



*OPINIA I RAPORT NIEZALEŻNEGO  
BIEGŁEGO REWIDENTA*  
dotyczące badania sprawozdania finansowego

**Atende S.A.**  
z siedzibą w

**Warszawie**

za rok obrotowy kończący się w dniu 31.12.2015 r.

Opinia zawiera 2 strony  
Raport zawiera 12 stron  
Opinia niezależnego biegłego rewidenta  
oraz raport z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy kończący się  
31 grudnia 2015 r.

**Atende S.A.**

Opinia z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015r.

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

*Dla Walnego Zgromadzenia Atende S.A.*

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Atende S.A. (dawniej ATM Systemy Informatyczne) z siedzibą w Warszawie przy ul. Ostrobramskiej 86 („Spółka”), na które składa się jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 r., jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów, jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia 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 2013 r. poz. 330 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 tym sprawozdaniu finansowym, o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego 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 w sprawach nieuregulowanych w krajowych standardach rewizji finansowej, przy ustalaniu szczegółowej metodyki planowania i przeprowadzania badania sprawozdania finansowego i w razie wątpliwości - 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

**Atende S.A.**

*Opinia z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015r.*

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.

*Opinia*

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe Atende S.A przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2015 r., wynik finansowy oraz przepływy pieniężne za rok obrotowy kończący się tego dnia, zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych, 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 2014 r., poz. 133) i są one zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

  
Beata Biolik-Przybyłowska  
Biegły rewident nr 11858

**PKF CONSULT**  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.  
02-695 Warszawa, ul. Orzycka 6 lok. 1B  
tel. +48 22 560 76 50, fax +48 22 560 76 63  
REGON 010143000, NIP 521-052-77-10

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

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

Warszawa, 21 marca 2016 r.



Raport  
z badania sprawozdania finansowego

Atende S.A.

w  
Warszawie

za rok obrotowy kończący się w dniu 31.12.2015 r.

Raport zawiera 12 stron  
Raport z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy kończący się  
31 grudnia 2015 r.

**Atende S.A.**

Report z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 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	7
2.1.	Sprawozdanie z sytuacji finansowej	7
2.2.	Rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów	8
2.3.	Wybrane wskaźniki finansowe	9
3.	Część szczegółowa raportu	10
3.1.	Prawidłowość stosowanego systemu rachunkowości	10
3.2.	Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego	10
3.3.	Sprawozdanie z działalności Spółki	10
3.4.	Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta	11

**Atende S.A.**

Raport z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.

**1. Część ogólna raportu****1.1. Dane identyfikujące badaną jednostkę****1.1.1. Nazwa Spółki**

Atende S.A.

**1.1.2. Siedziba Spółki**

Warszawa, ul. Ostrobramska 86

**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: KRS0000320991  
REGON: 276930771  
NIP: 9542357358

Zasadniczym przedmiotem działalności badanej Spółki jest:

- 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).

**1.1.4. Struktura własności i jednostki powiązane**

Na dzień 31 grudnia 2015 r. struktura własności kapitału zakładowego Spółki w wysokości 7 268,67 tys. zł. przedstawia się następująco:

Akcjonariusze	Ilość akcji w szt	Ilość głosów w %	Wartość nominalna w tys. zł	Udział w kapitale zakładowym %
Roman Szwed wraz z podmiotem powiązonym Spinoza Investments Sp. z o. o. S.K.A.	11 956 958	32,90%	2 391,39	32,90%
Nationale-Nederlanden OFE	5 906 601	16,25%	1 181,32	16,25%
PKO OFE	2 531 407	6,97%	506,28	6,97%
Pozostali	15 948 378	43,88%	3 189,68	43,88%
<b>RAZEM</b>	<b>36 343 344</b>	<b>100,00%</b>	<b>7 268,67</b>	<b>100,00%</b>

Badana Spółka wg stanu na koniec badanego okresu jest spółką dominującą w Grupie Atende i posiada:

- Atende Software Sp. z o.o., w której posiada 100% udziału w kapitale i 100% w prawach głosu;
- Atende Medica Sp. z o.o. (dawniej Impulsy sp. z o.o.), w której posiada 62,69% udziału w kapitale i 62,69% w prawach głosu;
- Sputnik Software Sp. z o.o., w której posiada 60% udziału w kapitale i 60% w prawach głosu;

## **Atende S.A.**

Raport z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.

- TrustIT Sp. z o.o., w której posiada 100% udziału w kapitale i 100% w prawach głosu;
- Phoenix Systems Sp. z o.o., w której posiada 51% udziału w kapitale i 51% w prawach głosu.
- OmniChip Sp. z o.o., w której posiada 55% udziału w kapitale i 55% w prawach głosu.
- Energy Data Lab Sp. z o.o., w której posiada 54,6% udziału w kapitale i 54,6% w prawach głosu, (Spółka ta nie objęta została skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, udziały tej Spółki zostały nabyte przez Atende S.A. dnia 21 grudnia 2015 r.).

### **1.1.5. Kierownik jednostki**

Funkcje kierownika jednostki sprawuje Zarząd.

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2015 r. wchodził:

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

W dniu 16 grudnia 2015 r. Rada Nadzorcza podjęła Uchwałę o powołaniu z dniem 11 stycznia 2016 r. Jacka Szczepańskiego na stanowisko wiceprezesa zarządu ds. operacyjnych. W 2015 r. oraz w okresie po dacie bilansowej nie nastąpiły inne zmiany w składzie Zarządu. Pięcioletnia kadencja obecnego Zarządu zakończy się w 2018 r.

### **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: Beata Biolik-Przybyłowska  
Numer w rejestrze: 11858

#### **1.2.2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania:**

Firma: PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.  
Siedziba: Warszawa  
Adres: ul. Orzycka 6, lok 1B, 02-695 Warszawa  
Numer rejestru: KRS 0000579479  
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie,  
XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego  
Numer NIP: 521-05-27-710

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 477.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono zgodnie z umową z dnia 3 czerwca 2015 r., zawartą na podstawie uchwały nr 4 Rady Nadzorczej z dnia 16 kwietnia 2015 r. odnośnie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

WPA

## **Atende S.A.**

Raport z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.

W dniu 9 października 2015 r. w Sądzie Rejonowym dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, zostało zarejestrowane przekształcenie PKF Consult Sp. z o.o. w PKF Consult spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.. Spółce PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k., jako spółce przekształcanej zgodnie z art. 553 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych, przysługują wszystkie prawa i obowiązki spółki przekształcanej.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w siedzibie Spółki w okresie od 29 lutego do 14 marca 2016 r.

Kluczowy biegły rewident oraz PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. spełniają wymóg niezależności od badanej Spółki w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (tekst jedn. Dz. U. 2015, poz. 1011 z późn. zm.).

### **1.3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy**

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 r. i za okres kończący się tego dnia zostało zbadane przez PKF Consult Sp. z o.o. i uzyskało opinię biegłego rewidenta bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone w dniu 6 maja 2015 r. przez Walne Zgromadzenie, które postanowiło, że zysk netto za ubiegły rok obrotowy w kwocie 5 174,55 tys. złotych oraz kwota 276,95 tys. zł z niepodzielnego zysku za rok 2013, (łącznie kwota 5 451,50 tys. zł), przeznaczony będzie w całości na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy.

Sprawozdanie finansowe zostało złożone w Sądzie Rejestrowym w dniu 21 lipca 2015 r.

### **1.4. Zakres prac i odpowiedzialności**

Niniejszy raport został przygotowany dla Walnego Zgromadzenia Atende S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Ostrobramskiej 86 i dotyczy sprawozdania finansowego, na które składa się jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 r., jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów, jednostkowe 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 decyzji 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 w sprawach nieuregulowanych w krajowych standardach rewizji finansowej, przy ustalaniu szczegółowej metodyki planowania i przeprowadzania badania sprawozdania finansowego i w razie wątpliwości - 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.



**Atende S.A.**

*Raport z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.*

Naszym zadaniem było, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii i sporządzenie raportu, odnośnie tego sprawozdania finansowego, zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości o 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 niezrealizowaniu 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 Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

**Atende S.A.**

Raport z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.

**2. Część analityczna raportu****2.1. Jednostkowe Sprawozdanie z sytuacji finansowej**

<b>AKTYWA</b>	<b>2014-12-31 zł '000</b>	<b>% sumy bilansowej</b>	<b>2015-12-31 zł '000</b>	<b>% sumy bilansowej</b>	<b>Zmiana %</b>
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>					
Rzeczowe aktywa trwałe	22 637,00	17,2%	20 287,00	13,1%	-10,4%
Wartości niematerialne	7 976,00	6,0%	7 281,00	4,7%	-8,7%
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	19 091,00	14,5%	21 185,00	13,7%	11,0%
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	80,00	0,1%	80,00	0,1%	0,0%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 306,00	1,0%	2 612,00	1,7%	100,0%
Pozostałe aktywa trwałe	120,00	0,1%	684,00	0,4%	470,0%
	<b>51 210,00</b>	<b>38,8%</b>	<b>52 129,00</b>	<b>33,7%</b>	<b>1,8%</b>
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>					
Zapasy	8 146,00	6,2%	6 636,00	4,3%	-18,5%
Należności handlowe	61 530,00	46,6%	44 153,00	28,6%	-28,2%
Pozostałe należności	510,00	0,4%	136,00	0,1%	-73,3%
Rozliczenia międzyokresowe	1 454,00	1,1%	3 016,00	2,0%	107,4%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 129,00	6,9%	48 414,00	31,3%	430,3%
	<b>80 769,00</b>	<b>61,2%</b>	<b>102 355,00</b>	<b>66,3%</b>	<b>26,7%</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>131 979,00</b>	<b>100,0%</b>	<b>154 484,00</b>	<b>100,0%</b>	<b>17,1%</b>

<b>PASYWA</b>	<b>2014-12-31 zł '000</b>	<b>% sumy bilansowej</b>	<b>2015-12-31 zł '000</b>	<b>% sumy bilansowej</b>	<b>Zmiana %</b>
<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>					
Kapitał zakładowy	7 269,00	5,5%	7 269,00	4,7%	0,0%
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	15 308,00	11,6%	15 492,00	10,0%	1,2%
Pozostałe kapitały	22 738,00	17,2%	27 170,00	17,6%	19,5%
Niepodzielony wynik finansowy	4 709,00	3,6%	0,00	0,0%	-100,0%
Wynik finansowy bieżącego okresu	5 175,00	3,9%	9 889,00	6,4%	91,1%
	<b>55 199,00</b>	<b>41,8%</b>	<b>59 820,00</b>	<b>38,7%</b>	<b>8,4%</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE</b>					
Kredyty i pożyczki	3 546,00	2,7%	2 824,00	1,8%	-20,4%
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 040,00	0,8%	381,00	0,2%	-63,4%
Inne zobowiązania długoterminowe	42,00	0,0%	27,00	0,0%	-35,7%
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	76,00	0,1%	331,00	0,0%	-100,0%
	<b>4 704,00</b>	<b>3,6%</b>	<b>3 563,00</b>	<b>2,3%</b>	<b>-24,3%</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>					
Kredyty i pożyczki	1 466,00	1,1%	706,00	0,5%	-51,8%
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 124,00	0,9%	641,00	0,4%	-43,0%
Zobowiązania handlowe	45 285,00	34,3%	45 479,00	29,4%	0,4%
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	212,00	0,2%	3 350,00	2,2%	1480,2%
Pozostałe zobowiązania	22 314,00	16,9%	33 529,00	21,7%	50,3%
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 675,00	1,3%	7 396,00	4,8%	341,6%
	<b>72 076,00</b>	<b>54,6%</b>	<b>91 101,00</b>	<b>59,0%</b>	<b>26,4%</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>131 979,00</b>	<b>100,0%</b>	<b>154 484,00</b>	<b>100,0%</b>	<b>17,1%</b>

**Atende S.A.**

Raport z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.

**2.2. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów**

	2014 zł '000	% przychodów ze sprzedaży	2015 zł '000	% przychodów ze sprzedaży	Zmiana %
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>168 865,00</b>	<b>100%</b>	<b>239 077,00</b>	<b>100%</b>	<b>41,6%</b>
<b>Koszty sprzedanych produktów i usług, towarów i materiałów</b>	<b>133 314,00</b>	<b>78,9%</b>	<b>196 210,00</b>	<b>82,1%</b>	<b>47,2%</b>
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>35 551,00</b>	<b>21,1%</b>	<b>42 867,00</b>	<b>17,9%</b>	<b>20,6%</b>
Pozostałe przychody operacyjne	2 849,00	1,7%	3 022,00	1,3%	6,1%
Koszty sprzedaży	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,0%
Koszty ogólnego zarządu	30 460,00	18,0%	33 250,00	13,9%	9,2%
Pozostałe koszty operacyjne	2 880,00	1,7%	857,00	0,4%	-70,2%
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>5 060,00</b>	<b>3,0%</b>	<b>11 782,00</b>	<b>4,9%</b>	<b>132,8%</b>
Przychody finansowe	3 695,00	2,2%	1 721,00	0,7%	-53,4%
Koszty finansowe	2 641,00	1,6%	1 386,00	0,6%	-47,5%
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>6 114,00</b>	<b>3,6%</b>	<b>12 117,00</b>	<b>5,1%</b>	<b>98,2%</b>
Podatek dochodowy	939,00	0,6%	2 228,00	0,9%	137,3%
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>5 175,00</b>	<b>3,1%</b>	<b>9 889,00</b>	<b>4,1%</b>	<b>91,1%</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>5 175,00</b>	<b>3,1%</b>	<b>9 889,00</b>	<b>4,1%</b>	<b>91,1%</b>
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)</b>					
Podstawowy za okres obrotowy	0,14		0,27		
Rozwodniony za okres obrotowy	0,14		0,27		
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)</b>					
Podstawowy za okres obrotowy	0,14		0,27		
Rozwodniony za okres obrotowy	0,14		0,27		
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)</b>					
	0,00		0,00		
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>5 175,00</b>		<b>9 889,00</b>		
<b>Inne całkowite dochody które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		
<b>Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty w kolejnych okresach</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		
<b>Suma dochodów całkowitych</b>	<b>5 175,00</b>		<b>9 889,00</b>		

**Atende S.A.**

Raport z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.

**2.3. Wybrane wskaźniki finansowe**

Wyszczególnienie	j.m.	2013	2014	2015
<b>1. Rentowność sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b> (wynik na sprzedaży / przychody ze sprzedaży)*100	%	19,0	21,1	17,9
<b>2. Rentowność kapitałów własnych (ROE)</b> (wynik netto / przeciętny stan kapitałów własnych) *100	%	19,7	9,4	16,5
<b>3. Szybkość obrotu należności z tyt. dostaw i usług</b> (przeciętny stan należności z tyt. dostaw, robót i usług*365) / przychody ze sprzedaży	ilość dni	104,0	129,1	80,7
<b>4. Wskaźnik ogólnego zadłużenia</b> (zobowiązania ogółem / aktywa ogółem) *100	%	57,2	58,2	61,3
<b>5. Wskaźnik płynności I</b> (aktywa obrotowe /zobowiązania krótkoterminowe)		1,2	1,1	1,1

## **Atende S.A.**

Report z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.

### **3. Część szczegółowa raportu**

#### **3.1. Prawidłowość 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 wrywkowego 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 2014 r., poz. 133) i są one zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

**Atende S.A.**

Raport z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.

### 3.4. Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta

W oparciu o przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 r. i za okres kończący się tego dnia wydaliśmy opinię bez zastrzeżeń.



Beata Biolik-Przybyłowska  
Biegły rewident nr 11858

### PKF CONSULT

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.  
02-695 Warszawa, ul. Orzycka 6 lok. 1B  
tel. +48 22 560 76 50, fax +48 22 560 76 63  
REGON 010149000, NIP 521-052-77-10

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

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

Warszawa, 21 marca 2016 r.

10/10/1974  
10/10/1974  
10/10/1974  
10/10/1974