowych, jak i niefinansowych. MSSF 13 nie wprowadza żadnych nowych lub zweryfikowanych wymogów dotyczących pozycji, które należy ujmować lub wyceniać w wartości godziwej, lecz:

- definiuje wartość godziwą
- wyjaśnia sposoby jej określania
- ustala wymogi dotyczące ujawniania informacji o wycenie w wartości godziwej.

Zastosowanie nowego standardu może spowodować konieczność zmiany metod wyceny poszczególnych pozycji oraz ujawnienia dodatkowych informacji dotyczących tej wyceny.

Obowiązuje dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. oraz później. Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe: Spółka nie oczekuje, że zmieniony standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki.

MSR 27 Jednostkowe sprawozdanie finansowe (z 12 maja 2011 r.)

Wymogi dotyczące rachunkowości i ujawniania informacji o inwestycjach w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach nie ulegają zmianie w odniesieniu do jednostkowego sprawozdania finansowego i wchodzą w zakres zmodyfikowanego MSR 27. Pozostałe wymogi zawarte w MSR 27 zastąpiono wymogami MSSF 10.

Obowiązuje dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. oraz później. Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe: Spółka nie oczekuje, że zmieniony standard będzie miał wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki.

MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólne przedsięwzięcia (z 12 maja 2011 r.)

Standard ten został zmodyfikowany w taki sposób, by odpowiadał postanowieniom MSSF 10 i MSSF 11. Zasady rozliczania inwestycji w jednostkach stowarzyszonych metodą praw własności nie ulegają zmianie. Wytyczne dotyczące rozliczania metodą praw własności obejmują również wspólne przedsięwzięcia zgodnie z MSSF 11 (nie ma możliwości stosowania metody konsolidacji proporcjonalnej).

Obowiązuje dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. oraz później. Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe: Spółka nie oczekuje, że zmieniony standard będzie miał wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki.

Odroczony podatek dochodowy: Przyszła realizacja składnika aktywów (zmiana do MSR 12)

Zmiana z 2010 roku wprowadza wyjątek od obecnych zasad wyceny podatku odroczonego zawartych w paragrafie 52 MSR 12, opartych o sposób realizacji. Wyjątek dotyczy podatku odroczonego od nieruchomości inwestycyjnych wycenianych według modelu wartości godziwej zgodnie z MSR 40 poprzez wprowadzenie założenia, że sposobem realizacji wartości bilansowej tych aktywów będzie wyłącznie sprzedaż. Zamiary zarządu nie będą miały znaczenia, chyba że nieruchomość inwestycyjna będzie podlegała amortyzacji i będzie utrzymywana w ramach modelu biznesowego, którego celem będzie skonsumowanie zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych płynących z danego składnika aktywów przez okres jego życia. To jest jedyny przypadek, kiedy to założenie będzie mogło zostać odrzucone.

Obowiązuje dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. oraz później. Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe: Spółka nie oczekuje, że zmieniony standard będzie miał wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki.

Ciężka hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy (zmiany do MSSF 1)

Zmiana dodaje zwolnienie, które może zostać zastosowane na dzień przejścia na MSSF przez jednostki działające w warunkach hiperinflacji. To zwolnienie pozwala jednostce wycenić aktywa i zobowiązania posiadane przed ustabilizowaniem się waluty funkcjonalnej w wartości godziwej, a następnie użyć tej wartości godziwej jako kosztu zakładanego tych aktywów i zobowiązań na potrzeby sporządzenia pierwszego sprawozdania z sytuacji finansowej wg MSSF.

Obowiązuje dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. oraz później. Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe: Spółka nie oczekuje, że zmieniony standard będzie miał wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki.

Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych (zmiana do MSR 32 z 16 grudnia 2011 r.)

Zmiana dotyczy kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych. MSR 32 podaje zasady kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych. Określają one, że składnik aktywów finansowych i zobowiązań finansowych należy kompensować i prezentować netto wtedy i tylko wtedy, gdy jednostka posiada tytuł prawny do kompensowania kwot i zamierza dokonać rozliczenia poprzez kompensatę lub zrealizować aktywo i uregulować zobowiązanie jednocześnie.

Obowiązuje dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. oraz później. Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe: Spółka nie oczekuje, że zmieniony standard będzie miał wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki.

Ujawnienia- kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych (zmiana do MSSF 7 z 16 grudnia 2011 r.)

Zmiana do MSSF 7 wymaga ujawnienia informacji o wszystkich rozpoznanych instrumentach finansowych, które są prezentowane per saldo zgodnie z paragrafem 42 MSR 23.

Obowiązuje dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. oraz później. Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe: Spółka nie oczekuje, że zmieniony standard będzie miał wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki.

KIMSF 20: Koszty wydobycia w fazie produkcji metodą odkrywkową

Koszty odkrywkowej działalności wydobywczej będą ujmowane w księgach zgodnie z zasadami MSR 2 Zapasy w taki sposób, że zyski z działalności odkrywkowej będą realizowane w formie sprzedaży wydobytych surowców. Koszty odkrywkowej działalności wydobywczej, które zapewniają korzyści w postaci lepszego dostępu do rudy są rozpoznawane jako długoterminowe aktywo dotyczące odkrywkowej działalności wydobywczej jeżeli następujące kryteria są spełnione:- jest prawdopodobne, że w przyszłości będą płynęły do spółki korzyści ekonomiczne (lepszy dostęp do złoża rudy) związane z prowadzoną działalnością wydobywczą,- jednostka może zidentyfikować składnik rudy, do którego dostęp został ulepszony,- koszty związane z odkrywkową działalnością wydobywczą powiązane z tym składnikiem rudy mogą być wiarygodnie wycenione. Jeżeli nie można wyodrębnić odkrywkowych kosztów działalności wydobywczej od innych kosztów wydobycia zapasu to poniesione koszty wydobycia alokuje się między długoterminowe aktywo dotyczące odkrywkowej działalności wydobywczej oraz zapas na podstawie innych odpowiednich wskaźników produkcyjnych "relevant production measures". Aktywo związane z kosztami wydobycia jest ujmowane w księgach jako zwiększenie albo ulepszenie istniejącego zasobu i zakwalifikowane jako materialne lub niematerialne w zależności od charakteru istniejących aktywów, których część stanowi. Aktywo związane z kosztami wydobycia wycenia się według kosztu, a następnie według kosztu lub wartości przeszacowanej pomniejszone o amortyzację i utratę wartości. Aktywo związane z kosztami wydobycia jest amortyzowane w sposób systematyczny przez oczekiwany okres ekonomicznej użyteczności zidentyfikowanych składników złoża, które staje się bardziej dostępne w wyniku działalności wydobywczej. Metoda amortyzacji naturalnej jest używana jeżeli nie można zidentyfikować innej bardziej odpowiedniej metody.

Obowiązuje dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. oraz później. Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe: Nowa interpretacja nie dotyczy sprawozdania finansowego Spółki ze względu na fakt, że Spółka nie prowadzi odkrywkowej działalności wydobywczej.

Standardy i interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez UE

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

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

- aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu; lub

- o aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej.

Składnik aktywów finansowych jest wyceniany według zamortyzowanego kosztu jeżeli spełnione są następujące dwa warunki: aktywa utrzymywane są w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów wynikających z kontraktu; oraz, jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od niespłaconej części kapitału. Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, gdy inwestycja w instrument kapitałowy nie jest przeznaczona do obrotu. MSSF 9 daje możliwość decyzji o wycenie takich instrumentów finansowych, w momencie ich początkowego ujęcia, w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Decyzja taka jest nieodwracalna. Wyboru takiego można dokonać dla każdego instrumentu osobno. Wartości ujęte w innych całkowitych dochodach nie mogą w późniejszych okresach zostać przekwalifikowane do rachunku zysków i strat.

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

Dotacje rządowe (zmiana do MSSF 1 z 13 marca 2012 r.)

Projekt ma na celu wprowadzenie dla stosujących MSSF po raz pierwszych analogicznych wymagań w zakresie ujęcia rządowych dotacji, co do tych, które obowiązują dla jednostek już stosujących MSSF zgodnie ze zmianami w MSR 20 "Dotacje rządowe oraz ujawnianie informacji na temat pomocy rządowej". Zgodnie ze zmianą do MSR 20 z 2008 r., świadczenia w formie pożyczki rządowej o stopie procentowej poniżej rynkowych stóp procentowych traktuje się jak dotację rządową czyli w początkowym ujęciu ujmuje się w wartości godziwej. Proponowana zmiana będzie wymagała od jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy ujęcia wymagań MSR 20 prospektywnie w stosunku do pożyczek zaciągniętych w dniu bądź po dacie przejścia na MSSF. Jednakże, jeżeli jednostka otrzymała informacje niezbędne do zastosowania wymagań w zakresie pożyczki rządowej w ramach wcześniejszych zdarzeń, wtedy może wybrać stosowanie MSR 20 retrospektywnie w stosunku do tej pożyczki.

Obowiązuje dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. oraz później. Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe: Spółka nie oczekuje, że zmieniony standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki.

Poprawki do MSSF (2009–2011) (z 17 maja 2012 r.)

Poprawki zostały wprowadzone w następujących standardach :MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy:

- o Pozwolenie na wielokrotne zastosowanie MSSF 1,
- o Koszt finansowania zewnętrznego w stosunku do dostosowywanych składników aktywów, których oddanie do użytkowania miało miejsce przed datą przejścia na MSSF.
- o MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych
- o Wyjaśnienie wymogów dotyczących informacji porównawczych MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe
- o Klasyfikacja wyposażenia związanego z serwisem MSR 32 Instrumenty finansowe: prezentacja
- o Wyjaśnienie, że efekt podatkowy wypłat na rzecz posiadaczy instrumentów kapitałowych powinien być rozliczany zgodnie z MSR 12 Podatek dochodowy MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa
- o Wyjaśnienie śródrocznej sprawozdawczości całkowitych aktywów w zakresie informacji o segmentach w celu poprawienia spójności z MSSF 8 Segmenty operacyjne

Obowiązuje dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. oraz później.

Wytyczne przejściowe (zmiana do MSSF 10, MSSF 11, MSSF 12) z 28 czerwca 2012 r.

Przepisy te mają na celu doprecyzowanie wytycznych na okres przechodzenia na MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12. Dla jednostek, które przedstawiają tylko jeden okres z danymi porównawczymi, zmiany:

- o upraszczają proces zastosowania MSSF 10 poprzez wprowadzenie wymogu weryfikacji konieczności konsolidacji jednostek tylko na początek roku, w którym MSSF 10 jest stosowany po raz pierwszy;
- o usuwają wymóg ujawnienia wpływu zmian w polityce rachunkowości dla roku, w którym standardy zostały zastosowane; wymóg taki pozostaje dla roku bezpośrednio poprzedzającego;
- o wymagają przedstawienia ujawnień dotyczących niekonsolidowanych jednostek strukturyzowanych tylko prospektywnie.

Dla jednostek, które przedstawiają dobrowolnie dodatkowe dane porównawcze, jedynie dane za okres bezpośrednio poprzedzający rok zastosowania po raz pierwszy standardów wymagają przekształcenia.

Obowiązuje dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. oraz później.

Spółki inwestycyjne (zmiana do MSSF 10, MSSF 12, MSR 27) z 31 października 2012 r.

Jednostkę uznaje się za spółkę inwestycyjną jeżeli jej jedyna istotna działalność obejmuje różnorodne inwestycje mające na celu pomnożenie wartości kapitału, osiągnięcie dochodów (np. w formie dywidend lub odsetek) lub jedno i drugie. Zmiana zakłada, że spółka inwestycyjna wycenia inwestycje w kontrolowanych przez siebie jednostkach w wartości godziwej przez wynik finansowy, nie konsolidując ich.

Obowiązuje dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. oraz później. Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe: Zmiana nie dotyczy sprawozdania finansowego Spółki.

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

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

Jednostki zależne

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

Jednostki stowarzyszone

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

Wartości niematerialne

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

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

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

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

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

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

Wartości niematerialne poddawane są testowi na utratę wartości jeśli istnieją przesłanki wskazujące na występowanie utraty wartości, przy czym dla wartości niematerialnych w okresie ich realizacji ewentualna utrata wartości określana jest na każdy dzień bilansowy. Skutki utraty wartości niematerialnych i prawnych jak również ich amortyzacja odnoszone są w koszty działalności podstawowej.

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

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

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

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

Aktywa finansowe

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

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

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

Pożyczki udzielone i należności własne – są aktywami finansowymi nie będącymi instrumentami finansowymi, o określonej lub możliwej do określenia wielkości płatności, które nie są notowane i nie zostały nabyte z intencją przeznaczenia do sprzedaży. Pożyczki udzielone i należności własne ujmowane są początkowo w wartości godziwej łącznie z kosztami transakcji chyba że są one nieistotne. Na dzień bilansowy kategoria ta wyceniana jest według zamortyzowanego kosztu na bazie efektywnej stopy procentowej.

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

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

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

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

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

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

Instrumenty finansowe i zabezpieczenia

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

W okresach objętych sprawozdaniem finansowym Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń.

Zapasy

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

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

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

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

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

Należności handlowe i pozostałe

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

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

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

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

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

Inne aktywa obrotowe i trwałe

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Kredyty i pożyczki bankowe

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

Zobowiązania handlowe i pozostałe

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

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

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

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

Rezerwy

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

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

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

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

Transakcje w walutach obcych

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

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

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

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

Waluta	Kurs średni NBP na 31.12.2012	Kurs średni NBP na 31.12.2011
EUR	4,0882	4,4168
USD	3,0996	3,4174

Leasing

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

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

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

Utrata wartości

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

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

Testy na utratę wartości przeprowadza się corocznie dla wartości firmy oraz wartości niematerialnych w procesie wytworzenia.

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

Przychody

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

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

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

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

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

Koszty finansowania zewnętrznego

W związku ze zmianą MSR 23 od dnia 1 stycznia 2009 Spółka dokonuje kapitalizacji kosztów finansowania zewnętrznego zgodnie z zapisami MSR 23. W roku 2012 zostało skapitalizowanych 273 tys. zł kosztów kredytu inwestycyjnego.

Opodatkowanie

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

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

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

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

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

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

Spółka dokonuje kompensaty aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego i prezentuje wynik tej kompensaty odpowiednio w aktywach lub pasywach bilansu.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

b) Transakcje i salda

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

9. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

9.1. Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

9.2. Niepewność szacunków

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

Ujmowanie przychodów

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

Stawki amortyzacyjne

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

10. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W 2012 r. Spółka dokonała zmiany polityki rachunkowości w zakresie miejsca prezentacji prawa wieczystego użytkowania gruntów. W sprawozdaniu za rok 2011 zawarte jest ono w pozycji „Rzeczowe aktywa trwałe”. W danych na 31 grudnia 2012 r. i w danych porównywalnych zostało ono ujęte w pozycji „wartości niematerialne”. Wartość netto prawa wieczystego użytkowania gruntów na 31 grudnia 2012 r. wynosi 278 tys. zł, na 31 grudnia 2011 r. – 285 tys. zł.

11. Szczegółowe noty i objaśnienia

Nota 1. Przychody ze sprzedaży

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

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem

	2012 r.	2011 r.
Przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej	172 510	239 259
Pozostałe przychody operacyjne	4 683	683
Przychody finansowe	230	621
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	177 423	240 563
Przychody z działalności zaniechanej	-	-
SUMA przychodów ogółem	177 423	240 563

Przychody z działalności zaniechanej nie wystąpiły.

Nota 2. Segmenty operacyjne oraz rynki zbytu

Zgodnie z MSSF 8.2.4 jednostka prezentuje dane dotyczące segmentów operacyjnych w sprawozdaniu skonsolidowanym.

	2012 r.		2011 r.	
Kraj	171 452	99,39%	237 083	99,09%
Eksport, w tym:	1 058	0,61%	2 176	0,91%
- Unia Europejska	1 058	0,61%	2 176	0,91%
Razem	171 510	100%	239 259	100%

W 2012 r. udział jednego dostawcy przekroczył 10% całości zaopatrzenia. Zamówienia od Cisco International Limited osiągnęły wartość 51,7 mln zł, co oznacza 36% w zaopatrzeniu Spółki.

Nota 3. Koszty działalności operacyjnej

Koszty według rodzaju

	2012 r.	2011 r.
Amortyzacja	3 335	2 700
Zużycie materiałów i energii	2 566	9 022
Usługi obce	69 377	71 987
Podatki i opłaty	621	531
Wynagrodzenia	18 366	19 185
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 363	3 465
Pozostałe koszty rodzajowe	2 045	2 500
Rezerwy gwarancyjne	-	-
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	99 673	109 390
Zmiana stanu produktów	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-	-
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(26 533)	(26 495)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	73 140	82 895

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

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

Koszty ubezpieczeń społecznych obejmują świadczenia z tytułu ubezpieczenia emerytalnego, rentowego, wypadkowego, składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych oraz Fundusz Pracy. W roku 2012 wysokość ww. składek ustalona była na 19,74% podstawy wymiaru składek ustalonej zgodnie z obowiązującymi przepisami (w 2011 r. 17,99%).

Koszty świadczeń emerytalnych obejmują odprawy emerytalne wypłacone pracownikom zgodnie z przepisami prawa pracy. Spółka nie jest stroną żadnych programów emerytalnych jak i układów zbiorowych pracy z których wynikałyby inne regulacje w tym zakresie. Świadczenia długoterminowe szacowane są na podstawie metod aktuarialnych. Ze względu na niematerialny charakter tych rezerw, w oparciu o zasadę istotności zawartą w Ramach Konceptualnych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, rezerwy na świadczenia emerytalne nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym. W 2012 roku Spółka nie wypłacała odpraw emerytalnych.

Spółka zobowiązana jest do tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFŚS). Odpisy na powyższy fundusz obciążają koszty działalności Spółki i powodują konieczność zablokowania środków funduszu na wydzielonym rachunku bankowym. W sprawozdaniu finansowym aktywa i zobowiązania funduszu wykazywane są w wartości netto. Z uwagi na charakter działania ww. funduszu, aktywa i zobowiązania funduszu są sobie równe. Stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 31 grudnia 2012 r. wynosił 19 tys. zł.

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

Nota 4. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne

	2012 r.	2011 r.
Zysk ze zbycia majątku trwałego	48	24
Zysk ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Rozwiązanie rezerw	555	460
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	250	12
Zysk z tytułu przeszacowania nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej	-	-
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	52	104
Dotacje rządowe	3 691	-
Sprzedaż licencji	-	-
Pozostałe	87	83
Razem	4 683	683

Pozostałe koszty operacyjne

	2012 r.	2011 r.
Strata ze zbycia majątku trwałego	-	-
Strata ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Zawiązanie rezerw	-	-
Darowizny	10	10
Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego	-	-
Strata z tytułu przeszacowania nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej	-	-
Utworzenie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	270	211
Koszt Programu Motywacyjnego	157	269
Koszt kwalifikowany dotacji	3 691	-
Pozostałe	151	306
Razem	4 279	796

W ramach Programu Motywacyjnego dla Pracowników Grupy Kapitałowej ATM S.A. w latach 2008 - 2010 pracownikom ATM Systemy Informatyczne S.A. (obecnie Atende S.A.) zostały przyznane opcje na akcje ATM S.A. do realizacji w latach 2008 - 2014. W 2012 r. z tego tytułu wynik ATM Systemy Informatyczne S.A. (obecnie Atende S.A.) został obciążony kwotą 157 tys. zł. W latach 2013 - 2014 będą to wartości:

- o - w 2013 r. - 61 tys. zł,
- o - w 2014 r. - 18 tys. zł.

Utworzenie odpisów aktualizujących wartość

	2012 r.	2011 r.
Aktywa finansowe	-	-
Należności	270	211
Zapasy	-	-
Wartość firmy	-	-
Wartości niematerialne	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
Razem	270	211

Nota 5. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe

	2012 r.	2011 r.
Przychody z tytułu odsetek	220	126
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	-	-
Zysk netto ze zbycia aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Zysk netto ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Dywidendy otrzymane	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	-	-
Wycena instrumentów finansowych	-	471
Pozostałe	10	24
Razem	230	621

Koszty finansowe

	2012 r.	2011 r.
Koszty z tytułu odsetek	809	664
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	25	3 248
Straty netto ze zbycia aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Straty netto ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Wycena instrumentów finansowych	546	510
Odpisy aktualizujące wartość odsetek	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
Prowizje bankowe	624	786
Pozostałe	3	2
Razem	2 007	5 210

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

2012 r.	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki udzielone i należności własne	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem wycena instrumentów finansowych
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	-	(546)	-	(546)
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartości godziwej przeniesione z kapitału własnego	-	-	-	-	-
Przychody/koszty z tytułu odsetek	-	230	-	(1 436)	(1 206)
Przychody z tytułu odsetek związane aktywami, które uległy utracie wartości	-	-	-	-	-
Utworzenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	-	-	-	(25)	(25)
Zyski/straty ze zbycia instrumentów finansowych	-	-	-	-	-
Kwota przeniesiona z kapitałów własnych do rachunku zysków i strat z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	-	-	-	-	-
Koszty z tytułu realizacji instrumentów pochodnych	-	-	-	-	-
Razem zysk/strata	-	230	(546)	(1 461)	(1 777)

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

2011 r.	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki udzielone i należności własne	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem wycena instrumentów finansowych
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej	471	-	(510)	-	(39)
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej przeniesione z kapitału własnego	-	-	-	-	-
Przychody/koszty z tytułu odsetek	-	150	-	(1 452)	(1 302)
Przychody z tytułu odsetek związane aktywami, które uległy utracie wartości	-	-	-	-	-
Utworzenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	-	-	-	(3 248)	(3 248)
Zyski/straty ze zbycia instrumentów finansowych	-	-	-	-	-
Kwota przeniesiona z kapitałów własnych do rachunku zysków i strat z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	-	-	-	-	-
Koszty z tytułu realizacji instrumentów pochodnych	-	-	-	-	-
Razem zysk/strata	471	150	(510)	(4 700)	(4 589)

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (wyznaczone przy początkowym ujęciu), aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – w 2011 r. nie wystąpiły.

Nota 6. Podatek dochodowy i odroczony podatek dochodowy

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

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

Podatek dochodowy wykazany w RZiS

	2012 r.	2011 r.
Bieżący podatek dochodowy	892	1 060
Dotyczący roku obrotowego	892	1 060
Korekty dotyczące lat ubiegłych	-	-
Odroczony podatek dochodowy	(421)	103
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(421)	103
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	471	1 163

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

Podatek dochodowy wykazany w kapitale własnym

	2012 r.	2011 r.
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Effekt podatkowy kosztów podniesienia kapitału akcyjnego	-	-
Odroczony podatek dochodowy	(981)	-
Effekt podatkowy podniesienia kapitału akcyjnego	(981)	-
Podatek od zysku/(straty) netto z tytułu aktualizacji wyceny zabezpieczeń przepływów pieniężnych	-	-
Podatek od niezrealizowanego zysku/(straty) z tytułu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Podatek od rozliczonych w ciągu roku instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne	-	-
Podatek dochodowy netto od dostępnych do sprzedaży akt. finans. sprzedanych w ciągu roku obrotowego	-	-
Korzyść podatkowa / (obciążenie podatkowe) wykazane w pozostałych dochodach całkowitych	(981)	-

W 2012 r. w ramach Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa zostały wniesione do Spółki między innymi aktywa trwałe, których wartość bilansowa i podatkowa są różne. Na różnicę tę została utworzona rezerwa na podatek odroczony.

Różnice pomiędzy nominalną, a efektywną stawką podatkową

	2012 r.	2011 r.
Wynik brutto przed opodatkowaniem	1 488	6 664
Ustawowa stawka podatkowa	19%	19%
Podatek według ustawowej stawki	283	1 266
Effekt podatkowy przychodów nie będących przychodami wg przepisów podatkowych	(124)	(232)
Effekt podatkowy przychodów nie będących przychodami wg przepisów księgowych	143	(46)
Effekt podatkowy kosztów nie będących kosztami wg przepisów podatkowych	2 114	2 114
Effekt podatkowy kosztów nie będących kosztami wg przepisów księgowych	(1 945)	(1 939)
Effekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie	-	-
Effekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	-	-
Podatek według efektywnej stawki	471	1 163
Efektywna stawka podatku	31,65%	17,45%

W związku z przejściowymi różnicami pomiędzy podstawą opodatkowania a zyskiem (stratą) wykazaną w sprawozdaniu finansowym, tworzony jest podatek odroczony. Odroczony podatek dochodowy na dzień 31 grudnia 2012 r. wynika z pozycji przedstawionych w tabeli poniżej.

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	31.12.2011	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2012
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	-	-	-	-
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	1 062	-	95	967
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	299	-	14	285
Rezerwy na rekultywację	-	-	-	-
Rezerwy na ochronę środowiska	-	-	-	-
Pozostałe rezerwy	5 594	3 757	-	9 351
Przeszacowanie kontraktów walutowych (zabezpieczenia przepływów pieniężnych) do wartości godziwej	-	75	-	75
Odpisy aktualizujące zapasy	1 640	555	-	2 195
Odpisy aktualizujące należności	257	19	-	276
Przychody przyszłych okresów	234	451	-	685
Suma ujemnych różnic przejściowych	9 086	4 857	109	13 834
Stawka podatkowa	19%	-	-	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	1 726	923	21	2 628

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.12.2011	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2012
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	2 409	2 920	-	5 329
Przeszacowanie nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej	-	-	-	-
Przeszacowanie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej	-	28	-	28
Przeszacowanie kontraktów walutowych (zabezpieczenia przepływów pieniężnych) do wartości godziwej	471	-	471	-
Dodatnie różnice kursowe	-	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	54	-	54
Korekty do wartości godziwej z tytułu przejęcia jednostek	-	5 161	-	5 161
Suma dodatnich różnic przejściowych	2 880	8 163	471	10 572
Stawka podatkowa	19%	-	-	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu	547	1 550	89	2 008

Aktywo/rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	31.12.2012	31.12.2011
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	2 628	1 726
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	2 008	547
- odniesiona na podatek	1 028	-
- odniesiona na kapitał	981	-
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	-	-
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	620	1 179

Nota 7. Działalność zaniechana

Nie wystąpiła

Aktywa i zobowiązania zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Na dzień 31 grudnia 2012 r. do aktywów przeznaczonych do sprzedaży została zakwalifikowana nieruchomość położona w Katowicach przy ul. Pod Młynem 1C wraz z gruntem i budowlami z nią związanymi, będące własnością Spółki. Ich wartość bilansowa wynosi 2 030 tys. zł i jest niższa od wartości godziwej pomniejszonej o przewidywane koszty zbycia.

Nota 8. Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

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

Wyliczenie zysku na jedną akcję - założenia

	2012 r.	2011 r.
Zysk netto z działalności kontynuowanej	1 017	5 501
Strata na działalności zaniechanej	-	-
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	1 017	5 501
Efekt rozwodnienia:	-	-
- odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe	-	-
- odsetki od obligacji zamiennych na akcje	-	-
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	1 017	5 501

Liczba wyemitowanych akcji

	2012 r.	2011 r.
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	26 474 245	4 933 865
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	-	-
- opcje na akcje	-	-
- obligacje zamienne na akcje	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	26 474 245	4 933 865

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

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

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło w dniu 28 czerwca 2012 r. uchwałę o przeznaczeniu części zysku za 2011 r. tj. kwoty 2 544 034,08 zł na wypłatę dywidendy, co oznacza, że na jedną akcję przypadło 0,07 zł. Liczba akcji objętych dywidendą wyniosła 36 343 344 akcje. Dzień dywidendy został ustalony na 9 lipca 2012 r., a termin wypłaty dywidendy na 23 lipca 2012 r.

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

Nota 10. Ujawnienie elementów pozostałych dochodów całkowitych

Brak.

Nota 11. Efekt podatkowy pozostałych dochodów całkowitych

Brak.

Nota 12. Rzeczowe aktywa trwałe

Struktura własnościowa aktywów trwałych

	31.12.2012	31.12.2011
Własne	21 283	13 417
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	5 108	5 127
Razem	26 391	18 544

W związku z przeprowadzanym podziałem ATM S.A. przez wydzielenie Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa w postaci Pionu Usług Integratorskich (ZCP) i przeniesienie jej do ATM Systemy Informatyczne S.A. (obecnie Atende S.A.) w dniu 23 lutego 2012 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę w sprawie podziału ATM S.A. poprzez przeniesienie części majątku na ATM Systemy Informatyczne S.A. (obecnie Atende S.A.). Wartość wniesionych środków trwałych zgodnie z wyceną na dzień 30 kwietnia 2012 r. wyniosła 1 170 tys. zł.

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

	31.12.2012	31.12.2011
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych	16 354	11 235
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek obcych	-	-
- stanowiące zabezpieczenie innych zobowiązań	-	-
- użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego	5 108	5 127
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	21 462	16 362

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

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

2012 r.	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2012	341	2 001	8 343	3 454	91	9 841	24 071
Zwiększenia, z tytułu:	-	14 484	2 522	2 347	36	7 370	26 759
- nabycia środków trwałych	-	393	329	127	36	7 270	8 155
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych	-	-	-	-	-	100	100
- zawartych umów leasingu	-	-	718	1 312	-	-	2 030
- wniesienie w ramach ZCP	-	-	239	908	-	-	1 147
- przekazanie środków trwałych w budowie do użytkowania	-	14 082	1 236	-	-	-	15 318
- inne	-	9	-	-	-	-	9
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	189	1 138	8	16 114	17 449
- zbycia	-	-	46	359	-	1	406
- likwidacji	-	-	77	-	8	-	85
- inne	-	-	66	779	-	16 113	16 958
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2012	341	16 485	10 676	4 663	119	1 097	33 381
Umorzenie na dzień 01.01.2012	-	261	3 211	2 061	48	-	5 581
Zwiększenia, z tytułu:	-	211	1 351	367	7	-	1 936
- amortyzacji	-	211	1 351	367	7	-	1 936
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	92	411	7	-	510
- likwidacji	-	-	77	-	7	-	84
- sprzedaży	-	-	15	411	-	-	426
Umorzenie na dzień 31.12.2012	-	472	4 470	2 017	48	-	7 007
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2012	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2012	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012	341	16 013	6 206	2 646	71	1 097	26 374*

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

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2011-31.12.2011 r.

2011 r.	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2011	341	2 001	5 191	3 113	91	7 117	17 854
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	3 427	360	-	5 390	9 177
- nabycia środków trwałych	-	-	494	-	-	5 390	5 884
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-
- połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-
- zawartych umów leasingu	-	-	2 933	360	-	-	3 293
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	275	19	-	2 666	2 960
- zbycia	-	-	237	18	-	-	255
- likwidacji	-	-	38	1	-	-	39
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	2 666	2 666
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2011	341	2 001	8 343	3 454	91	9 841	24 071
Umorzenie na dzień 01.01.2011	-	210	1 906	1 551	37	-	3 704
Zwiększenia, z tytułu:	-	51	1 365	529	11	-	1 956
- amortyzacji	-	51	1 365	529	11	-	1 956
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	60	19	-	-	79
- likwidacji	-	-	38	1	-	-	39
- sprzedaży	-	-	22	18	-	-	40
Umorzenie na dzień 31.12.2011	-	261	3 211	2 061	48	-	5 581
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2011	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2011	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2011	341	1 740	5 132	1 393	43	9 841	18 490*

* Różnica pomiędzy prezentowaną wartością w tabeli zmian środków trwałych a wartością prezentowaną w aktywach w bilansie, wynosząca 54 tys. zł, wynika z zaliczki na środki trwałe w budowie.

Środki trwałe w budowie

01.01.2012	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	31.12.2012
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
9 841	7 369	15 035	1 059	-	19	-	1 097

01.01.2011	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	31.12.2011
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
7 118	5 390	-	2 667	-	-	-	9 841

Grunty i budynki o wartości bilansowej 16 354 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2011 r.: 11 235 tys. zł) objęte są hipoteką ustanowioną w celu zabezpieczenia kredytów bankowych Spółki (nota 31).

Wartość skapitalizowanych kosztów finansowania zewnętrznego w roku finansowym zakończonym dnia 31 grudnia 2012 roku wyniosła 273 tys. zł (w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2011 r.: 175 tys. zł).

Leasingowane środki trwałe

Środki trwałe	31.12.2012			31.12.2011		
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Nieruchomości	-	-	-	-	-	-
Maszyny i urządzenia	5 304	2 086	3 218	5 321	1 597	3 724
Środki transportu	2 638	783	1 855	2 995	1 633	1 362
Pozostałe środki trwałe	64	29	35	64	23	41
Razem	8 006	2 898	5 108	8 380	3 253	5 127

Nota 13. Wartości niematerialne

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2012 - 31.12.2012 r.

2012 r.	Koszty prac rozwojowych	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2012	97	321	7	3 488	-	1 345	5 258
Zwiększenia, z tytułu:	4 896	-	124	1 359	-	1 033	7 412
- nabycia	-	-	6	1 346	-	708	2 060
- zawartych umów leasingu	-	-	-	-	-	-	-
- połączenia jednostek gospodarczych	4 896	-	118	13	-	-	5 027
- inne	-	-	-	-	-	325	325
Zmniejszenia, z tytułu:	97	-	6	183	-	1 386	1 672
- zbycia	97	-	-	-	-	-	97
- likwidacji	-	-	6	183	-	-	189
- inne	-	-	-	-	-	1 386	1 386
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2012	4 896	321	125	4 664	-	992	10 998
Umorzenie na dzień 01.01.2012	97	36	7	2 028	-	-	2 168
Zwiększenia, z tytułu:	653	7	25	715	-	-	1 400
- amortyzacji	653	7	25	715	-	-	1 400
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	97	-	6	173	-	-	276
- likwidacji	97	-	6	173	-	-	276
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2012	653	43	26	2 570	-	-	3 292
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2012	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2012	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012	4 243	278	99	2 094	-	992	7 706

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2011 - 31.12.2011 r.

2011 r.	Koszty prac rozwojowych	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2011	97	321	7	2 632	-	1 191	4 248
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	865	-	154	1 019
- nabycia	-	-	-	431	-	154	585
- zawartych umów leasingu	-	-	-	434	-	-	434
- połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	9	-	-	9
- zbycia	-	-	-	9	-	-	9
- likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2011	97	321	7	3 488	-	1 345	5 258
Umorzenie na dzień 01.01.2011	97	28	7	1 293	-	-	1 425
Zwiększenia, z tytułu:	-	8	-	736	-	-	744
- amortyzacji	-	8	-	736	-	-	744
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	1	-	-	1
- likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	1	-	-	1
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2011	97	36	7	2 028	-	-	2 168
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2011	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2011	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2011	-	285	-	1 460	-	1 345	3 090

Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczystie

Adres nieruchomości	Nr księgi wieczystej lub zbiorów dokumentów	Nr działki	Powierzchnia działki [m2] na 31.12.2012	Wartość na 31.12.2012	Powierzchnia działki [m2] na 31.12.2011	Wartość na 31.12.2011
Mysłowice, ul. Obrzeźna Zachodnia 37	KW 20997	2810/40	8 810	253	8 810	260
Mysłowice, ul. Obrzeźna Zachodnia 37	KW 20998	2840/40	291	9	291	9
Mysłowice, ul. Obrzeźna Zachodnia 37	KW 20946	2838/40 2839/40	570	16	570	16
OGÓŁEM:			9 671	278	9 671	285

Struktura własnościowa wartości niematerialnych

	31.12.2012	31.12.2011
Własne	7 569	2 817
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	137	273
Razem	7 706	3 090

W związku z przeprowadzaniem podziału ATM S.A. przez wydzielenie Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa w postaci Pionu Usług Integratorskich (ZCP) i przeniesienie jej do ATM Systemy Informatyczne S.A. (obecnie Atende S.A.) w dniu 23 lutego 2012 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę w sprawie podziału ATM S.A. poprzez przeniesienie części majątku na ATM Systemy Informatyczne S.A. (obecnie Atende S.A.). Wartość wniesionych wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z wyceną na dzień 30 kwietnia 2012 r. wyniosła 5 027 tys. zł.

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

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2012	31.12.2011
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	278	285
Wartość bilansowa wartości niematerialnych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	278	285

Kwot zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych brak.

Nota 14. Nieruchomości inwestycyjne

Brak.

Nota 15. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

Udziały w jednostkach podporządkowanych	31.12.2012	31.12.2011
Jednostek zależnych	16 164	-
Jednostek współzależnych	-	-
Jednostek stowarzyszonych	-	-

Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 31.12.2012

W związku z przeprowadzaniem podziału ATM S.A. przez wydzielenie Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa w postaci Pionu Usług Integratorskich (ZCP) i przeniesienie jej do ATM Systemy Informatyczne S.A. (obecnie Atende S.A.) w dniu 23 lutego 2012 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę nr 3 w sprawie podziału ATM S.A. poprzez przeniesienie części majątku na ATM Systemy Informatyczne S.A. (obecnie Atende S.A.).

W wyniku włączenia ZCP do ATM Systemy Informatyczne S.A. (obecnie Atende S.A.), na dzień niniejszego sprawozdania Spółka tworzy własną Grupę Kapitałową Atende wraz ze spółkami zależnymi ATM Software sp. z o.o., Impulsy sp. z o.o. oraz Sputnik Software sp. z o.o.

- o ATM Software sp. z o.o. – gdzie Spółka posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym ATM Software sp. z o.o. oraz 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Kapitał zakładowy ATM Software sp. z o.o. wynosi 500 000 zł. Przedmiotem działalności ATM Software sp. z o.o. jest oferowanie autorskich rozwiązań, głównie oprogramowania aplikacyjnego, umożliwiających między innymi realizację innowacyjnych przedsięwzięć multimedialnych.
- o Impulsy sp. z o.o. – gdzie Spółka posiada 78,46% udziałów w kapitale zakładowym Impulsy sp. z o.o. oraz 78,46% głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Kapitał zakładowy Impulsy sp. z o.o. wynosi 130 000 zł. Przedmiotem

działalności Impulsy sp. z o.o. jest sprzedaż i wdrażanie oraz opieka serwisowa systemów teleinformatycznych na potrzeby ochrony zdrowia.

- o Sputnik Software sp. z o.o. - gdzie Spółka posiada 60% udziałów w kapitale zakładowym Sputnik Software sp. z o.o. oraz 60% głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Kapitał zakładowy Sputnik Software sp. z o.o. wynosi 250 000 zł. Przedmiotem działalności Sputnik Software sp. z o.o. jest głównie produkcja oprogramowania i rozwiązań dla sektora publicznego, w szczególności dla jednostek samorządów lokalnych.

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

Nota 16. Pozostałe aktywa trwałe

	31.12.2012	31.12.2011
Należności z tytułu dostaw i usług	15	44
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	41	320
Kaucje gwarancyjne zdeponowane w banku	-	-
Pozostałe	-	-
RAZEM	56	364

Nota 17. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

	31.12.2012	31.12.2011
Akcje/ Udziały w spółkach nie notowanych na giełdzie	80	80
Akcje spółek notowanych na giełdzie	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-
Inne aktywa finansowe	-	-
RAZEM	80	80

Nota 18. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

	31.12.2012	31.12.2011
Pochodne instrumenty finansowe	-	471
Akcje spółek notowanych	-	-
Razem aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	471

Nota 19. Pozostałe aktywa finansowe

Inwestycje krótkoterminowe

	31.12.2012	31.12.2011
Pożyczki udzielone, w tym:	300	-
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	-	-
Inne	-	-
RAZEM	300	-

Udzielone pożyczki

	31.12.2012	31.12.2011
Pożyczki udzielone, w tym:	300	-
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	-	-
Suma netto udzielonych pożyczek	300	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	300	-

Pożyczkobiorca	Kwota pożyczki wg umowy	Wartość bilansowa	Oprocentowanie		Termin spłaty	Zabezpieczenia
			nominalne	efektywne		
Wg stanu na dzień 31.12.2012	-	300	-	-	-	-
Członek kadry zarządzającej	300	300	18%	18%	31.03.2013	weksel in blanco z deklaracją wekslową
Wg stanu na dzień 31.12.2011	-	-	-	-	-	-

Nota 20. Zapasy

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

	31.12.2012	31.12.2011
Materiały na potrzeby produkcji	3 438	2 167
Pozostałe materiały	-	-
Półprodukty i produkcja w toku	1 151	6 408
Produkty gotowe	-	-
Towary	5 625	4 637
Zapasy brutto	10 214	13 212
Odpis aktualizujący wartość zapasów	2 071	302
Zapasy netto	8 143	12 910

Zapasy stanowiące zabezpieczenie – brak.

Zapasy w okresie 01.01. – 31.12.2012 r.

	materiały	półprodukty i produkcja w toku	produkty gotowe	towary	Razem
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	529	61 854	-	69 881	132 264
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie	387	-	-	160	547
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie	-	-	-	65	65

Analiza wiekowa zapasów w okresie 01.01. – 31.12.2012 r.

	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-90	91-180	181-360	>360	
Materiały (brutto)	44	5	70	3 319	3 438
Materiały (odpisy)	1	1	10	1 793	1 805
Materiały netto	43	4	60	1 526	1 633
Półprodukty i produkcja w toku (brutto)	963	51	55	82	1 151
Półprodukty i produkcja w toku (odpisy)	-	-	-	-	-
Półprodukty i produkcja w toku (netto)	963	51	55	82	1 151
Towary (brutto)	4 471	196	238	720	5 625
Towary (odpisy)	-	-	12	254	266
Towary (netto)	4 471	196	226	466	5 359

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkcję w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 01.01.2012	130	-	-	172	302
Zwiększenia w tym:	1 680	-	-	161	1 841
- utworzenie odpisów aktualizujących	393	-	-	161	554
- przemieszczenia	1 287	-	-	-	1 287
- inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia w tym:	6	-	-	66	72
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	6	-	-	66	72
- wykorzystanie odpisów	-	-	-	-	-
- przemieszczenia	-	-	-	-	-
Stan na dzień 31.12.2012	1 804	-	-	267	2 071
Stan na dzień 01.01.2011	-	-	-	65	65
Zwiększenia w tym:	130	-	-	130	260
- utworzenie odpisów aktualizujących	130	-	-	130	260
- przemieszczenia	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia w tym:	-	-	-	23	23
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-	-	23	23
- wykorzystanie odpisów	-	-	-	-	-
- przemieszczenia	-	-	-	-	-
Stan na dzień 31.12.2011	130	-	-	172	302

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

Nota 21. Umowy o usługę budowlaną

Brak.

Nota 22. Należności handlowe

	31.12.2012	31.12.2011
Należności handlowe	50 057	60 662
- od jednostek powiązanych	74	29 278
- od pozostałych jednostek	49 983	31 384
Odpisy aktualizujące	182	162
Należności handlowe brutto	50 239	60 824

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

Wartość godziwa należności handlowych i pozostałych nie różni się istotnie od ich wartości księgowych wykazanych w bilansie. Spółka posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwym dla należności handlowych Spółki.

Na 31 grudnia 2012 r. należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 182 tys. zł (31 grudnia 2011 r.: 162 tys. zł) zostały uznane za nieściągalne i w związku z tym objęte odpisem. Zmiany odpisu aktualizującego należności były następujące:

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

	31.12.2012	31.12.2011
JEDNOSTKI POWIĄZANE		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	49	-
Zwiększenia, w tym:	-	49
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	-	49
Zmniejszenia w tym:	49	-
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	-
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	-	-
- zakończenie postępowań	-	-
-inne	49	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek powiązanych na koniec okresu	-	49
JEDNOSTKI POZOSTAŁE		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	113	43
Zwiększenia, w tym:	269	113
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	269	113
Zmniejszenia w tym:	200	43
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	32
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	200	11
- zakończenie postępowań	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	182	113
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu	182	162

Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej

	31.12.2012	31.12.2011
Należności handlowe skierowane na drogę postępowania sądowego	94	95
Odpisy aktualizujące wartość należności spornych	94	95
Wartość netto należności handlowych dochodzonych na drodze sądowej	-	-

Nota 23. Pozostałe należności

	31.12.2012	31.12.2011
Pozostałe należności, w tym:	736	1 410
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	158	1 351
- z tytułu ceł	-	-
- z tytułu ubezpieczeń	-	-
- zaliczki na dostawy	490	14
- z tytułu zbycia aktywów trwałych	-	-
- inne	88	45
Odpisy aktualizujące	-	-
Pozostałe należności brutto	736	1 410

	31.12.2012	31.12.2011
Pozostałe należności, w tym:	736	1 410
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek	736	1 410
Odpisy aktualizujące	-	-
Pozostałe należności brutto	736	1 410

Pozostałe należności skierowane na drogę postępowania sądowego – brak.

Nota 24. Rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2012	31.12.2011
- ubezpieczenia majątkowe	139	133
- prenumerata czasopism	-	-
- opłacone koszty serwisu	1 123	1 155
- koszt Programu Motywacyjnego	61	89
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	1	177
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	1 324	1 554

Nota 25. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31.12.2012	31.12.2011
Środki pieniężne kasie i na rachunkach bankowych:	2 574	12 582
- kasa	12	17
- rachunki bankowe	2 562	12 565
Inne środki pieniężne:	1 450	3 412
- środki pieniężne w drodze	-	-
- lokaty krótkoterminowe o terminie realizacji do 3 m-cy	1 450	3 412
- naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy	-	-
Inne aktywa pieniężne:	28	-
- odsetki od pożyczek	28	-
- środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	-	-
Razem	4 052	15 994

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Spółki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów jest równa ich wartości bilansowej.

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	31.12.2012	31.12.2011
Gwarancje bankowe	-	-
Poręczenie	-	-
Środki na rachunku dedykowanym	1 344	-
Razem	1 344	-

Środki pieniężne do dyspozycji jednostki, nie wykazane w pozycji bilansowej	31.12.2012	31.12.2011
Środki pieniężne ZFŚS	19	95
Dostępne, niewykorzystane środki pieniężne w ramach kredytu obrotowego	14 101	24 952
Razem	14 120	25 047

Nota 26. Kapitał zakładowy

	31.12.2012	31.12.2011
Liczba akcji	36 343 344	4 933 865
Wartość nominalna akcji	0,20	0,20
Kapitał zakładowy	7 269	987

Kapitał zakładowy - struktura

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejo- wania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
A	brak	brak	1 524 000	0,20	304 800	udziały w KŁK sp. z o.o.	05.01.2009
B	brak	brak	1 143 000	0,20	228 600	udziały w KŁK sp. z o.o.	05.01.2009
C	brak	brak	2 266 865	0,20	453 373	przejęcie ATM Systemy Informatyczne sp. z o.o.	03.01.2011
D	brak	brak	31 409 479	0,20	6 281 896	przeniesienie części majątku z ATM S.A w ramach Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa	25.04.2012

Zmiana stanu kapitału zakładowego

	2012 r.	2011 r.
Kapitał na początek okresu	987	987
Zwiększenia, z tytułu:	6 282	-
- wniesienie Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa	6 282	-
Zmniejszenia, z tytułu	-	-
- hiperinflacja	-	-
Kapitał na koniec okresu	7 269	987

Nota 27. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej

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

Nota 28. Akcje własne

Brak.

Nota 29. Pozostałe kapitały

	31.12.2012	31.12.2011
Kapitał zapasowy	24 628	21 158
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
Pozostały kapitał rezerwowy	-	-
RAZEM	24 628	21 158

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Razem
01.01.2012	21 158	-	-	21 158
Zwiększenia w okresie, w tym:	3 470	-	-	3 470
- podział/ pokrycie zysku/straty netto	3 385	-	-	3 385
- element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników	85	-	-	85
Zmniejszenia w okresie	-	-	-	-
31.12.2012	24 628	-	-	24 628
01.01.2011	14 883	-	-	14 883
Zwiększenia w okresie, w tym:	6 275	-	-	6 275
- podział/ pokrycie zysku/straty netto	6 166	-	-	6 166
- element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników	109	-	-	109
Zmniejszenia w okresie	-	-	-	-
31.12.2011	21 158	-	-	21 158

Nota 30. Niepodzielony wynik finansowy

	31.12.2012	31.12.2011
Kwoty zawarte w pozycji niepodzielony wynik niepodlegające wypłacie w formie dywidendy:	-	428
- zmiana kapitału w wyniku implementacji MSSF	-	428
RAZEM	-	428

Nota 31. Kredyty i pożyczki

	31.12.2012	31.12.2011
Kredyty w rachunku bieżącym	5 899	48
Kredyty bankowe	6 805	3 187
Pożyczki	-	-
- od Zarządu i Rady Nadzorczej	-	-
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	12 704	3 235
- długoterminowe	5 368	2 103
- krótkoterminowe	7 336	1 132

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

	31.12.2012	31.12.2011
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	7 336	1 132
Kredyty i pożyczki długoterminowe	5 368	2 103
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	1 838	2 103
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	1 412	-
- płatne powyżej 5 lat	2 118	-
Kredyty i pożyczki razem	12 704	3 235

Średnie stopy oprocentowania kredytów

	31.12.2012	31.12.2011
Kredyty bankowe w rachunku bieżącym	5,67%	5,78%
Kredyty inwestycyjne	6,31%	6,67%

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2012 r.

2012 r.	Wartość bazowa kredytu	Część krótko-terminowa	Część długo-terminowa	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenie
Bank Zachodni WBK (kredyt w rachunku bieżącym)	5 000	-	-	WIBOR 1M plus marża banku	30.09.2013	- weksel in blanco z deklaracją wekslową; - oświadczenie o poddaniu się egzekucji; - pełnomocnictwo do dysponowania środkami pieniężnymi zgromadzonymi na rachunkach w banku.
BRE Bank SA (kredyt w rachunku bieżącym)	15 000	5 899	-	WIBOR O/N plus marża banku	30.05.2013	- hipoteka umowna łączna na nieruchomości do kwoty 22 500 tys. zł; - weksel In blanco z deklaracją wekslową.
BRE Bank SA (kredyt inwestycyjny)	3 595	731	427	WIBOR 1M plus marża banku	25.07.2014	- hipoteka zwykła w kwocie 3595 tys. zł oraz hipoteka kaucyjna do kwoty 300 tys. zł; - weksel własny in blanco; - cesja wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej
BRE Bank SA (kredyt inwestycyjny)	6 000	706	4 941	WIBOR 1M plus marża banku	31.12.2020	- hipoteka umowna łączna na nieruchomości do kwoty 9 000 tys. zł; - weksel In blanco z deklaracją wekslową; - cesja przyszłych wierzytelności od najemców nieruchomości.
RAZEM	29 595	7 336	5 368	-	-	-

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

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2011 r.

2011 r.	Wartość bazowa kredytu	Część krótko-terminowa	Część długo-terminowa	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenie
BNP Paribas Polska SA (kredyt w rachunku bieżącym)	10 000	31	-	WIBOR 1M plus marża banku	12.10.2012	- weksel in blanco; - cesja generalna istniejących i przyszłych należności handlowych; - oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
BRE Bank SA (kredyt w rachunku bieżącym)	15 000	17	-	WIBOR O/N plus marża banku	30.05.2012	- hipoteka umowna łączna na nieruchomości do kwoty 22 500 tys. zł; - weksel In blanco z deklaracją wekslową.
BRE Bank SA (kredyt inwestycyjny)	3 595	731	1 158	WIBOR 1M plus marża banku	25.07.2014	- hipoteka zwykła w kwocie 3595 tys. zł oraz hipoteka kaucyjna do kwoty 300 tys. zł; - weksel własny in blanco; - cesja wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej
BRE Bank SA (kredyt inwestycyjny)	6 000	353	945	WIBOR 1M plus marża banku	31.12.2020	- hipoteka umowna łączna na nieruchomości do kwoty 9 000 tys. zł; - weksel In blanco z deklaracją wekslową; - cesja przyszłych wierzytelności od najemców nieruchomości.
RAZEM	34 595	1 132	2 103	-	-	-

Kredyty i pożyczki w walutach obcych w 2011 r. nie wystąpiły.

Nota 32. Pozostałe zobowiązania finansowe

	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania leasingowe	4 347	6 092
Obligacje	-	-
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą	-	-
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne	-	-
Inne	-	-
Razem zobowiązania finansowe	4 347	6 092
- długoterminowe	2 047	3 555
- krótkoterminowe	2 300	2 537

Zobowiązania leasingowe

	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	2 300	2 537
Zobowiązania leasingowe długoterminowe, w tym:	2 047	3 555
- od roku do pięciu lat	2 047	3 555
- powyżej pięciu lat	-	-
Zobowiązania leasingowe razem	4 347	6 092

Nota 33. Inne zobowiązania długoterminowe

	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania handlowe	20	36
Inne	25	53
Razem	45	89

Inne zobowiązania długoterminowe – struktura zapadalności

	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania długoterminowe	45	89
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	45	65
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
- płatne powyżej 5 lat	-	-
Razem	45	89

Nota 34. Zobowiązania handlowe

	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania handlowe	32 436	60 571
- wobec jednostek powiązanych	3 265	1 189
- wobec jednostek pozostałych	29 171	59 382

Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania

	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane w dniach				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	> 360 dni
31.12.2012	32 436	32 110	326	-	-	-	-
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
Wobec jednostek pozostałych	32 436	32 110	326	-	-	-	-
31.12.2011	60 571	55 824	4 491	247	2	-	7
Wobec jednostek powiązanych	1 189	1 139	49	1	-	-	-
Wobec jednostek pozostałych	59 382	54 685	4 442	246	2	-	7

Nota 35. Pozostałe zobowiązania

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	5 719	9 477
- podatek VAT	5 120	8 870
- podatek zryczałtowany u źródła	-	-
- podatek dochodowy od osób fizycznych	225	228
- składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	374	379
- opłaty celne	-	-
- akcyza	-	-
- pozostałe	-	-
Pozostałe zobowiązania	93	29
- zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	-	-
- zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	-	-
- zobowiązania wobec wspólnego przedsięwzięcia	-	-
- inne zobowiązania	93	29
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	10 578	7 152
Razem inne zobowiązania	16 390	16 658

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – struktura przeterminowania

	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane w dniach				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	> 360 dni
31.12.2012	16 390	16 390	-	-	-	-	-
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
Wobec jednostek pozostałych	16 390	16 390	-	-	-	-	-
31.12.2011	16 658	16 658	-	-	-	-	-
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
Wobec jednostek pozostałych	16 658	16 658	-	-	-	-	-

Nota 36. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników na pełne etaty. Spółka tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w wysokości uzgodnionej z przedstawicielami załogi. Fundusz nie posiada rzeczowych aktywów trwałych. Celem Funduszu jest subsydiowanie działalności socjalnej Spółki, pożyczek udzielonych jej pracownikom oraz pozostałych kosztów socjalnych.

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

Analityka aktywów, zobowiązań, kosztów Funduszu oraz saldo netto

	31.12.2012	31.12.2011
Środki trwałe wniesione do Funduszu	-	-
Pożyczki udzielone pracownikom	1	1
Środki pieniężne	19	95
Zobowiązania z tytułu Funduszu	20	96
Saldo po skompensowaniu	-	-
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	60	65

Nota 37. Zobowiązania warunkowe

	31.12.2012	31.12.2011
Poręczenie spłaty kredytu	35 845	35 395
Poręczenie spłaty weksla	4 456	-
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	6 205	2 398
Poręczenia kredytu bankowego udzielonego stronom trzecim	-	-
Poręczenie spłaty udzielonych gwarancji bankowych	8 672	19 678
Zobowiązanie umowne z tytułu umowy licencyjnej	-	-
Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych	-	-
Zobowiązania dotyczące nierozstrzygniętych sporów w władzami podatkowymi	-	-
Inne zobowiązania warunkowe	-	-
Razem zobowiązania warunkowe	55 178	57 471

Nota 38. Należności i zobowiązania długo i krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego

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

	31.12.2012		31.12.2011	
	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	2 521	2 300	2 761	2 536
W okresie od 1 do 5 lat	2 192	2 047	3 982	3 556
Powyżej 5 lat	-	-	-	-
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	4 713	4 347	6 743	6 092
Przyszły koszt odsetkowy	366	x	651	x
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	4 347	4 347	6 092	6 092
- krótkoterminowe	2 300	-	2 536	-
- długoterminowe	2 047	-	3 556	-

W roku zakończonym 31 grudnia 2012 r. warunkowe opłaty leasingowe ujęte jako koszt danego okresu obrotowego wyniosły 484 tys. zł (w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2011 r.: 346 tys. zł).

Przedmiotem umów leasingu finansowego są maszyny i urządzenia techniczne, środki transportu oraz licencje na oprogramowanie stanowiące wartości niematerialne i prawne. Na 31 grudnia 2012 r. Spółka była stroną 64 umów, w ramach których leasingowała aktywa o łącznej wartości netto 6 367 tys. zł, w tym:

- o maszyny i urządzenia 3 217 tys. zł,
- o środki transportu 1 855 tys. zł,
- o pozostałe środki trwałe 35 tys. zł,
- o części zamienne do środków trwałych 1 123 tys. zł,
- o oprogramowanie środków trwałych 137 tys. zł.

Na 31 grudnia 2011 r. Spółka była stroną 69 umów w ramach której leasingowała aktywa trwałe o łącznej wartości netto na ten dzień 6 858 tys. zł.

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

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

Nota 39. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	31.12.2012	31.12.2011
Dotacje	624	5
- prace rozwojowo-badawcze	564	-
- środki trwałe	60	5
Przychody przyszłych okresów	1 222	1 071
- usługi realizowane w przyszłych okresach	685	344
- zaliczki na realizację przyszłych dostaw	537	727
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	1 847	1 076
- długoterminowe	65	3
- krótkoterminowe	1 782	1 073

	data otrzymania dofinansowania	wartość dofinansowania	kwota pozostała do rozliczenia	data zakończenia rozliczania dofinansowania
Prace rozwojowo- badawcze	24.05.2012	3 334	-	
Prace rozwojowo- badawcze	08.11.2012	922	564	28.12.2013
Środki trwałe	30.04.2004	169	3	31.08.2014
Środki trwałe	21.09.2012	87	57	
Dotacje	-	4 512	624	-

Nota 40. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

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

Nota 41. Pozostałe rezerwy

Brak.

Nota 42. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

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

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej. Spółka monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

Stopień narażenia na ryzyko rynkowe

Aktywa i zobowiązania finansowe 31.12.2012	Stopień (wartość narażenia na ryzyko)			
	Waluty			Stopy procentowej
	EUR	USD	JPY	
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-
Pożyczki i należności	1	585	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	48	3 864	-	12 704
Leasing finansowy	-	-	1 790	-
Instrumenty zabezpieczające – aktywa	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające – pasywa	-	-	-	-

Aktywa i zobowiązania finansowe 31.12.2011	Stopień (wartość narażenia na ryzyko)			
	Waluty			Stopy procentowej
	EUR	USD	JPY	
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-
Pożyczki i należności	73	201	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	639	9 011	-	3 235
Instrumenty zabezpieczające – aktywa	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające – pasywa	-	-	-	-

Ryzyko stopy procentowej

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

Oprocentowanie kredytu inwestycyjnego oparte jest z zmienną stopę WIBOR 1M. W 2012 r. średnia stopa procentowa wyniosła 6,31% (w 2011 r.: 6,67%). W przypadku wzrostu średnich stóp procentowych koszt kredytu w 2012 r. wzrósłby o 66 tys. zł, w przypadku spadku stóp byłby niższy o 66 tys. zł.

Oprocentowanie kredytu w rachunku bieżącym oparte jest z zmienną stopę WIBOR O/N lub WIBOR 1M. W 2012 r. średnia stopa procentowa wyniosła 5,67% (w 2011 r.: 5,78%).

Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko zmiany kursów walutowych, ponieważ w swojej działalności korzysta między innymi z dostaw sprzętu teleinformatycznego sprowadzanego do kraju z zagranicy. Koszty zakupów sprzętu są uzależnione od kursów walut obcych w stosunku do złotego, w szczególności kursu euro i dolara. W celu ograniczenia ryzyka Spółka korzysta z instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem kursowym np. transakcji terminowych forward. Zgodnie z polityką firmy zabezpieczane jest co najmniej 90% transakcji walutowych. Różnorodność stosowanych działań zabezpieczających powoduje

dywersyfikację ryzyka kursowego. W ocenie Emitenta powyższe działania powodują, iż ewentualny wpływ niekorzystnych zmian kursu walut na wyniki finansowe Emitenta jest znacznie ograniczony.

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

	Zobowiązania handlowe 31/12/2012	Zobowiązania leasingowe 31/12/2012	Należności handlowe 31/12/2012
Waluta - EURO	198	-	5
Waluta - USD	11 977	-	1 812
Waluta - JPY	-	64	-
Waluta - PLN	20 281	4 283	48 437
Razem	32 456	4 347	50 254

Gdyby kurs w stosunku do kursu z wyceny bilansowej dla walut EURO, USD i JPY wzrósł o 10% przy utrzymaniu wszystkich innych zmiennych na stałym poziomie, wynik netto Spółki za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2012 r. byłby niższy o 1 041 tys. zł, w tym o 19 tys. zł niższy z tytułu aktywów i zobowiązań finansowych wyrażonych w EURO, 1 016 tys. zł niższy z tytułu aktywów i zobowiązań finansowych wyrażonych w USD oraz 6 tys. zł niższy z tytułu aktywów i zobowiązań finansowych wyrażonych w JPY.

Ryzyko cen towarów

Ryzyko cenowe związane jest z wahaniami wartości godziwej oraz przepływów pieniężnych w związku ze zmianami cen towarów i usług. Ryzyko powstaje przy niekorzystnych zmianach cen w czasie pomiędzy kalkulacją oferty, a jej realizacją. W celu zminimalizowania ryzyka Spółka zawiera z głównymi dostawcami długoterminowe umowy współpracy zapewniające stabilność cen dostaw na czas potrzebny do zrealizowania danego kontraktu.

Ryzyko cenowe dotyczyć może także zmiany wartości zapasów wycenianych w oparciu o ceny rynkowe. Spółka jest narażona na to ryzyko w niewielkim stopniu, gdyż stosuje politykę zakupów dedykowanych dla konkretnego projektu i nie magazynuje dużych ilości zapasów.

Spółka nie jest w stanie przewidzieć wpływu tego ryzyka na wyniki finansowe.

Ryzyko kredytowe

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

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

Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów finansowych wynoszą na dzień 31 grudnia 2012 r. 276 tys. zł (257 tys. zł na dzień 31 grudnia 2011 r.). Odpisy te dotyczą należności własnych od pozostałych jednostek, z czego 94 tys. zł dotyczy należności, które Spółka dochodzi na drodze sądowej, zaś kwota 182 tys. zł należności, które według szacunku Spółki obciążone są znaczącym prawdopodobieństwem nieściągalności.

Na 31 grudnia 2012 r. nie występowały pozycje aktywów finansowych, które objęte zostały renegocjacją warunków spłaty.

Na rzecz Spółki nie zostały poczynione żadne istotne zabezpieczenia z tytułu posiadanych przez nią aktywów finansowych.

Przeterminowane należności handlowe

	Razem	Nie przeter- minowane	Przeterminowane w dniach				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 –180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2012							
Należności z tytułu dostaw i usług	50 239	47 548	2 115	235	193	75	73
Odpisy aktualizujące	(182)	-	-	-	(102)	(50)	(30)
Pozostałe należności	736	736	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	300	300	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 052	4 052	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-
Inne aktywa finansowe	16 244	16 244	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-
31.12.2011							
Należności z tytułu dostaw i usług	60 824	57 488	1 884	1 186	187	79	-
Odpisy aktualizujące	(162)	-	-	(32)	(51)	(79)	-
Pozostałe należności	1 410	1 410	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15 994	15 994	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty pochodne	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-
Inne aktywa finansowe	551	551	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-

Ryzyko związane z płynnością

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

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

Tabela poniżej przedstawia zobowiązania finansowe Spółki na dzień 31 grudnia 2012 r. oraz na dzień 31 grudnia 2011 r. wg daty zapadalności na podstawie umownych niezdyskontowanych płatności.

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

Oprocentowanie instrumentów finansowych o zmiennym oprocentowaniu jest aktualizowane w okresach poniżej jednego roku. Odsetki od instrumentów finansowych o stałym oprocentowaniu są stałe przez cały okres do upływu terminu

zapadalności/wymagalności tych instrumentów. Pozostałe instrumenty finansowe Spółki, które nie zostały ujęte w powyższych tabelach, nie są oprocentowane i w związku z tym nie podlegają ryzyku stopy procentowej.

	Na żądanie	do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 do 5 lat	> 5 lat
31.12.2012					
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	359	6 977	3 250	2 118
Zamienne akcje uprzywilejowane	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	38 157	91	20	-
- od jednostek powiązanych	-	3 265	-	-	-
Instrumenty pochodne	-	-	-	-	-
31.12.2011					
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	183	949	2 103	-
Zamienne akcje uprzywilejowane	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	70 006	15	56	-
- od jednostek powiązanych	-	1 189	-	-	-
Instrumenty pochodne	-	-	-	-	-

Nota 43. Informacja o instrumentach finansowych

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

	31.12.2012	31.12.2011
Aktywa finansowe		
Wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	-
Instrumenty pochodne pozostające w powiązaniach zabezpieczających	-	-
Inwestycje utrzymywane do zapadalności	-	-
Należności własne (w tym środki pieniężne i ich ekwiwalenty)	55 435	78 742
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	80	80
Zobowiązania finansowe		
Wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	-
Instrumenty pochodne pozostające w powiązaniach zabezpieczających	-	-
Zobowiązania finansowe	56 286	80 503
Umowy gwarancji finansowych	-	-

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

W ramach kategorii należności własnych	31.12.2012	31.12.2011
Należności od jednostek powiązanych (Nota 22)	74	29 278
Należności od pozostałych jednostek krótkoterminowe (Nota 22)	51 294	32 955
Należności od pozostałych jednostek długoterminowe	15	44
Inne należności finansowe (Nota 17)	-	471
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	80	80
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (Nota 18)	4 052	15 994
Razem	55 515	78 822

W ramach zobowiązań finansowych	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania długoterminowe (Nota 22)	20	37
Zobowiązania z tytułu kredytów	12 704	3 235
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych krótkoterminowe (Nota 23)	3 265	1 189
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek krótkoterminowe (Nota 23)	35 950	69 950
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (Nota 24)	4 347	6 092
Pozostałe zobowiązania finansowe (Nota 24)	-	-
Razem	56 286	80 503

Zabezpieczenia

W 2012 r. Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń.

Nota 44. Zarządzanie kapitałem

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

Spółka zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Spółka może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W latach zakończonych 31 grudnia 2012 r. i 31 grudnia 2011 r. nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

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

	31.12.2012	31.12.2011
Oprocentowane kredyty i pożyczki	12 704	3 235
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	48 826	77 229
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 052	15 994
Zadłużenie netto	57 478	64 470
Zamienne akcje uprzywilejowane	-	-
Kapitał własny	47 674	28 074
Kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto	-	-
Kapitał razem	47 674	28 074
Kapitał i zadłużenie netto	105 152	92 544
Wskaźnik dźwigni	55%	70%

Nota 45. Programy świadczeń pracowniczych

Brak.

Nota 46. Informacje o podmiotach powiązanych

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

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

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		w tym przeterminowane		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Jednostka dominująca										
ATM S.A. (1.01-25.04.2012)	19 473	122 090	2 455	6 280	-	29 271	-	49	-	760
Jednostki zależne										
mPay S.A. (w okresie 1.01-25.04.2012 jednostka zależna od ATM S.A.)	-	1	-	3	-	-	-	-	-	-
Sputnik Software sp. z o.o.	7	-	-	-	4	-	-	-	-	-
ATM Software sp. z o.o.	760	52	7 270	-	65	7	-	-	3 265	429
Impulsy sp. z o.o.	14	-	-	-	5	-	-	-	-	-

W ramach transakcji z podmiotami powiązanymi w 2012 r. nie zostały utworzone odpisy aktualizujące, ani nie zostały spisane żadne należności.

Podmiotem powiązanym z Emitentem jest ponadto Spinoza Investments sp. z o.o. S.K.A. – jednostka powiązana poprzez Prezesa Zarządu Romana Szweda, który posiada w niej 100% udziałów. W 2012 r. pomiędzy Emitentem a Spinoza Investments sp. z o.o. S.K.A. nie miały miejsca żadne operacje gospodarcze.

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

Nota 47. Umowy leasingu operacyjnego

Spółka nie ma zawartych umów nieodwołalnego leasingu operacyjnego. Zawarte umowy dotyczą najmu pomieszczeń wykorzystywanych przez Spółkę. Umowy zostały zawarte na czas nieokreślony z możliwością wypowiedzenia.

W 2012 r. wartość opłat minimalnych z tego tytułu wyniosła 1 301 tys. zł, w 2011 r. 1 304 tys. zł. Nie wystąpiły żadne opłaty warunkowe ani subleasingowe.

Nota 48. Aktywowane koszty finansowania zewnętrznego

Wartość skapitalizowanych kosztów finansowania zewnętrznego w roku finansowym zakończonym dnia 31 grudnia 2012 r. wyniosła 273 tys. zł (w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2011 r.: 175 tys. zł).

Nota 49. Informacja dotycząca sezonowości lub cykliczności działalności

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

Nota 50. Sprawy sądowe

Spółka nie jest stroną żadnych istotnych spraw sądowych.

Nota 51. Rozliczenia podatkowe

Na dzień 31 grudnia 2012 r. nie toczą się wobec Spółki żadne kontrole ani postępowania podatkowe.

Nota 52. Zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny

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

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

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

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

Nota 53. Zdarzenia po dacie bilansu

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

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

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

Nota 54. Sprawozdanie finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji

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

Nota 55. Udział spółek zależnych nie objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Brak.

Nota 56. Informacja o transakcjach z podmiotem dokonującym badania sprawozdania

	2012 r.	2011 r.
- za badanie rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	30	25
- za inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	20	-
- za usługi doradztwa podatkowego	-	-
- za pozostałe usługi	-	42
RAZEM	50	67

Nota 57. Objasnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

	31.12.2012	31.12.2011
Środki pieniężne w bilansie	4 052	15 994
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	-	-
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	4 052	15 994

	2012 r.	2011 r.
Amortyzacja:	3 335	2 700
- amortyzacja wartości niematerialnych	1 400	744
- amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	1 935	1 956
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	776	654
- odsetki zapłacone od umów leasingu finansowego	483	346
- odsetki zapłacone od kredytów	321	308
- odsetki otrzymane	-	-
- dywidendy otrzymane	-	-
- odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	(28)	-
- odsetki naliczone od kredytów i pożyczek	-	-
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	(30)	(24)
- przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	(151)	(269)
- wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	121	245
Zmiana stanu rezerw	-	-
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	4 767	14 105
- bilansowa zmiana stanu zapasów	4 767	14 105
- wartość zapasów przejęta w wyniku objęcia kontroli (stan zapasów jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")	-	-
- wartość zapasów wyłączona w wyniku utraty kontroli (stan zapasów jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")	-	-
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	11 779	18 981
- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	11 750	19 002
- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	29	(21)

- stan należności przejęty w wyniku objęcia kontroli (stan należności jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")	-	-
- stan należności wyłączony w wyniku utraty kontroli (stan należności jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")	-	-
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:	(25 658)	(32 143)
- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(27 676)	(28 921)
- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	2 638	(3 224)
- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych	-	-
- stan zobowiązań operacyjnych przejęty w wyniku objęcia kontroli (stan zobowiązań jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")	-	-
- stan zobowiązań operacyjnych wyłączony w wyniku utraty kontroli (stan zobowiązań jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")	-	-
- korekta o otrzymane dotacje	(620)	2
Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	(3 637)	107
- otrzymane dotacje	(3 722)	(2)
- koszty Programu Motywacyjnego	85	109

Warszawa, 30 kwietnia 2013 r.

Roman Szwed

Iwona Bakula

Tomasz Dziubiński

Andrzej Słodczyk

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Marzena Kuśnierz

Osoba sporządzająca
sprawozdania finansowe



**Sprawozdanie Zarządu z działalności
Atende S.A.
w roku zakończonym 31 grudnia 2012 r.**

Spis treści

1.	Komentarz Zarządu do dokonań Emitenta.....	3
1.1.	Komentarz Zarządu dotyczący wyników finansowych	3
1.2.	Stanowisko Zarządu odnośnie realizacji wcześniej publikowanych prognoz wyników	4
1.3.	Istotne wydarzenia w 2012 r.....	4
1.4.	Istotne wydarzenia po dacie bilansowej	5
1.5.	Przewidywany rozwój Atende S.A.....	6
2.	Informacje dodatkowe.....	6
2.1.	Podstawowe informacje o Atende S.A.	6
2.2.	Informacje o oferowanych produktach, towarach i usługach	7
2.3.	Struktura przychodów w podziale na segmenty operacyjne.....	9
2.4.	Rynki zbytu	9
2.5.	Umowy istotne	9
2.6.	Transakcje z podmiotami powiązanymi	9
2.7.	Emisje, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych, w tym wykorzystanie środków z emisji	9
2.8.	Wskazanie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu	10
2.9.	Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji spółki lub uprawnień do nich (opcji) przez członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej	11
2.10.	Ograniczenia praw własności akcji Spółki	11
2.11.	Informacje o nabyciu udziałów (akcji) własnych	11
2.12.	Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie	11
2.13.	Możliwość realizacji zamierzeń inwestycyjnych	12
2.14.	Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji	12
2.15.	Informacja o zmianie zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych	12
2.16.	Informacja o zaciągniętych i wypowiedzianych w 2012 r. pożyczkach i kredytach	12
2.17.	Informacja o udzielonych pożyczkach w 2012 r.	12
2.18.	Informacja o udzielonych i otrzymanych gwarancjach i poręczeniach w 2012 r.	12
2.19.	Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju	12
2.20.	Sytuacja kadrowa.....	12
2.21.	Wynagrodzenie osób zarządzających i nadzorujących Atende S.A.....	13
2.22.	Programy akcji pracowniczych.....	13
2.23.	Zmiany w składzie organów zarządzających i nadzorujących.....	13
2.24.	Umowy zawarte pomiędzy Emitentem a osobami zarządzającymi.....	14
2.25.	Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń.....	14
2.26.	Umowa z podmiotem uprawnionym do badania.....	15
2.27.	Inne istotne informacje dla oceny Emitenta	16

1. Komentarz Zarządu do dokonań Emitenta

1.1. Komentarz Zarządu dotyczący wyników finansowych

W 2012 r., mimo utrzymujących się niesprzyjających warunków rynkowych, udało się osiągnąć dodatni wynik finansowy netto na poziomie jednostkowym. Spółka wypracowała 1 017 tys. zł zysku netto, co jednak oznacza znacznie niższy poziom od wyniku wypracowanego w 2011 r., który wyniósł 5 501 tys. zł. Natomiast w samym czwartym kwartale 2012 r. Spółka wypracowała stosunkowo wysoki zysk netto, który wyniósł 1 758 tys. zł i był o 32% wyższy w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Przychody ze sprzedaży Spółki w 2012 r. wyniosły 172,5 mln zł, co jest wynikiem niższym o 28% w stosunku do wypracowanego w 2011 r. Marża zysku brutto (liczona jako stosunek zysku brutto ze sprzedaży do przychodów ze sprzedaży) osiągnięta w 2012 r. uległa nieznacznemu zwiększeniu o 1,2 punktu procentowego rok do roku. W efekcie Spółka osiągnęła w 2012 r. 29,4 mln zł zysku brutto na sprzedaży, co oznacza spadek o 22% w stosunku do 2011 r.

Wpływ na prezentowane wyniki jednostkowe w 2012 r. miały głównie pogarszające się warunki rynkowe oraz zastój w zakresie przetargów w sektorze publicznym. Spółce nie udało się zdobyć w 2012 r. kontraktu porównywalnego do budowy i wdrożenia Ogólnopolskiej Sieci Teleinformatycznej na potrzeby obsługi numeru alarmowego 112 (OST112), który był realizowany w 2011 r. i został pomyślnie zakończony w I kwartale 2012 r.

Jednostkowe koszty ogólnego zarządu w 2012 r. były na podobnym poziomie jak w roku 2011, zaś w samym IV kwartale 2012 r. były niższe o 9% r/r.

Wybrane dane finansowe Spółki	2012 r.	2011 r.	Zmiana
Przychody ze sprzedaży	172 510	239 259	(28)%
Zysk brutto na sprzedaży	29 394	37 861	(22)%
<i>Marża zysku brutto na sprzedaży</i>	<i>17,0%</i>	<i>15,8%</i>	<i>1,2 p.p.</i>
Zysk operacyjny	3 265	11 253	(71)%
EBITDA	6 600	13 953	(53)%
Zysk brutto	1 488	6 664	(78)%
Zysk netto	1 017	5 501	(82)%

Zysk brutto Spółki w 2012 r. wyniósł 1 488 tys. zł i był o 78% niższy niż w 2011 r. Zysk netto wyniósł 1 017 tys. zł, w porównaniu z 5 501 tys. zł rok wcześniej.

Z powodu zakończenia w I kwartale 2012 r. realizacji największego kontraktu w historii działalności Spółki, dotyczącego budowy i wdrożenia Ogólnopolskiej Sieci Teleinformatycznej na potrzeby numeru alarmowego 112 (OST 112) nastąpił znaczny spadek przychodów z sektora publicznego. Spadek ten, największy wśród wszystkich sektorów, odpowiada w głównej mierze za pogorszenie wyników Emitenta. Celem zniwelowania skutków tej zmiany w przyszłych okresach sprawozdawczych Spółka zabiega o pozyskanie kolejnych wysokowartościowych kontraktów w sektorze publicznym. Przykładem jest umowa z Urzędem Miasta Jaworzno, podpisana w listopadzie 2012 r., na realizację projektu „Rozwój Społeczeństwa Informacyjnego w Zagłębiu Dąbrowskim – Miasto Jaworzno” Miejska Sieć Teleinformatyczna w Jaworznie, o wartości 7 mln zł netto.

Na kluczowym dla Emitenta rynku operatorów telekomunikacyjnych i mediów Spółka realizowała w 2012 r. m.in. kontrakty dla wiodących operatorów telefonii komórkowej m.in. na rozbudowę sieci, rozbudowę platformy eGGSN, budowę centrum danych oraz świadczenie usług serwisowych. Istotną częścią sektora są operatorzy platform cyfrowych oraz nadawcy i operatorzy telewizji kablowych. Osiągnięte wyniki w tym sektorze wykazały istotne pogorszenie w stosunku do roku 2011, co należy przypisać ograniczaniu inwestycji przez spółki z tego obszaru rynku. Pozytywnym elementem porównania roku 2011 i 2012 jest to, że wolumen zaawansowanych usług dla operatorów telefonii komórkowej nie uległ zmniejszeniu i jest to nadal dla Emitenta najbardziej stabilny sektor przychodowy.

Na rynku energetycznym, w ramach konsorcjum ATM SI, ATM Software, ITG, Spółka wdrażała system aplikacyjny AMI (ang. *Advanced Metering Infrastructure*) wraz z usługami rozwoju aplikacji, dla jednego z największych w Polsce dystrybutorów energii elektrycznej – Energa-Operator S.A. System AMI jest dedykowany do obsługi procesów związanych z zarządzaniem, pozyskiwaniem i udostępnianiem danych pomiarowych, pochodzących z urządzeń pomiarowych pracujących w sieci energetycznej tego dystrybutora. W grudniu Energa-Operator S.A. dokonała finalnego odbioru prac projektu AMI. W omawianym okresie sprawozdawczym realizowano również umowy ze spółkami należącymi do jednego z największych

dystrybutorów i producentów energii elektrycznej w Polsce. Kontrakty dotyczą m.in.: dostawy sprzętu i rozbudowy sieci LAN (ang. *Local Area Network*), rozbudowy sieci rozległej WAN (ang. *Wide Area Network*), dostawy sieci WLAN (ang. *Wireless Local Area Network*), rozbudowy istniejących instalacji i urządzeń technicznych na potrzeby centrum przetwarzania danych. Dla lidera produkcji węgla kamiennego w Europie realizowano prace serwisowe urządzeń sieciowych WAN, dostawę sprzętu i przełączników sieci LAN wraz z usługami serwisowymi. Z kolei dla lidera sektora wydobywania gazu i ropy naftowej realizowano dostawę oprogramowania i sprzętu oraz prowadzono prace wdrożeniowe. Sektor energetyczny staje się jednym z kluczowych sektorów działalności Emitenta.

W 2012 r. znacznie wzrosła sprzedaż do podmiotów sektora finansowego, firm ubezpieczeniowych i banków, w zakresie outsourcingu, infrastruktury sieciowej, serwisu sprzętu i oprogramowania sieciowego. Z początkiem 2013 r. Spółka wyodrębniła dział sprzedaży do sektora finansowego i jest w trakcie pozyskiwania kolejnych kontraktów z firmami z tego sektora. Znaczący wzrost przychodów z sektora finansowego rok do roku należy uznać za sukces, ponieważ również w tym sektorze obserwowany jest efekt ograniczania inwestycji związany ze spowolnieniem gospodarczym.

W 2012 r. rozwijano segment infrastruktury centrów danych dla klientów z sektorów: mediów, przemysłowego, finansowego, usługowego oraz IT.

Emitent w 2012 r. rozwijał sprzedaż swoich usług dla biznesu w modelu cloud computing, które zostały wprowadzone na rynek pod marką CloudiA. Usługi te stopniowo zdobywają coraz większe grono klientów, którzy wymagają najwyższego poziomu dostępności i niezawodności infrastruktury IT w modelu usługowym, uzupełnianym o profesjonalne wsparcie techniczne oraz usługi zarządzane (ang. *managed services*). Opierając się na prognozach rynkowych i zapotrzebowaniu na technologię cloud computing Spółka przewiduje duży potencjał wzrostu dla tego typu usług i zamierza w nie inwestować.

Osiągnięte przez Spółkę w 2012 r. wyniki są efektem m.in. konsekwentnego umacniania współpracy z wiodącymi dostawcami, dystrybutorami oraz partnerami rozwiązań teleinformatycznych. Wychodząc naprzeciw potrzebom rynku, Spółka zdobywa nowe specjalizacje oraz kompetencje dające możliwość zaoferowania klientom nowych technologii, pozycjonowanych jako kluczowe komponenty strategii biznesowej Spółki. Działania te stanowią potwierdzenie dobrego przygotowania technicznego i wysokich kompetencji Spółki, co pozwala mieć nadzieję, że w momencie poprawy koniunktury Spółka wykorzysta posiadane przewagi konkurencyjne i zacznie osiągać znacząco lepsze wyniki operacyjne.

Emitent konsekwentnie dąży do w miarę równomiernego udziału czterech podstawowych sektorów rynku w uzyskiwanych przychodach, co powinno zapewnić większe bezpieczeństwo i stabilność, w szczególności w czasie niestabilnej sytuacji ekonomicznej.

1.2. Stanowisko Zarządu odnośnie realizacji wcześniej publikowanych prognoz wyników

Spółka nie publikowała prognoz na 2012 r.

1.3. Istotne wydarzenia w 2012 r.

Kontynuacja i zakończenie reorganizacji Emitenta

Dnia 3 stycznia 2011 r. zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym powstanie ATM Systemy Informatyczne S.A. w wyniku przejęcia przez KLK S.A. całego majątku ATM Systemy Informatyczne sp. z o.o. przy jednoczesnym dokonaniu zmiany nazwy spółki KLK S.A. na ATM Systemy Informatyczne S.A. i przeniesieniu siedziby Spółki do Warszawy.

W I półroczu 2012 r. kontynuowane były działania reorganizacyjne na podstawie przyjętego 28 listopada 2011 r. Planu Podziału polegającego na wydzieleniu z ATM S.A. Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa (ZCP) i przeniesieniu jej do ATM Systemy Informatyczne S.A. ZCP objęło całość aktywów i zobowiązań ATM S.A. związanych z usługami integratorskimi wraz z posiadanymi przez ATM S.A. akcjami ATM Systemy Informatyczne S.A. oraz udziałami w pozostałych spółkach integratorskich: ATM Software sp. z o.o., Impulsy sp. z o.o. oraz Sputnik Software sp. z o.o.

Walne zgromadzenie Emitenta podjęło 23 lutego 2012 r. uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii D, która stanowi jeden z elementów procesu podziału ATM S.A. W wyniku emisji akcji serii D nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego ATM Systemy Informatyczne S.A. z kwoty 986 773,00 zł do kwoty 7 268 668,80 zł, tj. o kwotę 6 281 895,80 zł.

16 kwietnia 2012 r. Komisja Nadzoru Finansowego zatwierdziła prospekt emisyjny ATM Systemy Informatyczne S.A. związany z ofertą publiczną akcji zwykłych serii D oraz zamiarem ubiegania się o dopuszczenie oraz wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym akcji zwykłych serii A, B, C i D. Prospektem objętych było 1 524 000 akcji serii A, 1 143 000 akcji serii B, 2 266 865 akcji serii C i 31 409 479 akcji serii D. Oferującym był Dom Maklerski Banku Ochrony Środowiska.

Dnia 20 kwietnia 2012 r. nadzwyczajne walne zgromadzenie zatwierdziło podział ATM S.A. poprzez przeniesienie ZCP z ATM S.A. na ATM Systemy Informatyczne S.A. zgodnie z art. 529 § 1 pkt 4 KSH. Dotychczasowi akcjonariusze ATM S.A.

otrzymali wszystkie akcje ATM Systemy Informatyczne S.A. według stosunku wymiany akcji 1:1, tj. za jedną akcję ATM S.A. została przyznana jedna akcja Emitenta. Dotychczasowi akcjonariusze ATM S.A. zachowali wszystkie posiadane przez siebie akcje ATM S.A. Wartość wnoszonego majątku zgodnie z wyceną na dzień 30 kwietnia 2012 r. wyniosła 22 mln zł.

Dnia 25 kwietnia 2012 r. Sąd Rejonowy wpisał do rejestru podział ATM S.A. Datę tę należy traktować jako moment objęcia kontroli przez Emitenta nad spółkami zależnymi ATM Software, Impulsy, Sputnik Software.

Połączenie wydzielonej z ATM S.A. ZCP z Emitentem zostało zarejestrowane przez Krajowy Rejestr Sądowy 25 kwietnia 2012 r. Rejestracja połączenia zakończyła proces tworzenia nowej Grupy Kapitałowej ATM Systemy Informatyczne.

Dzień referencyjny, uprawniający do objęcia akcji ATM Systemy Informatyczne S.A. za posiadane akcje ATM S.A., został wyznaczony na 21 maja 2012 r.

Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. (KDPW) uchwałą nr 353/12 z dnia 15 maja 2012 r. przyznał Spółce status uczestnika KDPW w typie EMITENT. Zgodnie z uchwałą Zarząd KDPW postanowił o zarejestrowaniu 17 maja 2012 r. w depozycie papierów wartościowych akcji serii A, B i C oraz zarejestrowaniu 24 maja 2012 r. akcji serii D.

Dnia 28 maja 2012 r. akcje ATM Systemy Informatyczne S.A. (obecnie Atende S.A.) zadebiutowały na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Utworzenie Grupy Kapitałowej ATM Systemy Informatyczne (obecnie Grupy Kapitałowej Atende) wprowadziło bezpośrednią zależność właścicielską w stosunku do trzech mniejszych spółek integratorskich z grupy kapitałowej, co wytworzyło synergii operacyjną i przelożyło się na łatwiejszą realizację kontraktów integratorskich. Dzięki połączeniu istotnie wzrósł portfel oferowanych produktów i usług, co będzie miało bezpośredni wpływ na wzrost przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej. Rozdzielenie działalności telekomunikacyjnej i integratorskiej (skupionych wcześniej w Grupie Kapitałowej ATM S.A.) wpłynęło na ułatwienie sprzedaży usług w zakresie integracji systemów teleinformatycznych oraz infrastruktury dla firm telekomunikacyjnych, które nie będą już postrzegać dostawcy jako firmy konkurencyjnej.

Zawarcie aneksów do umów z BRE Bank S.A.

Dnia 11 czerwca 2012 r. Spółka otrzymała podpisane aneksy z dnia 23 maja 2012 r. do umów z BRE Bank S.A. (dalej Bank). Aneksy dotyczą następujących umów: umowy na udzielenie kredytu w rachunku bieżącym z 14 czerwca 2011 r., umowy na udzielanie gwarancji bankowych z 14 czerwca 2011 r. oraz umowy limitu dla transakcji pochodnych z 30 czerwca 2010 r. Łączna wartość limitów maksymalnych określonych w aneksowanych umowach ma wartość 28 mln zł.

Umową o największej wartości jest aneksowana 23 maja 2012 r. umowa kredytowa z nr 02/269/11/Z/VV z dnia 14 czerwca 2011 r., o której Emitent informował w Dokumentie Rejestracyjnym Spółki zatwierdzonym 16 kwietnia 2012 r. przez KNF. Podpisany aneks wydłuża termin obowiązywania umowy kredytowej do 30 maja 2013 r. Przedmiotem umowy kredytowej jest kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 15 mln zł, oprocentowany na poziomie zmiennej stopy WIBOR dla depozytów O/N, powiększonej o marżę Banku. Środki w ramach przyznanego limitu kredytowego będą wykorzystane na finansowanie bieżącej działalności Spółki. Zabezpieczeniem spłaty wierzytelności Spółki z tytułu udzielonego kredytu w rachunku bieżącym jest ustanowiona hipoteka umowna na nieruchomości będącej własnością Spółki na kwotę 22,5 mln zł oraz weksel in-blanco. Przedmiotowa umowa nie przewiduje kar umownych. Pozostałe jej warunki nie odbiegają od warunków stosowanych przez banki przy tego typu umowach.

Kryterium uznania aneksowanych umów za znaczące stanowi ich łączna wartość przekraczająca 10% przychodów ze sprzedaży Spółki za okres ostatnich czterech kwartałów obrotowych.

1.4. Istotne wydarzenia po dacie bilansowej

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

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

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

1.5. Przewidywany rozwój Atende S.A.

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

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

Do czynników wewnętrznych istotnych dla rozwoju Emitenta zaliczyć należy:

- o maksymalne wykorzystanie efektu synergii połączenia Emitenta z wydzieloną z ATM S.A. Zorganizowaną Częścią Przedsiębiorstwa, w skład której wchodziła część działalności ATM S.A. w segmencie operacyjnym integracji systemów informatycznych, wraz z posiadanymi udziałami w trzech spółkach zależnych – ATM Software, Impulsy oraz Sputnik Software. Połączenie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym 25 kwietnia 2012 r.;
- o uzyskanie najwyższych statusów partnerstwa u największych producentów sprzętu i oprogramowania;
- o rozszerzenie i umocnienie bazy klientów;
- o wzmocnienie działań sprzedażowych;
- o stopień dywersyfikacji partnerów handlowych.

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

Zarząd Spółki ocenia, że perspektywy rozwoju działalności Grupy Atende w 2013 roku są dobre, chociaż otoczenie makroekonomiczne może nie być sprzyjające.

Spółka będzie intensyfikowała rozwój działalności w zakresie usług o charakterze stałym (abonamentowych), które mają duży wpływ na stabilizację sytuacji finansowej Spółki, a także będzie dążyła do wzrostu sprzedaży oprogramowania i usług wysokomarżowych.

2. Informacje dodatkowe

2.1. Podstawowe informacje o Atende S.A.

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

Atende S.A. („Spółka”, „Emitent”, „Atende”) z siedzibą w Warszawie przy ul. Grochowskiej 21a jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Atende („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”). Spółka jest od 28 maja 2012 r. notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Podstawowy przedmiot działalności Atende S.A. na 31 grudnia 2012 r. to:

- o działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki,
- o naprawa, konserwacja i instalowanie maszyn i urządzeń,
- o roboty związane z budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej,
- o sprzedaż komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania,
- o pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna (działalność w zakresie specjalistycznego projektowania).

Spółka ma ponad dwudziestoletnie doświadczenie w zakresie integracji systemów teleinformatycznych oraz integracji infrastruktury technicznej, w tym infrastruktury centrów danych, poparte dziesiątkami udanych wdrożeń, które pozytywnie wyróżniają się wysoką jakością, najwyższym poziomem technicznym i dużą skalą trudności wykonania. Atende S.A. jest jedną z czołowych firm branży IT w Polsce.

Na koniec 2012 r. Spółką kierował czteroosobowy Zarząd w składzie:

- o Roman Szwed – prezes Zarządu,
- o Iwona Bakula – wiceprezes Zarządu,
- o Tomasz Dziubiński – wiceprezes Zarządu,
- o Andrzej Słodczyk – wiceprezes Zarządu.

Nadzór nad działalnością Spółki sprawuje Rada Nadzorcza, której skład na koniec 2012 r. był następujący:

- Tadeusz Czichon – przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Piotr Putechny – wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Sławomir Kamiński – członek Rady Nadzorczej,
- Grzegorz Domagała – członek Rady Nadzorczej,
- Mirosław Panek – członek Rady Nadzorczej.

2.2. Informacje o oferowanych produktach, towarach i usługach

Integracja systemów teleinformatycznych

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

W ramach tego segmentu działalności Spółka buduje między innymi:

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

Przedmiotem dostaw są komputery (od przenośnych, po rozbudowane instalacje superkomputerowe), urządzenia peryferyjne, urządzenia sieciowe (transmisyjne) wraz z oprogramowaniem, osprzętem, akcesoriami i materiałami.

Integracja infrastruktury technicznej

Segment integracji infrastruktury technicznej obejmuje doradztwo, ekspertyzy, projektowanie, dostawy, budowę, uruchamianie, wdrażanie do eksploatacji, gwarancyjne i pogwarancyjne wsparcie techniczne (usługi serwisowe) systemów:

- zasilania energetycznego, w tym głównie systemów zasilania gwarantowanego, obejmującego między innymi:
 - zasilacze bezprzerwowe (UPS, ang. *Uninterruptible Power Supplies*),
 - agregaty prądowłórcze,wraz z niezbędnymi instalacjami i osprzętem;
- okablowania strukturalnego, światłowodowego i miedzianego, dla potrzeb sieci teleinformatycznych i innych systemów;
- bezpieczeństwa fizycznego, w tym:
 - sygnalizacji pożaru,
 - automatycznego gaszenia,

- wykrywania włamania i napadu,
- kontroli dostępu,
- telewizji dozorowej (CCTV, ang. *Closed Circuit Television*);
- klimatyzacji i wentylacji (HVAC, ang. *Heating, Ventillation, Air Conditioning*);
- automatyki budynkowej (BMS, ang. *Building Management Systems*);
- zintegrowanych rozwiązań bazujących na protokole IP, łączących technologie informacyjne, komunikacyjne i budynkowe w jedną, spójną infrastrukturę dostępową (ang. *Connected Real Estate*).

Przedmiotem dostaw są urządzenia techniczne wraz z odpowiednim oprogramowaniem, osprzętem, akcesoriami i materiałami. Świadczone usługi obejmują prace projektowe, audyty i ekspertyzy, adaptacyjne prace budowlane, prace instalacyjne, wdrożeniowe, diagnostykę usterek, naprawy, wsparcie użytkowników i inne, powiązane z nimi, tworzące kompleksowe usługi dla klientów końcowych.

Budowane przez Spółkę systemy mają zastosowanie zarówno w centrach danych (budynkach lub ich częściach przystosowanych do pełnienia funkcji technicznych, przeznaczonych do instalacji i eksploatacji serwerów, systemów pamięci masowych, urządzeń sieci teleinformatycznych i innych urządzeń pomocniczych), jak i w budynkach ogólnego zastosowania, np. biurowych, handlowych czy usługowych.

Autorskie aplikacje oferowane przez Spółkę

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

System SMaCS

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

System ATMEUS BCP

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

Oferowane przez Spółkę usługi

Outsourcing teleinformatyczny

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

Centrum Kompetencji BCM

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

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

2.3. Struktura przychodów w podziale na segmenty operacyjne

Zgodnie z MSSF 8.2.4 Emitent prezentuje dane dotyczące segmentów operacyjnych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Atende za 2012 r.

2.4. Rynki zbytu

Przedstawiono w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Atende S.A. za 2012 r.

2.5. Umowy istotne

Zawarcie aneksów do umów z BRE Bank S.A.

11 czerwca 2012 r. Spółka otrzymała podpisane aneksy z dnia 23 maja 2012 r. do umów z BRE Bank S.A. (dalej Bank). Aneksy dotyczą następujących umów: umowy na udzielenie kredytu w rachunku bieżącym z 14 czerwca 2011 r., umowy na udzielanie gwarancji bankowych z 14 czerwca 2011 r. oraz umowy limitu dla transakcji pochodnych z 30 czerwca 2010 r. Łączna wartość limitów maksymalnych określonych w aneksowanych umowach ma wartość 28 mln zł.

Umową o największej wartości jest aneksowana 23 maja 2012 r. umowa kredytowa z nr 02/269/11/Z/VV z dnia 14 czerwca 2011 r., o której Emitent informował w Dokumencie Rejestracyjnym Spółki zatwierdzonym 16 kwietnia 2012 r. przez KNF. Podpisany aneks wydłuża termin obowiązywania umowy kredytowej do 30 maja 2013 r. Przedmiotem umowy kredytowej jest kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 15 mln zł, oprocentowany na poziomie zmiennej stopy WIBOR dla depozytów O/N, powiększonej o marżę Banku. Środki w ramach przyznanego limitu kredytowego będą wykorzystane na finansowanie bieżącej działalności Spółki. Zabezpieczeniem spłaty wierzytelności Spółki z tytułu udzielonego kredytu w rachunku bieżącym jest ustanowiona hipoteka umowna na nieruchomości będącej własnością Spółki na kwotę 22,5 mln zł oraz weksel in-blanco. Przedmiotowa umowa nie przewiduje kar umownych. Pozostałe jej warunki nie odbiegają od warunków stosowanych przez banki przy tego typu umowach.

Kryterium uznania aneksowanych umów za znaczące stanowi ich łączna wartość przekraczająca 10% przychodów ze sprzedaży Spółki za okres ostatnich czterech kwartałów obrotowych.

Realizacja zamówień o znaczącej wartości

Do dnia 12 listopada 2012 roku Spółka zrealizowała zamówienia z Cisco International Limited, których łączna wartość wyniosła 48 mln zł, tym samym przekroczyła wartość odpowiadającą 10% skonsolidowanych przychodów Grupy Kapitałowej Emitenta za ostatnie cztery kwartały obrotowe.

Aneks do umowy znaczącej na budowę i wyposażenie obiektu serwerowego F3

Dnia 14 grudnia 2012 r. został podpisany aneks do zawartej w dniu 15 listopada 2010 r. z ATM S.A. umowy dotyczącej budowy i wyposażania obiektu serwerowego F3 w ramach projektu CI ATM, o której Spółka informowała w rozdziale II pkt 19.2. dokumentu rejestracyjnego.

Zawarty aneks zmienia wartość umowy z pierwotnej kwoty 35 247 055,88 zł na 36 263 123,03 zł netto, a także modyfikuje harmonogram prac wykonywanych przez ATM Systemy Informatyczne S.A. (obecnie Atende S.A.), określając termin zakończenia realizacji umowy na 15 grudnia 2013 roku.

2.6. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W 2012 r. w Grupie nie wystąpiły istotne transakcje zawarte z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe. Transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały szczegółowo opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Atende za 2012 r.

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

W 2012 r. Emitent, na podstawie uchwały walnego zgromadzenia z 23 lutego 2012 r., wyemitował 31 409 479 akcji zwykłych na okaziciela serii D. Emisja związana była z wydzieleniem Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa (ZCP) z ATM SA i przeniesieniem jej do ATM Systemy Informatyczne S.A. (obecnie Atende S.A.). W skład ZCP wchodziły całość aktywów i

zobowiązań ATM S.A. związanych z usługami integratorskimi wraz z posiadanymi przez ATM S.A. akcjami ATM Systemy Informatyczne S.A. (obecnie Atende S.A.) oraz udziałami w pozostałych spółkach integratorskich: ATM Software sp. z o.o., Impulsy sp. z o.o. oraz Sputnik Software sp. z o.o. Wartość wnoszonego majątku zgodnie z wyceną na dzień 30 kwietnia 2012 r. wyniosła 22 mln zł.

Akcje ATM Systemy Informatyczne S.A. (obecnie Atende S.A.) serii D oraz serii A, B i C, zostały wydane akcjonariuszom ATM S.A., według stosunku wymiany akcji 1:1, tj. za jedną akcją ATM S.A., została przyznana jedna akcja Emitenta. Dotychczasowi akcjonariusze ATM S.A. zachowali wszystkie posiadane przez siebie akcje ATM S.A.

	31.12.2012	31.12.2011
Kapitał własny na początek okresu	987	987
Zwiększenia, z tytułu:	6 282	-
- wniesienie Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa	6 282	-
Zmniejszenia	-	-
Kapitał własny na koniec okresu	7 269	987
Liczba akcji (sztuk) na koniec okresu	36 343 344	4 933 865

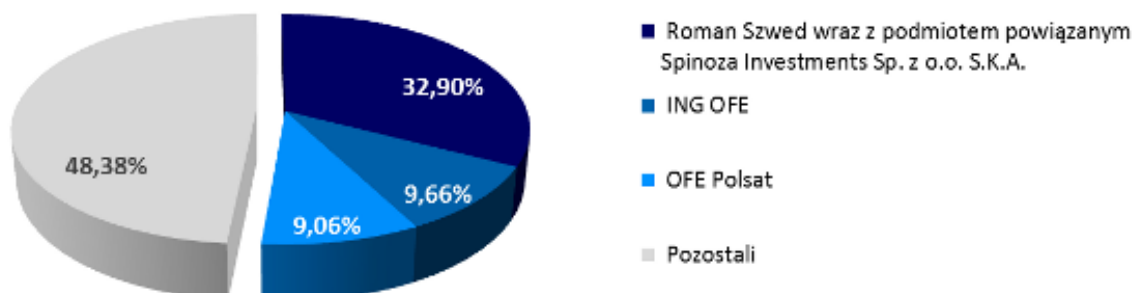
Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 0,20 zł i zostały w pełni opłacone.

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

	Liczba akcji na dzień przekazania raportu ¹	Udział w liczbie głosów na WZ na dzień przekazania raportu ¹
Roman Szwed wraz z podmiotem powiązanym Spinoza Investments Sp. z o.o. S.K.A.	11 956 958	32,90%
ING OFE	3 511 955	9,66%
OFE Polsat	3 293 974	9,06%
Pozostali	17 580 457	48,38%
Razem	36 343 344	100%

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

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



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

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

	Liczba akcji przed debiutem giełdowym ¹	Zwiększenia	Zmniejszenia	Liczba akcji na dzień przekazania raportu ²
Roman Szwed – prezes Zarządu ³	3 287 993	5 034 632	-	11 956 958
Iwona Bakula – wiceprezes Zarządu	0	-	-	0
Tomasz Dziubiński – wiceprezes Zarządu	10 080	-	-	10 080
Andrzej Słodczyk – wiceprezes Zarządu	252 000	49 974	-	389 974
Sławomir Kamiński – przewodniczący Rady Nadzorczej	0	-	-	0
Mirosław Panek – wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	0	-	-	0
Tadeusz Czichon – członek Rady Nadzorczej	0	nd	nd	Brak danych ⁵
Piotr Putechny – członek Rady Nadzorczej ⁴	1 167 647	nd	nd	Brak danych ⁵
Grzegorz Domagała – członek Rady Nadzorczej	0	-	-	0
Patrycja Buchowicz	Brak danych	nd	nd	0
Jan Madey	Brak danych	nd	nd	0

¹ Stan według uzyskanych potwierdzeń na dzień 27 maja 2012 r.

² Stan według uzyskanych potwierdzeń na dzień 30 kwietnia 2013 r.

³ wraz z podmiotem powiązanym Spinoza Investments Sp. z o.o. S.K.A.

⁴ Wraz z żoną.

⁵ Na dzień przekazania niniejszego raportu osoby te nie były członkami Rady Nadzorczej.

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

2.10. Ograniczenia praw własności akcji Spółki

Brak.

2.11. Informacje o nabyciu udziałów (akcji) własnych

Zdarzenia takie nie wystąpiły w okresie którego dotyczy niniejszy raport.

2.12. Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło w dniu 28 czerwca 2012 r. uchwałę o przeznaczeniu części zysku za 2011 r. tj. kwoty 2 544 034,08 zł na wypłatę dywidendy, co oznacza, że na jedną akcję przypadło 0,07 zł. Liczba akcji objętych dywidendą wyniosła 36 343 344 akcje. Dzień dywidendy został ustalony na 9 lipca 2012 r., a termin wypłaty dywidendy na 23 lipca 2012 r.

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

2.13. Możliwość realizacji zamierzeń inwestycyjnych

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

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

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

Spółka nie jest stroną żadnych istotnych postępowania sądowych.

2.15. Informacja o zmianie zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych

Szczegółowa informacja o zobowiązaniach warunkowych zawarta została w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Atende S.A. za 2012 r.

2.16. Informacja o zaciągniętych i wypowiedzianych w 2012 r. pożyczkach i kredytach

Informacje przedstawiono w Nocie 31 jednostkowego sprawozdania finansowego za 2012 r.

2.17. Informacja o udzielonych pożyczkach w 2012 r.

W 2012 r. Spółka udzieliła pożyczki w wysokości 300 tys. zł członkowi kadry zarządzającej. Termin spłaty został określony na 31 marca 2013 r. Więcej informacji w Nocie 19 jednostkowego sprawozdania finansowego za 2012 r.

2.18. Informacja o udzielonych i otrzymanych gwarancjach i poręczeniach w 2012 r.

Informacje przedstawiono w Nocie 37 jednostkowego sprawozdania finansowego za 2012 r.

2.19. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W 2012 r. Emitent prowadził prace badawczo-rozwojowe na zamówienie Narodowego Centrum Badań i Rozwoju, w ramach projektu Nr O ROB 0028 01/ID/28/1 „System zarządzania bezpieczeństwem teleinformatycznym jednostek administracji publicznej oraz resortu obrony narodowej, wraz z narzędziami wspomagającymi zwalczanie cyberterroryzmu i ochronę teleinformatycznej infrastruktury krytycznej”. Emitent występuje w tym projekcie jako lider konsorcjum, którego uczestnikami są poza tym: Naukowe i Akademickie Sieci Komputerowe (NASK) oraz ATM Software sp. z o.o. (spółka zależna Emitenta). Zakończenie projektu jest przewidziane na koniec 2013 roku..

W IV kwartale 2012 r. Spółka wdrożyła do eksploatacji „Panel klienta – wersja 1.0”, stanowiący element usług świadczonych pod marką CloudiA w modelu chmury obliczeniowej. Wdrożone oprogramowanie jest efektem własnych prac rozwojowych Emitenta i służy do udostępniania klientom bieżącej informacji na temat zakupionych przez nich usług za pośrednictwem interfejsu webowego.

2.20. Sytuacja kadrowa

Przeciętne zatrudnienie

	2012 r.	2011 r.
Zarząd	4	4
Administracja	36	38
Dział sprzedaży	48	55
Pion produkcji	91	98
Pozostali	7	6
Razem	186	201

Rotacja zatrudnienia

	2012 r.	2011 r.
Liczba pracowników przyjętych	30	23
Liczba pracowników zwolnionych	44	31
Razem	(14)	(8)

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

	Funkcja	2012 r.	2011 r.
Wynagrodzenia członków Zarządu			
Roman Szwed	Prezes	441	99
Iwona Bakuła	Wiceprezes	390	401
Tomasz Dziubiński	Wiceprezes	464	885
Andrzej Słodczyk	Wiceprezes	313	290
Roman Pawlina	Prezes	-	624
RAZEM		1 608	2 299
Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej			
Tadeusz Czichon	Przewodniczący RN	25	-
Piotr Puteczny	Wiceprzewodniczący RN	16	-
Grzegorz Domagała	Członek RN	16	-
Sławomir Kamiński	Członek RN	16	-
Mirosław Panek	Członek RN	16	-
RAZEM		89	-

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

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

2.22. Programy akcji pracowniczych

Atende S.A. nie posiada programu akcji pracowniczych

2.23. Zmiany w składzie organów zarządzających i nadzorujących

Na koniec 2012 r. Spółką kierował czteroosobowy Zarząd w składzie:

- o Roman Szwed – prezes Zarządu,
- o Iwona Bakuła – wiceprezes Zarządu,
- o Tomasz Dziubiński – wiceprezes Zarządu,
- o Andrzej Słodczyk – wiceprezes Zarządu.

W 2012 r. oraz w okresie po dacie bilansowej nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu. 11 czerwca 2012 r. uchwałą Rady Nadzorczej zmienione zostały funkcje Iwony Bakuły i Andrzeja Słodczyka z członka Zarządu na wiceprezesa Zarządu.

Nadzór nad działalnością Spółki sprawuje Rada Nadzorcza, której skład na koniec 2012 r. był następujący:

- o Tadeusz Czichon – przewodniczący Rady Nadzorczej,
- o Piotr Puteczny – wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- o Sławomir Kamiński – członek Rady Nadzorczej,
- o Grzegorz Domagała – członek Rady Nadzorczej,
- o Mirosław Panek – członek Rady Nadzorczej.

Grzegorz Domagała i Mirosław Panek weszli do Rady Nadzorczej 17 maja 2012 r. na mocy uchwał nadzwyczajnego walnego zgromadzenia z dnia 27 grudnia 2011 r.

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

2.24. Umowy zawarte pomiędzy Emitentem a osobami zarządzającymi

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

2.25. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń

Ryzyko wpływu sytuacji gospodarczej Polski

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

Ryzyko zmiany stóp procentowych

Emitent finansuje swoją działalność m.in. kapitałami obcymi poprzez pożyczki i kredyty bankowe. Istnieje zatem ryzyko zmian wysokości stóp procentowych Narodowego Banku Polskiego, których wielkość wpływa na koszt kredytu udzielanego przez banki komercyjne. Na dzień 31 grudnia 2012 r. zobowiązania z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek bankowych wynosiły u Emitenta 12 704 tys. zł, z czego 6 805 tys. zł to kredyt inwestycyjny przeznaczony na ukończenie modernizacji budynku biurowo-magazynowego w Mysłowicach. Pozostała kwota to wykorzystanie kredytu w rachunku bieżącym.

Ryzyko związane ze zmianami kursów walutowych

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

Ryzyko związane z silną konkurencją

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

Ryzyko związane ze zmianami technologicznymi w branży

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

Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży

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

Ryzyko związane z pozyskiwaniem nowych kontraktów

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

Ryzyko związane z wprowadzaniem nowych usług

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

Ryzyko związane z nieściągalnością należności od kontrahentów

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

Ryzyko utraty kluczowych pracowników

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

2.26. Umowa z podmiotem uprawnionym do badania

W dniu 27 czerwca 2012 r. Emitent zawarł z firmą PKF Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Elbląskiej 15/17 umowę, której przedmiotem jest przegląd sprawozdania za pierwsze półrocze 2012 r. oraz przeprowadzenie badań sprawozdań finansowych Spółki za 2012 r. Firma PKF Audyt sp. z o.o. wpisana jest na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 548.

Umowa przewiduje następujące wynagrodzenie:

- 20 000 zł netto w przypadku przeglądu sprawozdania za pierwsze półrocze,
- 21 000 zł netto w przypadku badania jednostkowego sprawozdania rocznego,
- 9 000 zł netto w przypadku badania skonsolidowanego sprawozdania rocznego.

Na dzień publikacji niniejszego raportu Emitent nie ma zawartej umowy na przeprowadzenie przeglądu sprawozdania finansowego Spółki za pierwsze półrocze 2013 r.

Emitent korzystał wcześniej z usług PKF Audyt sp. z o.o., która badała sprawozdanie roczne za 2011 r.

2.27. Inne istotne informacje dla oceny Emitenta

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

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

Warszawa, 30 kwietnia 2013 r.

Roman Szwed

Iwona Bakula

Tomasz Dziubiński

Andrzej Słodczyk

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Marzena Kuśnierz

Osoba sporządzająca
sprawozdania finansowe

Oświadczenia Zarządu Spółki

Zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity – Dz.U. z 2002 r. nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami) oraz Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z dnia 28 lutego 2009 r.) niżej podpisani oświadczają, że:

- \\ wedle ich najlepszej wiedzy roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok 2012 i dane porównywalne za rok 2011 sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy;
- \\ sprawozdanie z działalności Atende S.A. za rok 2012 zawiera prawdziwy i rzetelny obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk;
- \\ przy sporządzeniu załączonego sprawozdania finansowego przyjęte zostały zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły;
- \\ przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka oraz jej podmioty zależne będą kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości, oraz nie zamierzają ani nie muszą zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu;
- \\ podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012, został wybrany zgodnie z przepisami prawa, oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący tego badania, spełniali warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym oraz raportu z badania, zgodnie z obowiązującymi przepisami krajowego normami zawodowymi.

Roman Szwed

Iwona Bakuła

Tomasz Dziubiński

Andrzej Ślodziak

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu



**Zasady ładu korporacyjnego
stosowane w 2012 r.**

Oświadczenia Zarządu Spółki w sprawie zasad ładu korporacyjnego stosowanych w 2012 roku

Zgodnie z § 91 ust. 5 pkt 4) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących (...), Zarząd Atende S.A. przekazuje Oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w Atende S.A. w 2012 r.

Informacje zawarte w Oświadczeniu spełniają wymagania raportu o stosowaniu „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW” określonych przez Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

1. Wskazanie zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega emitent oraz miejsca, gdzie tekst zbioru zasad jest publicznie dostępny

Zbiór zasad ładu korporacyjnego, którym Spółka podlegała w 2012 r. zawarty jest w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW” przyjętym Uchwałą Nr 19/1307/2012 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 19 maja 2010 r.

Zbiór zasad ładu korporacyjnego, którym Spółka podlega w 2013 r. zawarty jest w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW” przyjętym Uchwałą Nr 17/1249/2010 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 21 listopada 2012 r.

Teksty „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW S.A.” dostępne są na stronie internetowej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie (<http://www.corp-gov.gpw.pl/>).

2. Stosowanie zasad ładu korporacyjnego

W 2012 r. Spółka stosowała się do zbioru zasad ładu korporacyjnego dla spółek notowanych na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych z wyłączeniem wymienionych poniżej zasad:

Zasada I/9

GPW rekomenduje spółkom publicznym i ich akcjonariuszom, by zapewniały one zrównoważony udział kobiet i mężczyzn w wykonywaniu funkcji zarządu i nadzoru w przedsiębiorstwach, wzmacniając w ten sposób kreatywność i innowacyjność w prowadzonej przez spółki działalności gospodarczej.

Uzasadnienie:

Emitent stoi na stanowisku, iż głównymi kryteriami wyboru osób sprawujących funkcje w Zarządzie lub w organie nadzoru powinny być umiejętności, profesjonalizm oraz kompetencje kandydata do sprawowania danej funkcji, natomiast inne czynniki, w tym płeć osoby nie powinny stanowić wyznacznika w powyższym zakresie. Obecnie nie przewiduje żadnych zmian celem spełnienia rekomendacji GPW w zakresie zapewnienia zrównoważonego udziału kobiet i mężczyzn w wykonywaniu funkcji zarządzania i nadzoru w Spółce.

Zasada III/8

W zakresie zadań i funkcjonowania komitetów działających w radzie nadzorczej powinien być stosowany Załącznik I do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych (...).

Uzasadnienie:

Wobec rozmiarów prowadzonej przez Spółkę działalności, Emitent stoi na stanowisku, iż wyodrębnianie w pięcioosobowym składzie Rady Nadzorczej komitetów nie znajduje uzasadnienia.

Zasada IV/10

Spółka powinna zapewnić akcjonariuszom możliwość udziału w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, polegającego na:

2) dwustronnej komunikacji w czasie rzeczywistym, w ramach której akcjonariusze mogą wypowiadać się w toku obrad walnego zgromadzenia przebywając w miejscu innym niż miejsce obrad.

Uzasadnienie:

Emitent nie stosuje się do powyższej zasady ze względu na koszty, kontrowersje prawne (dotyczące dwustronnej komunikacji) oraz brak sygnałów od akcjonariuszy Spółki o potrzebie organizacji walnego zgromadzenia w opisany sposób.

Wraz z wejściem z początkiem 2013 r. nowych „Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW”, będących Załącznikiem do Uchwały Nr 19/1307/2012 Rady Giełdy z dnia 21 listopada 2012 r., Spółka poniżej przedstawia zasady, których nie stosuje w 2013 r.:

Zasada III/8

W zakresie zadań i funkcjonowania komitetów działających w radzie nadzorczej powinien być stosowany Załącznik I do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych (...).

Uzasadnienie:

Wobec rozmiarów prowadzonej przez Spółkę działalności, Emitent stoi na stanowisku, iż wyodrębnianie w pięcioosobowym składzie Rady Nadzorczej komitetów nie znajduje uzasadnienia.

Zasada IV/10

Spółka powinna zapewnić akcjonariuszom możliwość udziału w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, polegającego na:

2) dwustronnej komunikacji w czasie rzeczywistym, w ramach której akcjonariusze mogą wypowiadać się w toku obrad walnego zgromadzenia przebywając w miejscu innym niż miejsce obrad.

Uzasadnienie:

Z uwagi na kontrowersje prawne, koszty oraz brak sygnałów od akcjonariuszy Spółki o potrzebie komunikowania się podczas walnego zgromadzenia w opisany sposób, Emitent nie wdroży powyższej zasady w 2013 r.

3. System kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Zarząd Atende S.A. jest odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej w Spółce i jego skuteczność funkcjonowania w procesie sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych przygotowywanych i publikowanych zgodnie z zasadami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych (...).

System kontroli wewnętrznej Spółki i zarządzania ryzykiem w procesie sprawozdawczości finansowej funkcjonuje poprzez:

- procedury określające zasady sporządzania sprawozdań finansowych w ramach Spółki i Grupy Kapitałowej,
- ustalenie zakresu raportowania w oparciu o Międzynarodowe Standardy Rachunkowości (MSR) i Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF),
- roczne badania i półroczne przeglądy sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej,
- procedury autoryzacji sprawozdań finansowych przed publikacją.

Nadzór merytoryczny nad procesem przygotowania sprawozdań finansowych i raportów okresowych Spółki sprawuje wiceprezes Zarządu odpowiedzialny za sprawy finansowe. Za organizację prac związanych z przygotowaniem sprawozdań finansowych odpowiedzialny jest Pion Finansów, podlegający bezpośrednio wiceprezesowi Zarządu Atende S.A. odpowiedzialnemu za sprawy finansowe.

Zakres ujawnianych danych w raportach okresowych wynika z ewidencji księgowej Spółki oraz dodatkowych informacji przekazywanych przez komórki organizacyjne Emitenta. Spółki Grupy Kapitałowej przekazują wymagane dane w formie pakietów konsolidacyjnych w celu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Zakres ujawnianych danych wynika z obowiązków informacyjnych określonych przez MSR/MSSF. Na bieżąco prowadzony jest monitoring zmian MSR/MSSF w celu określenia potrzeby aktualizacji zakresu raportowania.

Roczne i półroczne sprawozdania finansowe jednostkowe i skonsolidowane podlegają odpowiednio niezależnemu badaniu lub przeglądowi przez biegłego rewidenta. Wyniki badania i przeglądu są upubliczniane. Roczne sprawozdania są zatwierdzane przez Walne Zgromadzenie.

W ramach Rady Nadzorczej Spółki nie funkcjonuje komisja rewizyjna.

4. Akcjonariusze Atende S.A. posiadający znaczne pakiety akcji

Akcje Spółki notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania kapitał zakładowy wynosi 7 268 668,80 złotych i podzielony jest na 36 343 344 akcje o wartości nominalnej 0,20 zł każda.

Z zawiadomień otrzymanych w trybie art. 69 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej (...) wynika, że następujący akcjonariusze posiadają co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki:

	Liczba akcji na dzień przekazania raportu ¹	Udział w liczbie głosów na WZ na dzień przekazania raportu ¹
Roman Szwed wraz z podmiotem powiązanym Spinoza Investments Sp. z o.o. S.K.A.	11 956 958	32,90%
ING OFE	3 511 955	9,66%
OFE Polsat	3 293 974	9,06%
Pozostali	17 580 457	48,38%
Razem	36 343 344	100%

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

5. Akcjonariusze posiadający specjalne uprawnienia kontrolne wraz z opisem tych uprawnień

Akcje wyemitowane przez Emitenta są akcjami zwykłymi na okaziciela. Nie istnieją papiery wartościowe, które dają specjalne uprawnienia kontrolne.

6. Ograniczenia dotyczące wykonywania prawa głosu

Nie istnieją ograniczenia dotyczące wykonywania prawa głosu z akcji Atende S.A.

7. Ograniczenia dotyczące przenoszenia praw własności papierów wartościowych emitenta

Nie istnieją ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych.

8. Opis uprawnień do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji

Uprawnienia osób zarządzających określają przepisy Kodeksu spółek handlowych oraz Statutu Spółki. Osoby zarządzające w Atende S.A. nie posiadają szczególnych uprawnień do podjęcia decyzji o emisji bądź wykupie akcji.

9. Zasady zmiany statutu lub umowy spółki emitenta

Statut nie określa warunków, którym podlegają zmiany kapitału zakładowego w sposób bardziej rygorystyczny niż przepisy Kodeksu Spółek Handlowych. Statut Emitenta nie zawiera postanowień, które mogłyby spowodować opóźnienie, odroczenie lub uniemożliwienie zmiany kontroli nad Emitentem. Statut nie zawiera postanowień regulujących progową wielkość posiadanych akcji, po przekroczeniu której konieczne jest podanie stanu posiadania akcji przez akcjonariusza. Zmiana Statutu Spółki następuje na zasadach opisanych w przepisach Kodeksu spółek handlowych.

Od dnia debiutu Spółki na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie, czyli od 28 maja 2012 r., do końca 2012 r. nie wprowadzono żadnych zmian w Statucie Spółki.

10. Sposób działania walnego zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia oraz opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania

Walne Zgromadzenie Atende S.A. odbywa się jako zwyczajne lub nadzwyczajne zgodnie z przepisami kodeksu spółek handlowych i Statutu oraz na zasadach określonych w Regulaminie Walnego Zgromadzenia. Pełna treść Statutu oraz Regulaminu Walnego Zgromadzenia znajduje się na firmowej stronie internetowej pod adresem http://atende.pl/pl/o_firmie/dane_i_dokumenty_spolki

11. Skład osobowy i zmiany, które w nim zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego oraz opis działania organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących emitenta oraz ich komitetów

Na koniec 2012 r. Spółką kierował czteroosobowy Zarząd w składzie:

- Roman Szwed – prezes Zarządu,
- Iwona Bakula – wiceprezes Zarządu,
- Tomasz Dziubiński – wiceprezes Zarządu,
- Andrzej Słodczyk – wiceprezes Zarządu.

W 2012 r. oraz w okresie po dacie bilansowej nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu. 11 czerwca 2012 r. uchwałą Rady Nadzorczej zmienione zostały funkcje Iwony Bakuli i Andrzeja Słodczyka z członka Zarządu na wiceprezesa Zarządu.

Nadzór nad działalnością Spółki sprawuje Rada Nadzorcza, której skład na koniec 2012 r. był następujący:

- Tadeusz Czichon – przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Piotr Putechny – wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Sławomir Kamiński – członek Rady Nadzorczej,
- Grzegorz Domagała – członek Rady Nadzorczej,
- Mirosław Panek – członek Rady Nadzorczej.

Grzegorz Domagała i Mirosław Panek weszli do Rady Nadzorczej 17 maja 2012 r. na mocy uchwał nadzwyczajnego walnego zgromadzenia z dnia 27 grudnia 2011 r.

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

W ramach Rady Nadzorczej Spółki nie funkcjonują żadne komitety. Wobec rozmiarów prowadzonej przez Spółkę działalności, Emitent stoi na stanowisku, iż wyodrębnianie w pięcioosobowym składzie Rady Nadzorczej komitetów nie znajduje uzasadnienia.

Zasady funkcjonowania Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki regulują Kodeks Spółek Handlowych oraz Statut Spółki, Regulamin Zarządu i Regulamin Rady Nadzorczej. Pełna treść Statutu oraz Regulaminów znajduje się na firmowej stronie internetowej pod adresem http://atende.pl/pl/o_firmie/dane_i_dokumenty_spolki

Warszawa, 30 kwietnia 2013 r.

Roman Szwed

Iwona Bakula

Tomasz Dziubiński

Andrzej Słodczyk

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu