

**Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe Satis Group S.A.
za rok 2017 r.**

INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane jednostki dominującej:

Nazwa: SATIS GROUP S.A.

Forma prawna: SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: UL. BEKASÓW 74; 02-803 WARSZAWA

Kraj rejestracji: POLSKA

Podstawowy przedmiot działalności:

- działalność związana z oprogramowaniem

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla m. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego

Numer w rejestrze KRS: 00000286369

Numer statystyczny REGON: 191845930

II. Czas trwania grupy kapitałowej:

Spółka dominująca SATIS GROUP S.A. i pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej zostały utworzone na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku dla skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 01 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku dla skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.

IV. Skład organów jednostki dominującej według stanu na dzień 31.12.2017 r.:

Zarząd:

Skład Zarządu w okresie sprawozdawczym:

- Grzegorz Kiczmachowski – Prezes Zarządu (do 19 kwietnia 2017)
- Tadeusz Bieniak – Członek Zarządu (do 19 kwietnia 2017)
- Sławomir Karaszewski – Prezes Zarządu (od 14 czerwca 2017)

Rada Nadzorcza:

Skład Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym:

- Julian Kutrzeba – Przewodniczący Rady Nadzorczej (do 13 czerwca 2017)
- Tomasz Krześniak – Członek Rady Nadzorczej (do 14 czerwca 2017)
- Wojciech Napiórkowski – Członek Rady Nadzorczej (do 5 kwietnia 2017)
- Hubert Staszewski – Członek Rady Nadzorczej (do 13 czerwca 2017)
- Marcin Godlewski – Członek Rady Nadzorczej (do 5 kwietnia 2017)
- Przemysław Marczak – Członek Rady Nadzorczej (od 14 czerwca 2017)
- Bartosz Boszko - Członek Rady Nadzorczej (od 14 czerwca 2017)
- Ernest Bednarowicz – Członek Rady Nadzorczej (od 14 czerwca 2017)
- Przemysław Romanowicz – Członek Rady Nadzorczej (od 14 czerwca 2017)

V. Biegli rewidenci:

Polscy Biegli Sp. z o.o.
ul. Krzywickiego 34, 02-078 Warszawa

VI. Notowania na rynku regulowanym:

1. Informacje ogólne:

Giełda:

Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

Symbol na GPW:

SMT

Sektor na GPW:

Media

2. System depozytowo – rozliczeniowy:

Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW)

ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

VII. Znaczący akcjonariusze jednostki dominującej:

Według stanu na dzień 31.12.2017 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
United S.A.	1 000 000	100 000,00 zł	8,59%	1 000 000	8,59%
Satis Group S.A.	3 839 642	383 964,20 zł	33,00%	3 839 642	33,00%
Pozostali (poniżej 5%)	6 795 639	679 563,90 zł	58,41%	6 795 639	58,41%
Razem	11 635 281	1 163 528,10 zł	100,00%	11 635 281	100,00%

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego struktura akcjonariatu nie uległa zmianie.

VIII. Spółki zależne oraz współzależne wraz z udziałem w kapitale zakładowym oraz udziałem w liczbie głosów na WZA:

Nazwa Spółki	Charakter powiązania jednostki dominującej	% w kapitale	% w głosach na WZA
Software Services Sp. z o.o.	Bezpośrednio	100,00%	100,00%
Xantus S.A.	Bezpośrednio	100,00%	100,00%
SATIS GPS Sp. z o.o.	Pośrednio	100,00%	100,00%
Sorcersoft.com S.A.	Bezpośrednio	60,00%	60,00%
MobiCare S.A.	Pośrednio	100,00%	100,00%

W dniu 10 marca 2017 roku Grupa Kapitałowa zbyła 100% udziałów Spółki iAlbatros Poland S.A. wraz z jej spółką zależną iAlbatros SAS. Ponadto dnia 18 października 2017 roku Emitent zbył Spółkę Holding Inwestycyjny Akesto Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Akesto”).

W dniu 5 lipca 2017 roku Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował połączenie spółek Software Services Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (jako Spółki Przejmującej) oraz Uveno Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, Uveno Sp. z o.o. S.K.A. z siedzibą w Warszawie i Iptech Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (jako Spółek Przejmowanych).

IX. Spółki stowarzyszone wraz z udziałem w kapitale zakładowym oraz udziałem w liczbie głosów na WZA:

Nazwa Spółki	% w kapitale	% w głosach na WZA
EuroCommand GmbH	33,33%	33,33%
MobiCare UK Ltd	50,00%	50,00%

X. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach – nie występują

XI. Oświadczenie zarządu

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku 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 2018 r. poz. 757), Zarząd Spółki dominującej oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej oraz jej wynik finansowy.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe 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 29 marca 2018 roku 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 2018 r. poz. 757). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku.

Zarząd jednostki dominującej oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania skonsolidowanego 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. Biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą uchwałą z dnia 12 kwietnia 2018 roku 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.

XIII. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 29 czerwca 2018 roku. Właściciele jednostki lub inne osoby nie mają prawa do wprowadzania zmian w sprawozdaniu finansowym po jego publikacji.

XIV. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EUR

Kursy wymiany złotego w stosunku do euro ustalone przez Narodowy Bank Polski

Okres sprawozdawczy	2017	2016
Kurs na ostatni dzień okresu	4,1709	4,4240
Kurs średni w okresie	4,2087	4,3757

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów – wybrane dane w tys. EUR

Tytuł	za okres	
	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Przychody ze sprzedaży	2 429	3 000
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	1 885	3 125
Zysk/Strata brutto na sprzedaży	544	-125
Strata na działalności operacyjnej	38	-3 575
Strata przed opodatkowaniem	-22 891	-5 207
Zysk/Strata z działalności zaniechanej	-231	-914
Zysk/Strata netto	-27 142	-6 429
Zysk przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	0	0
Zysk/Strata netto podmiotu dominującego	-27 142	-6 429
Zysk/Strata netto podmiotu dominującego na jedną akcję (w EUR)	-2,33	-0,55

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej – wybrane dane w tys. EUR

AKTYWA	31.12.2017	31.12.2016
Aktywa trwałe	509	1 146
Rzeczowe aktywa trwałe	226	285
Wartości niematerialne	145	92
Wartość firmy	9	561
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją	22	26
Pozostałe aktywa finansowe	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
Pozostałe aktywa trwałe	107	182
Aktywa obrotowe	2 038	1 950
Zapasy	116	112
Należności handlowe	786	639
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	11	10
Pozostałe należności	901	519
Aktywa dostępne do sprzedaży	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	0	36
Rozliczenia międzyokresowe	151	137
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	73	496
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	15 136
AKTYWA RAZEM	2 546	18 232

PASYWA	31.12.2017	31.12.2016
Kapitały własne	-55 053	6 954
<i>Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	-55 053	6 954
Kapitał zakładowy	279	264
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	2 866	2 702
Pozostałe kapitały	-10 953	5 717
Różnice kursowe z przeliczenia	20	19
Niepodzielony wynik finansowy	-19 643	13 736
Wynik finansowy bieżącego okresu	-27 622	-6 358
<i>Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących</i>	0	0
Zobowiązania długoterminowe	900	4 335
Kredyty i pożyczki	723	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	4 130
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	126	99
Zobowiązania krótkoterminowe	56 700	2 645
Kredyty i pożyczki	50 181	15
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 521	997
Zobowiązania handlowe	427	1 082
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0
Pozostałe zobowiązania	4 484	319
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	53	84
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2	2
Pozostałe rezerwy	31	145
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0	4 298
PASYWA RAZEM	2 546	18 232

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych – wybrane dane w tys. EUR

	za okres 01.01.2017 - 31.12.2017	za okres 01.01.2016 - 31.12.2016
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-55 287	1 527
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	38 760	-1 907
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	10 835	-12 442
D. Przepływy pieniężne netto razem	-55 287	-12 822

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW LUB STRAT	nota	za okres 01.01.2017 - 31.12.2017	za okres 01.01.2016 - 31.12.2016
Przychody ze sprzedaży	1,2	10 309	13 129
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		10 309	13 129
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		0	0
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2,3	8 000	13 674
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		8 000	13 674
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0	0
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		2 309	-545
Pozostałe przychody operacyjne	4	8 927	812
Koszty sprzedaży	3	0	0
Koszty ogólnego zarządu	3	6 695	7 710
Pozostałe koszty operacyjne	4	4 380	8 200
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		161	-15 643
Przychody finansowe	5	2 336	855
Koszty finansowe	5	6 162	7 996
Zysk ze zbycia jednostek zależnych		-93 499	0
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości wartości firmy		0	0
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek rozliczanych metodą praw własności			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-97 164	-22 784
Podatek dochodowy	7	17 067	1 347
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-114 231	-24 131
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	47	-979	-3 999
Zysk (strata) netto		-115 210	-28 130
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		0	0
Zysk netto podmiotu dominującego		-115 210	-28 130
Zysk netto podmiotu dominującego na jedną akcję (w zł)	8		
Podstawowy za okres obrotowy		-9,88	-2,41
Rozwodniony za okres obrotowy		-9,88	-2,41
Zysk netto podmiotu dominującego na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy		-9,88	-2,41
Rozwodniony za okres obrotowy		-9,88	-2,07
Zysk netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		-0,08	-0,34

Skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów – c.d.

NOTA	za okres 01.01.2017 - 31.12.2017	za okres 01.01.2016 - 31.12.2016
Zysk (strata) netto	- 115 210	-28 130
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania	0	
Zyski (straty) z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	
Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentami zabezpieczającymi przepływy środków	0	
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych	0	
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	0	75
Udział w dochodach całkowitych jednostek	0	
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów		
Suma dochodów całkowitych	- 115 210	-28 055
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	0	0
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	- 115 210	-28 055

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	nota	31.12.2017	31.12.2016
Aktywa trwałe		2 121	5 068
Rzeczowe aktywa trwałe	10	942	1 261
Wartości niematerialne	11	606	408
Wartość firmy	12	36	2 483
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją	14	90	113
Pozostałe aktywa finansowe	16,40	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7	0	0
Pozostałe aktywa trwałe	15	447	803
Aktywa obrotowe		8 499	8 628
Zapasy	17	484	495
Należności handlowe	18	3 278	2 829
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		45	45
Pozostałe należności	19	3 760	2 297
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		0	0
Pozostałe aktywa finansowe	16,40	0	160
Rozliczenia międzyokresowe	20	628	607
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21	304	2 195
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	47	0	66 961
AKTYWA RAZEM		10 620	80 657

PASYWA	nota	31.12.2017	31.12.2016
Kapitały własne	-	229 622	30 763
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	-	229 622	30 763
Kapitał zakładowy	23	1 164	1 166
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	24,25	11 954	11 954
Akcje własne		-	40 369
Pozostałe kapitały	25	45 682	25 292
Różnice kursowe z przeliczenia		82	82
Niepodzielony wynik finansowy	26	81 930	60 768
Wynik finansowy bieżącego okresu		115 210	28 130
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	27	-	-
Zobowiązania długoterminowe		3 754	19 180
Kredyty i pożyczki	38	3 015	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	29,34,40	-	18 269
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7	525	438
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	35	214	473
Zobowiązania krótkoterminowe		236 488	11 701
Kredyty i pożyczki	28	209 302	67
Pozostałe zobowiązania finansowe	29,34,40	6 346	4 411
Zobowiązania handlowe	30	1 780	4 788
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-
Pozostałe zobowiązania	31	18 702	1 412
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	35	220	373
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	36	9	9
Pozostałe rezerwy	37	129	641
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	47	-	19 013
PASYWA RAZEM		10 620	80 657
Wartość księgowa na akcję		-	2,64

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	za okres 01.01.2017 - 31.12.2017	za okres 01.01.2016 - 31.12.2016
Kapitał własny ogółem		
Stan na początek okresu	30 763	99 292
Stan na koniec okresu	- 229 622	30 763
Całkowite dochody ogółem		
- w tym przypadające na jednostkę dominującą	- 115 210	- 28 055
- w tym przypadające na udziały niekontrolujące	0	0
Kapitał zakładowy		
Stan na początek okresu	1 166	1 166
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		
Korekty z tyt. błędów podstawowych		
Kapitał po korektach		
Umorzenie akcji	-2	
Koszt emisji akcji		
Stan na koniec okresu	1 164	1 166
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		
Stan na początek okresu	11 954	11 954
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		
Korekty z tyt. błędów podstawowych		
Kapitał po korektach		
Emisja akcji		
Koszt emisji akcji		
Stan na koniec okresu	11 954	11 954
Pozostałe kapitały		
Stan na początek okresu	- 15 077	23 189
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		
Korekty z tyt. błędów podstawowych		
Kapitał po korektach	- 15 077	23 189
Podział zysku netto		2 103
Odpis aktualizujący akcje własne	114 568	
Nabycie akcji własnych	- 145 173	- 40 369
Stan na koniec okresu	- 45 682	- 15 077

Niepodzielony wynik finansowy

Stan na początek okresu	60 768	8 593
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		
Korekty z tyt. błędów podstawowych		
Kapitał po korektach	60 768	8 593
Odpis aktualizujący akcje własne	-114 568	-
Podział zysku netto	- 28 130	52 279
Suma dochodów całkowitych		
Inne	0	-104
Stan na koniec okresu	- 81 930	60 768

Wynik finansowy bieżącego okresu

Stan na początek okresu	- 28 130	54 382
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		
Korekty z tyt. błędów podstawowych		
Kapitał po korektach		
Podział zysku netto	28 130	- 54 382
Suma dochodów całkowitych	- 115 210	- 28 130
Stan na koniec okresu	- 115 210	- 28 130

Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących

za okres 01.01.2017
- 31.12.2017

za okres 01.01.2016 -
31.12.2016

Stan na początek okresu	0	0
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-
Kapitał po korektach	0	0
Emisja akcji		
Połączenie		
Zbycie/Nabycie udziałów w jednostkach powiązanych		
Wypłata dywidendy		
Suma dochodów całkowitych		
Stan na koniec okresu	-	-

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	NOTA	01.01 -31.12.2017	01.01 -31.12.2016
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-98 143	-27 341
Korekty razem		-119 552	34 492
Zysk (strata) ze zbycia udziałów (akcji) w jednostkach zależnych		0	0
Amortyzacja		642	679
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-1	177
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	48	223	658
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	48	94 848	3 165
Zmiana stanu rezerw	48	-2 035	-37
Zmiana stanu zapasów	48	11	1 086
Zmiana stanu należności	48	-230 789	27 784
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	48	20 613	-17 847
Zmiana stanu pozostałych aktywów		-77	647
Inne korekty z działalności operacyjnej		-2 987	18 180
Gotówka z działalności operacyjnej		-217 695	7 151
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		-16 980	-468
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		-234 675	6 683
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Wpływy		185 086	3 430
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		103	33
Zbycie aktywów finansowych		124 519	3 241
Inne wpływy inwestycyjne		60 464	156
Wydatki		20 563	11 774
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		630	9 840
Nabycie inwestycji w nieruchomości			
Wydatki na aktywa finansowe		3 520	1 410
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli mniejszościowych		0	0
Inne wydatki inwestycyjne		16 413	524
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		164 523	-8 344
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA			
Wpływy		217 178	745
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0	
Kredyty i pożyczki		217 178	
Emisja dłużnych papierów wartościowych		0	
Inne wpływy finansowe		0	745
Wydatki		171 186	55 189
Nabycia akcji własnych		145 176	40 369
Spłaty kredytów i pożyczek		2 950	306
Wykup dłużnych papierów wartościowych		22 967	12 000
Z tytułu innych zobowiązań finansowych			

Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	82	102
Odsetki	11	2 014
Inne wydatki finansowe	0	398
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	45 992	-54 444
D. Przepływy pieniężne netto razem	-24 160	-56 105
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-24 160	-56 105
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	24 464	80 569
G. Środki pieniężne na koniec okresu	304	24 464

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

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

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe za rok 2017 jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2016, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku.

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31.12.2017 roku. Zarząd Spółki dominującej informuje, że otrzymał od swojego większościowego akcjonariusza – Spółki United S.A. z siedzibą w Warszawie („United”) Pismo datowane na dzień 25 maja 2018 roku, w którym została wyrażona intencja wsparcia Emitenta, także finansowego niezbędnego do kontynuowania przez Emitenta działalności na co najmniej 12 miesięcy od dnia Pisma. Jednocześnie Zarząd Emitenta informuje, że jest w trakcie restrukturyzacji zobowiązań Spółki. W związku z powyższym Zarząd spółki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2017 rok nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

III. Zasady konsolidacji

a) Jednostki zależne

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

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

Przychody i koszty, rozrachunki i niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy są eliminowane. Niezrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości

przez przekazany składnik aktywów. Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne zostały zmienione, tam gdzie było to konieczne, dla zapewnienia zgodności z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę.

b) Udziały/akcje niekontrolujące oraz transakcje z udziałowcami / akcjonariuszami niekontrolującymi

Udziały niekontrolujące obejmują nie należące do Grupy udziały w spółkach objętych konsolidacją. Udziały niekontrolujące ustala się jako wartość aktywów netto jednostki powiązanej, przypadających na dzień nabycia, akcjonariuszom spoza grupy kapitałowej. Zidentyfikowane udziały niekontrolujące w aktywach netto skonsolidowanych jednostek zależnych ujmuje się oddzielnie od udziału własnościowego jednostki dominującej w tych aktywach netto. Udziały niekontrolujące w aktywach netto obejmują:

(i) wartość udziałów niekontrolujących z dnia pierwotnego połączenia, obliczoną zgodnie z MSSF 3, oraz

(ii) zmiany w kapitale własnym przypadające na udział niekontrolujący począwszy od dnia połączenia.

Zyski i straty oraz każdy składnik innych całkowitych dochodów przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących. Łączne całkowite dochody przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących nawet wtedy, gdy w rezultacie udziały niekontrolujące przybierają wartość ujemną.

c) Jednostki stowarzyszone

Jednostki stowarzyszone to jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje, co zwykle towarzyszy posiadaniu od 20% do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są rozliczana metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu. Udział Grupy w wyniku finansowym jednostki stowarzyszonej od dnia nabycia ujmuje się w rachunku zysków i strat, zaś jej udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia – w pozostałych kapitałach. O łączne zmiany stanu od dnia nabycia koryguje się wartość bilansową inwestycji.

d) Spółki zależne objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdania finansowe za okresy kończące się 31 grudnia 2017 roku obejmują następujące jednostki zależne wchodzące w skład Grupy:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)
	31.12.2017
Satis GPS Sp. z o.o. (pośrednio)	100,00%
Software Services Sp. z o.o.	100,00%
Xantus S.A.	100,00%
Holding Inwestycyjny Akesto Sp.z o.o. (do dnia zbycia)	100,00%

Spółki zależne sporządzają sprawozdania finansowe na ten sam dzień, co Grupa Kapitałowa i mają taki sami rok obrotowy za wyjątkiem SATIS GPS Sp. z o.o., której rok obrotowy trwał od 11.01.2017 do 31.12.2017. Dane finansowe SATIS GPS Sp. z o.o. zostały na potrzeby skonsolidowanego sprawozdania finansowego przekształcone, tak aby były one zgodne z rokiem obrotowym, za który sporządzane jest sprawozdanie.

e) Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie uznawania jednostek zależnych i stowarzyszonych za istotne, a co za tym idzie - ujmowania ich danych finansowych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Pojedynczą jednostkę zależną uznaje się, za nieistotną, jeżeli wartość jej sumy bilansowej nie stanowi więcej niż 5% skonsolidowanej sumy bilansowej przed dokonaniem wyłączeń lub wartość jej obrotów nie stanowi więcej niż 5% obrotów skonsolidowanych przed dokonaniem wyłączeń w zależności od tego która z tych dwóch wartości /skonsolidowane przychody czy skonsolidowana suma bilansowa/ jest niższa. Jednocześnie suma bilansowa wszystkich podmiotów zależnych uznanych za nieistotne nie może przekroczyć 5% skonsolidowanej sumy bilansowej przed dokonaniem wyłączeń lub suma obrotów wszystkich podmiotów uznanych za nieistotne nie może przekroczyć 5% obrotów skonsolidowanych przed dokonaniem wyłączeń w zależności od tego, która z tych dwóch wartości jest niższa /skonsolidowane przychody czy skonsolidowana suma bilansowa/. Pojedynczą jednostkę stowarzyszoną

uznaje się, za nieistotną, jeżeli wpływ ewentualnej wyceny metodą praw własności nie stanowi więcej niż 5 % skonsolidowanej sumy bilansowej. Jednocześnie wpływ ewentualnej wyceny metodą praw własności wszystkich podmiotów stowarzyszonych uznanych za nieistotne nie może przekroczyć 5% skonsolidowanej sumy bilansowej.

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem: pochodnych instrumentów finansowych, instrumentów finansowych według wartości godziwej, której zmiana ujmowana jest w rachunku zysków i strat, które zostały wycenione według wartości godziwej. Wartość bilansowa ujętych zabezpieczanych aktywów i zobowiązań jest korygowana o zmiany wartości godziwej, które można przypisać ryzyku, przed którym te aktywa i zobowiązania są zabezpieczane. Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Przychody i koszty działalności operacyjnej

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o przewidywane rabaty, zwroty klientów i podobne pomniejszenia, w tym podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą, za wyjątkiem podatku akcyzowego. Przychody są ujmowane jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów i produktów zostały przekazane nabywcy a usługi zostały wykonane oraz gdy kwotę przychodów można ustalić w wiarygodny sposób. Przychody z trwających na dzień bilansowy kontraktów niezakończonych ujmuje się w oparciu o kalkulację stanu zawansowania prac.

Koszty działalności operacyjnej ujmowane są w wartości godziwej zapłaty dokonanej lub zobowiązania, po pomniejszeniu o otrzymane rabaty oraz podatek od towarów i usług. Koszty ujmuje się w rachunku zysków i strat na podstawie bezpośredniego związku z osiągnięciem konkretnych przychodów, przy jednoczesnym zachowaniu zasady nie ujmowania w bilansie pozycji, które nie spełniają definicji aktywów.

Dotacje państwowe

Dotacji nie ujmuje się do chwili uzyskania uzasadnionej pewności, że Grupa spełni konieczne warunki i otrzyma takie dotacje. Dotacje których zasadniczym warunkiem jest nabycie lub wytworzenie przez Grupę aktywów trwałych, ujmuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji rozliczeń międzyokresowych i odnosi w rachunek zysków i strat systematycznie przez przewidywany okres użytkowania ekonomicznego tych aktywów. Pozostałe dotacje ujmowane są systematycznie w przychodach, w okresie niezbędnym do skompensowania kosztów, które te dotacje miały w zamierzeniu kompensować. Dotacje należne jako rekompensata kosztów lub strat już poniesionych lub jako forma bezpośredniego wsparcia finansowego dla Grupy bez ponoszenia przyszłych kosztów ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie, w którym są należne.

Przychody z tytułu odsetek i dywidend

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

Przychody z tytułu odsetek są ujmowane w okresie, którego dotyczą (z uwzględnieniem metody efektywnej stopy procentowej).

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu w celu doprowadzenia ich do użytkowania, zalicza się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub sprzedaży. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków zewnętrznych przeznaczonych bezpośrednio na finansowanie nabycia lub wytworzenia składników majątku, pomniejszają wartość kosztów finansowania zewnętrznego podlegających kapitalizacji. Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione. Powyższe zasady kapitalizacji nie są stosowane do aktywów wycenianych w wartości godziwej.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy jednostki obejmuje podatek bieżący do zapłaty 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 niestanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym. Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową, jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości w oparciu o różnice pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów, a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania. Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe oraz straty podatkowe bądź ulgi podatkowe jakie Grupa może wykorzystać. Pozycja aktywów lub rezerwy na podatek odroczony nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu pierwotnego ujęcia wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy. Wartość składników aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części, następuje jego odpis. Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne.

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 1 rok, które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki. Rzeczowe aktywa trwałe ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Cena nabycia obejmuje kwotę wydatków poniesionych z tytułu nabycia, rozbudowy i/lub modernizacji oraz koszty finansowania zewnętrznego. Na dzień bilansowy rzeczowe aktywa trwałe są ujmowane po pomniejszeniu o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne a także odpisy z tytułu utraty ich wartości. Amortyzacja środków trwałych odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Szacunki okresu użytkowania rewidowane są corocznie. Dla celów amortyzacji środków trwałych stosowana jest metoda amortyzacji liniowej. Okresy użytkowania dla poszczególnych składników środków trwałych są następujące:

Budynki i budowle	10 lat
Maszyny i urządzenia	od 5 do 10 lat
Środki transportu	od 5 do 10 lat
Pozostałe środki trwałe	od 5 do 10 lat

Rzeczowe aktywa trwałe 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. Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego amortyzuje się przez okres ich przewidywanego użytkowania ekonomicznego na takich samych zasadach jak aktywa własne. Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania pozycji rzeczowych aktywów trwałych określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w rachunku zysków i strat.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne obejmują aktywa Grupy, które nie posiadają postaci fizycznej, są identyfikowalne oraz które można wiarygodnie wycenić. Do tej grupy zalicza się aktywa, które jednostka zamierza wykorzystywać w swojej działalności oraz na potrzeby administracyjne w okresie dłuższym niż 1 rok i które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki. Wartości niematerialne ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia. Na dzień bilansowy wartości niematerialne są ujmowane po pomniejszeniu o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne a także odpisy z tytułu utraty ich wartości. Amortyzacja wartości niematerialnych odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Szacunki okresu użytkowania weryfikowane są corocznie.

Grupa 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 3 - 7 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, wartości niematerialnych jak również ich amortyzacji odnoszone są w koszty działalności podstawowej. Wartości niematerialne utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego amortyzuje się przez okres ich przewidywanego użytkowania ekonomicznego na takich samych zasadach jak aktywa własne. Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania pozycji wartości niematerialnych określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w rachunku zysków i strat.

Wartości firmy

Wartość firmy stanowi nadwyżkę ceny nabycia nad wartością godziwą możliwych do zidentyfikowania aktywów netto jednostki zależnej, współzależnej lub stowarzyszonej na dzień przejęcia. Wartość firmy ustalana jest dla każdej spółki przejmowanej indywidualnie. Od wartości firmy nie dokonuje się odpisów amortyzacyjnych. Na koniec każdego okresu sprawozdawczego przeprowadzany jest test na utratę wartości firmy.

Leasing

Leasing klasyfikuje się jako leasing finansowy, gdy w ramach zawartej umowy zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z posiadania przedmiotu leasingu przenoszone jest na leasingobiorcę. Wszelkie pozostałe rodzaje leasingu traktowane są jako leasing operacyjny. Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego traktuje się jak aktywa Grupy i wycenia w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji zobowiązań z tytułu leasingu finansowego. Płatności leasingowe dzielone są na część odsetkową i zmniejszenie zobowiązania z tytułu leasingu, tak by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty finansowe odnosi się bezpośrednio do rachunku zysków i strat. Opłaty z tytułu leasingu operacyjnego ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Do tej grupy zalicza się aktywa finansowe przeznaczone do zbycia lub wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen. Krótkoterminowe aktywa finansowe są ujmowane początkowo w cenie nabycia, a na dzień bilansowy prezentuje się je w wartości godziwej. Zyski lub straty ujmuje się w rachunku zysków i strat. Zysk lub strata netto ujęte w rachunku zysków lub strat uwzględniają dywidendy lub odsetki wygenerowane przez dany składnik aktywów finansowych. Zwykle transakcje zakupu i sprzedaży aktywów finansowych ujmuje się na dzień ich zawarcia.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi, które zostały zaklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży lub nie zostały zaliczone do innej kategorii aktywów finansowych. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są wprowadzane do ksiąg w cenie nabycia i wyceniane na dzień bilansowy w wartości godziwej. Niezrealizowane zyski i straty uwzględnia się w kapitale z aktualizacji wyceny. Zwykle transakcje zakupu i sprzedaży aktywów finansowych ujmuje się na dzień ich zawarcia.

Pożyczki i należności

Należności z tytułu dostaw i usług, pożyczki i pozostałe należności o stałych lub negocjowanych warunkach płatności niebędące przedmiotem obrotu na aktywnym rynku klasyfikuje się jako pożyczki i należności. Wycenia się je po

koszcie zamortyzowanym, metodą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem utraty wartości. Dochód odsetkowy ujmuje się przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z wyjątkiem należności krótkoterminowych, gdzie ujęcie odsetek byłoby nieistotne.

Zapasy

Zapasy wyceniane są według rzeczywistych cen ich nabycia lub kosztów ich wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto. Cena sprzedaży netto stanowi możliwą do uzyskania w dniu bilansowym cenę sprzedaży bez należnego podatku od towarów i usług pomniejszoną o rabaty i upusty oraz o koszty związane z przystosowaniem zapasów do sprzedaży i doprowadzenia jej do skutku.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe.

Utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje przeglądu wartości bilansowych w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Jeżeli stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako wyższa spośród dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta przed opodatkowaniem uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego składnika aktywów. Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości bilansowej składnika aktywów (lub jednostki generującej przepływy pieniężne), wartość bilansową tego składnika pomniejsza się do wartości odzyskiwalnej. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się niezwłocznie jako koszt okresu, w którym wystąpiła, za wyjątkiem sytuacji, gdy składnik aktywów wykazywany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania). Jeśli strata z tytułu utraty wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub jednostki generującej przepływy pieniężne) zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie przekraczającej jednak wartości bilansowej tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby w poprzednich latach nie ujęto straty z tytułu utraty wartości składnika aktywów. Odwrócenie straty z tytułu utraty wartości ujmuje się w niezwłocznie w rachunku zysków i strat, o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu – w takim przypadku, odwrócenie straty z tytułu utraty wartości traktuje się jak zwiększenie z aktualizacji wyceny. Odpisy aktualizujące wartość bilansową wartości firmy nie są odwracane.

Kapitał (instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Grupę)

Instrumentem kapitałowym jest każdy kontrakt, który poświadczają udział w aktywach podmiotu po odjęciu wszystkich jego zobowiązań. Instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Grupę ujmuje się w kwocie otrzymanych wpływów po odjęciu bezpośrednich kosztów emisji. Instrumenty finansowe z opcją sprzedaży mogą być prezentowane jako kapitał własny wtedy i tylko wtedy, gdy spełniają wszystkie poniższe warunki:

- ich posiadacz ma prawo do proporcjonalnego udziału w aktywach netto jednostki w przypadku jej likwidacji;
- dany instrument należy do klasy instrumentów najbardziej podporządkowanych i wszystkie instrumenty w tej klasie mają identyczne cechy;
- instrument nie posiada innych cech, które odpowiadałyby definicji zobowiązania finansowego; oraz
- suma przewidywanych przepływów pieniężnych przypadających na ten instrument w okresie jego spłaty opiera się przede wszystkim o wynik finansowy, zmianę w ujętych aktywach netto lub zmianę wartości godziwej ujętych i nieujętych aktywów netto jednostki (z wyłączeniem oddziaływania samego instrumentu); wynik finansowy lub zmianę ujętych aktywów netto wycenia się w tym celu zgodnie z odpowiednimi MSSF; podmiot nie może posiadać innych instrumentów, które znacząco zawężyłyby lub wyznaczały stałą kwotę zwrotu dla posiadacza instrumentu finansowego z opcją sprzedaży.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe, w tym kredyty bankowe i pożyczki, wycenia się początkowo w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcji. Następnie wycenia się je po zamortyzowanym koszcie historycznym metodą efektywnej stopy procentowej, a koszty odsetkowe ujmuje się metodą efektywnego dochodu. Metoda efektywnej stopy procentowej służy do obliczania zamortyzowanego kosztu zobowiązania i do alokowania kosztów odsetkowych w odpowiednim okresie. Efektywna stopa procentowa to stopa faktycznie dyskontująca przyszłe płatności pieniężne w przewidywanym okresie użytkowania danego zobowiązania lub, w razie potrzeby, w okresie krótszym.

Rezerwy

Rezerwy tworzone są w przypadku, kiedy na Grupie ciąży istniejący obowiązek, prawny lub zwyczajowo oczekiwany, wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków usabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania, przy czym kwoty tego zobowiązania lub termin jego wymagalności nie są pewne. Ujmowana kwota rezerwy odzwierciedla możliwie najdokładniejszy szacunek kwoty wymaganej do rozliczenia bieżącego zobowiązania na dzień bilansowy, z uwzględnieniem ryzyka i niepewności związanej z tym zobowiązaniem. W przypadku wyceny rezerwy metodą szacunkowych przepływów pieniężnych koniecznych do rozliczenia bieżącego zobowiązania, jej wartość bilansowa odpowiada wartości bieżącej tych przepływów. Jeśli zachodzi prawdopodobieństwo, że część lub całość korzyści ekonomicznych wymaganych do rozliczenia rezerwy będzie można odzyskać od strony trzeciej, należność tę ujmuje się jako składnik aktywów, jeśli prawdopodobieństwo odzyskania tej kwoty jest odpowiednio wysokie i da się ją wiarygodnie wycenić.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Grupy. Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

V. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

a) Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

b) Niepewność szacunków

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

Utrata wartości aktywów

Grupa przeprowadziła testy na utratę wartości dla wartości firmy powstałej w wyniku połączenia jednostek. Podobnie testy na utratę wartości przeprowadzono dla posiadanych przez spółkę aktywów finansowych w

postaci udziałów lub akcji w innych niż konsolidowane metodą pełną spółkach zależnych, udzielonych pożyczek oraz należności handlowych i pozostałych. Wymagało to oszacowania wartości użytkowej ośrodka wypracowującego środki pieniężne, z którym związany jest ten składnik aktywów. Oszacowanie wartości użytkowej polega na ustaleniu przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez ośrodek wypracowujący środki pieniężne i wymaga ustalenia stopy dyskontowej do zastosowania w celu obliczenia bieżącej wartości tych przepływów.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Stawki amortyzacyjne

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

VI. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości i nowe standardy rachunkowości

Przy sporządzaniu niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa zastosowała takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy, z wyjątkiem zasad, które zostały zmienione lub wprowadzone w wyniku zastosowania nowych regulacji MSSF, które weszły w życie od 1 kwietnia 2017 roku.

W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zastosowano po raz pierwszy następujące nowe i zmienione standardy i interpretacje, które weszły w życie od 1 kwietnia 2017 roku:

- zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień – zatwierdzone w UE w dniu 6 listopada 2017 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie) inicjatywa w odniesieniu do ujawnień (mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie);
- zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od niezrealizowanych strat – zatwierdzone w UE w dniu 6 listopada 2017 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie);
- zmiany do MSSF 12 w wyniku „Poprawki do MSSF (cykl 2014-2016)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 12 oraz MSR 28) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa – zatwierdzone w UE w dniu 7 lutego 2018 roku (zmiany do MSSF 12 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie).

Powyższe standardy i interpretacje nie miały istotnego wpływu na niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2017 roku.

Zastosowanie standardu lub interpretacji przed datą ich wejścia w życie

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie skorzystano z dobrowolnego wcześniejszego zastosowania standardu lub interpretacji.

DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

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

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Grupy prezentują się następująco:

	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2016
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż towarów i materiałów	0	0
Sprzedaż produktów i usług	10 309	13 129
SUMA przychodów ze sprzedaży	10 309	13 129
Pozostałe przychody operacyjne	8 927	812
Przychody finansowe	2 336	855
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	21 572	14 796
Przychody z działalności zaniechanej	0	217 013
SUMA przychodów ogółem	21 572	231 809

Przychody z tytułu transakcji z żadnym zewnętrznym pojedynczym klientem nie stanowią 10 lub więcej procent łącznych przychodów jednostki.

Nota 2. SEGMENTY OPERACYJNE

Począwszy od 2017 roku, w związku z istotną zmianą struktury grupy kapitałowej, kierownictwo jednostki zaprzestało wydzielania segmentów, których dane finansowe byłyby odrębnie analizowane.

Nota 3. KOSZTY RODZAJOWE

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01 -31.12.2017	01.01 -31.12.2016
Amortyzacja	641	679
Zużycie materiałów i energii	872	862
Usługi obce	10 949	17 766
Podatki i opłaty	398	73
Wynagrodzenia	1 557	1 600
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	183	215
Pozostałe koszty rodzajowe	222	189
Rezerwy gwarancyjne	0	0
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	14 822	21 384
Zmiana stanu produktów	-127	0
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0	0
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	0	0
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-6 695	-7 710
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	8 000	13 674

KOSZTY ZATRUDNIENIA	01.01 -31.12.2017	01.01 -31.12.2016
Wynagrodzenia	1 557	1 600
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	183	215
Koszty świadczeń emerytalnych		
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia		
Opcje na akcje przyznane członkom Zarządu i kadry kierowniczej		
Pozostałe świadczenia pracownicze		
Suma kosztów świadczeń pracowniczych	1 740	1 815

Nota 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01 -31.12.2017	01.01 -31.12.2016
Zysk z ujawnienia aktywów dotyczących umów leasingowych		
Prowizje od obrotu	0	0
Zysk ze sprzedaży aktywów trwałych	0	79
Rozwiązanie rezerw	62	345
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	8 535	98
Zysk z tytułu rozliczeń usług za rok ubiegły	0	200
Zysk z tytułu przeklasyfikowania aktywów ujętych wcześniej w koszty	0	0
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	0	66
Dotacje rządowe	0	0
Sprzedaż licencji	0	0
Zwrot za wyłożone wydatki	107	0
Przedawnione zobowiązania	181	0
Pozostałe	42	24
Razem	8 927	812

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01 -31.12.2017	01.01 -31.12.2016
Strata ze zbycia majątku trwałego	12	0
Spisane aktywa trwałe	0	461
Utworzenie rezerw	0	263
Spisane i umorzone należności	217	115
Spisane i zaktualizowane projekty w toku produkcji	0	312
Koszty sądowe i komornicze	0	0
Kary, grzywny i odszkodowania	313	0
Darowizny	0	0
Koszty lat ubiegłych	4	285
Koszty refakturowane	107	0
Koszty napraw powypadkowych	0	3
Aktualizacja wartości należności	2 978	6 605
Pozostałe	749	156
Razem	4 380	8 200

UTWORZENIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ	01.01 -31.12.2017	01.01 -31.12.2016
Należności	2 876	6 605
Zapasy	102	214
Wartość firmy	0	0
Razem	2 978	6 819

Nota 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01 -31.12.2017	01.01 -31.12.2016
Przychody z tytułu odsetek	268	709
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	0	0
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	1 947	
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	0	0
Wycena instrumentów finansowych	84	145
Pozostałe	37	1
Razem	2 336	855

KOSZTY FINANSOWE	01.01 -31.12.2017	01.01 -31.12.2016
Koszty z tytułu odsetek	569	1 325
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych z wyjątkiem kwot powstałych z tytułu instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	172	135
Prowizje od obligacji	141	31
Aktualizacja wartości inwestycji	5 186	5 696
Prowizje od kredytów, gwarancji i innych usług finansowych	0	
Aktualizacja wartości należności	0	705
Pozostałe	94	104
Razem	6 162	8 397

Nota 6. DOTACJE RZĄDOWE

Dotacje otrzymane związane są z następującymi programami finansowanymi ze środków Unii Europejskiej :

- Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „System B2B integrujący systemy iAlbatros i partnerów w celu usprawnienia procesów biznesowych dotyczących obsługi podróży” – związane z działalnością zaniechaną
- dotacja z Państwowego Instytutu Sztuki Filmowej na dofinansowanie przedsięwzięcia z zakresu przygotowania projektu filmu animowanego pt. „Kreskostoria Polski”

Grupa kapitałowa nie spełniła warunków dotacji z PISF, z której w rozliczeniach międzyokresowych przychodów prezentowana jest kwota 150.000 zł. Inne niespełnione warunki dotacji wykazanych w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2016 nie występują.

Nota 7. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego za lata zakończone 31 grudnia 2017 i 2016 roku przedstawiają się następująco:

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	01.01 -31.12.2017	01.01 -31.12.2016
Bieżący podatek dochodowy	16 979	-29
Dotyczący roku obrotowego	16 979	-29
Korekty dotyczące lat ubiegłych	0	0
Odroczony podatek dochodowy	88	1 376
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	88	1 376
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	0	0
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	17 067	1 347

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

BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY	01.01 -31.12.2017	01.01 -31.12.2016
Zysk przed opodatkowaniem	-97 164	-22 784
Przychody lat ubiegłych zwiększające podstawę do opodatkowania	1 456	620
Przychody wyłączone z opodatkowania	21 414	10 706
Koszty lat ubiegłych i przyszłych zmniejszające podstawę opodatkowania	-10 965	5 108
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	153 868	34 489
Straty Spółek z grupy i dochody spółek nieopodatkowanych	-46 654	3 336
Dochód do opodatkowania	1 057	-153
Odliczenia od dochodu - darowizna, strata	-164	-153
Podstawa opodatkowania	1 221	0
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	232	0
Efektywna stawka podatku (udział podatku dochodowego w zysku przed opodatkowaniem)	0%	0%

Satis Group S.A., podobnie jak Xantus S.A. nie tworzą aktywa na podatek odroczony od wygenerowanych strat podatkowych jak również rozwiązane zostały aktywa powstałe z tego tytułu w latach ubiegłych ponieważ istnieje ryzyko, iż straty te nie będą mogły być w przyszłości wykorzystane. Ponadto Spółki z grupy kapitałowej nie tworzą aktywa na podatek odroczony od tworzonych odpisów aktualizujących oceniając te koszty jako różnice trwałe między podatkowym a rachunkowym ujęciem należności.

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji podatkowych nie występuje.

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2016	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2017
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	9	0	0	9
Pozostałe rezerwy	26	51	26	51
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	385	309	221	473
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	0	51	0	51
Zobowiązania przeterminowane	0	0	0	0
Różnica między wartością podatkową a bilansową znaku towarowego	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące należności oraz zapasy	462	882	462	882
Odsetki nie zapłacone	574	548	574	548
Różnice kursowe	0	18	0	18
Inne	205	35	205	35
Suma ujemnych różnic przejściowych	1 661	1 894	1 488	2 067
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	316	360	283	393

Na wartość aktywów z tytułu podatku odroczonego składają się aktywa dotyczące strat podatkowych wygenerowanych w roku bieżącym oraz w latach poprzednich przez spółki z grupy kapitałowej w kwocie 473 tys. zł. Grupa prezentuje te aktywa w oparciu o plany finansowe dające możliwość rozliczenia tych strat w latach kolejnych z uwzględnieniem przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych oraz w oparciu o aktualną sytuację finansową części spółek z grupy, które już w roku bieżącym rozliczyły część strat z lat ubiegłych. Na straty Emitenta nie zostały utworzone aktywa na podatek odroczone, jak również zostały rozwiązane aktywa utworzone z tego tytułu w latach ubiegłych ponieważ występuje istotne ryzyko, że te straty nie zostaną w przyszłości odliczone.

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2016	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2017
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	964	882	964	882
Przychody z odsetek	3 002	3 925	3 002	3 925
Przeszacowanie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej	0	0	0	0
Przychody ze sprzedaży	0	0	0	0
Dodatnie różnice kursowe	0	0	0	0
Pozostałe	0	22	0	22
Suma dodatnich różnic przejściowych	3 966	4 829	3 966	4 829
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	754	918	754	918
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego				

	31.12.2017	31.12.2016
Aktywa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	-77	-1 219
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	-165	-537
Rezerwa i aktywa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	0	-2 058
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	88	1 376

Nota 8. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

Działalność kontynuowana i zaniechana

Wyliczenie zysku netto podmiotu dominującego na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

	01.01 -31.12.2017	01.01 -31.12.2016
Zysk/strata netto podmiotu dominującego z działalności kontynuowanej	-114 231	-24 131
Zysk/strata z działalności zaniechanej	-979	-3 999
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	-115 210	-28 130
Efekt rozwodnienia:	0	0
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	-115 210	-28 130

Liczba wyemitowanych akcji

	01.01 -31.12.2017	01.01 -31.12.2016
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	11 635 281	11 662 677
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	0	0
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	11 635 281	11 662 677

Zysk netto podmiotu dominującego na akcję

	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2016
Podstawowy za okres obrotowy	-9,90	-2,41
Rozwodniony za okres obrotowy	-9,90	-2,41
Podstawowy z działalności kontynuowanej	-9,82	-2,07
Podstawowy z działalności zaniechanej	-0,08	-0,34

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

Do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły dywidendy zaproponowane ani uchwalone.

Nota 10. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Struktura własnościowa

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Własne	681	1 098
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	261	163
Razem	942	1 261

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

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2017	31.12.2016
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych		
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek obcych		
- stanowiące zabezpieczenie innych zobowiązań		
- użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego	261	163
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	261	163

Zobowiązania umowne do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych nie występują.

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2017-31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2016		18	2 233	539	248		3 038
<i>Przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia</i>							
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	278	8	4		290
- nabycia środków trwałych			278	4	4		286
- połączenia jednostek gospodarczych							-
- zawartych umów leasingu							-
- pozostałe				4			4
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	35	278			313
- zbycia				278			278
- likwidacja							-
- inne			35				35
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2016	-	18	2 476	269	252		3 015
Umorzenie na dzień 01.01.2016	-	18	1 166	345	248		1 984
<i>Przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia</i>							
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	368	87	4		459
- amortyzacji			368	87	4		459
- połączenia jednostek gospodarczych							-
- inne							-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-		163			163
- likwidacja							-
- sprzedaży				163			163
- inne							-
Umorzenie na dzień 31.12.2016	-	18	1 534	269	252		2 073
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2016	-	-	-	-	-		-
Odpisy aktualizujące na 31.12.2016	-	-	-	-	-		-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2016	-	-	942	-	-		942
Wartość godziwa	-	-	942	-	-		942

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2016-31.12.2016 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień		44	1 853	741	312		2 950
<i>Przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia</i>					34		
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	1 101	123	4	-	1 228
- nabycia środków trwałych		-	1 034		4		1 038
- połączenia jednostek gospodarczych							-
- zawartych umów leasingu				123			123
- pozostałe			67				67
Zmniejszenia, z tytułu:	-	26	721	325	34	-	1 106
- zbycia			283	325	2		610
- likwidacja		26	438		29		493
- inne					3		3
Wartość bilansowa brutto na dzień	-	18	2 233	539	248		3 038
Umorzenie na dzień 01.01.2016	-	27	1 199	485	273	-	1 984
<i>Przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia</i>							
Zwiększenia, z tytułu:	-	2	334	89	7	-	432
- amortyzacji		2	334	76	7		419
- połączenia jednostek gospodarczych							-
- inne				13			13
Zmniejszenia, z tytułu:	-	11	367	229	32	-	639
- likwidacja		11	202		32		245
- sprzedaży			165	229			394
- inne							-
Umorzenie na dzień 31.12.2016	-	18	1 166	345	248		1 777
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2016	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na 31.12.2016	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2016	-	-	1 067	194	-	-	1 261
Wartość godziwa	-	-	1 067	194	-	-	1 261

Nota 11. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2017-31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2016		4 226		4 226
Zwiększenia, z tytułu:		380		380
- nabycia		380		380
- inne				
Zmniejszenia, z tytułu:		0		0
- przekwalifikowanie do aktywów do zbycia				
- zbycia jednostek zależnych				
- likwidacji				
- inne		0		0
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2016		4 606		4 606
Umorzenie na dzień 01.01.2016		3 818		3 818
Zwiększenia, z tytułu:		182		182
- amortyzacji		182		182
- połączenia jednostek gospodarczych				
- inne				
Zmniejszenia, z tytułu:		0		0
- sprzedaży		0		0
- likwidacji				
Umorzenie na dzień 31.12.2016		4 000		4 000
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2016		606		606
Wartość godziwa		606		606

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2016-31.12.2016 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2016		9 350		9 350
Zwiększenia, z tytułu:		3		3
- nabycia		3		3
- inne				
Zmniejszenia, z tytułu:		5 127		5 127
- przekwalifikowanie do aktywów do zbycia		4 531		4 531
- zbycia jednostek zależnych				
- likwidacji		533		533
- inne		63		63
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2016		4 226		4 226
Umorzenie na dzień 01.01.2016		3 877		3 877
Zwiększenia, z tytułu:		261		261
- amortyzacji		261		261
- połączenia jednostek gospodarczych				
- inne				
Zmniejszenia, z tytułu:		320		320
- sprzedaży				
- likwidacji		320		320
Umorzenie na dzień 31.12.2016		3 818		3 818
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2016		408		408
Wartość godziwa		408		408

Struktura własności

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Własne	606	408
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		
Razem	606	408

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

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2017	31.12.2016
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych		
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek obcych		
- stanowiące zabezpieczenie innych zobowiązań		
- użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego	0	0
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	0	0

Zobowiązania umowne do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych nie występują.

Nota 12. WARTOŚĆ FIRMY

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
iAlbatros Polska	0	1 276
iAlbatros Francja	0	1 171
SATIS GPS	36	36
Wartość firmy (netto)	36	2 483

Zmiany stanu wartości firmy z konsolidacji

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	6 633	6 633
Zwiększenia, z tytułu:	0	0
Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostki	0	
Inne zmiany wartości bilansowej		
Zmniejszenia, z tytułu:	2 447	0
Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej	2 447	
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	4 186	6 633
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	4 150	4 150
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w trakcie okresu		
Pozostałe zmiany		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	4 150	4 150
Wartość firmy (netto)	36	2 483

Połączenia jednostek gospodarczych za okres 01.01.2017 – 31.12.2017

W bieżącym okresie konsolidacją metodą pełną objęte zostały jednostki Software Services Sp. z o.o., Iptech Sp. z o.o. oraz Uveno Sp. z o.o., które w latach poprzednich nie podlegały konsolidacji ze względu na ich nieistotność. W efekcie połączenia ze spółką Uveno Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością SKA, która była konsolidowana metodą pełną, te cztery podmioty stanowią jedną istotną jednostkę zależną objętą konsolidacją metodą pełną. W efekcie powyższego w bieżącym skonsolidowanym wyniku finansowym ujęte zostały wyniki spółek z lat ubiegłych w kwocie 47 tys. zł.

Ośrodek SATIS GPS – testy na utratę wartości

Odyskiwalna wartość ośrodka została ustalona na podstawie wartości użytkowej skalkulowanej na bazie prognozy przepływów środków pieniężnych obejmujących okres pięcioletni. Do prognoz przepływów środków pieniężnych zastosowano stopy dyskontowe 6,69%. Testy na utratę wartości wypadły pozytywnie, czyli wartość użytkowana jest większa od wartości bilansowej, a co za tym idzie nie wystąpiła konieczność utworzenia odpisu aktualizującego.

Kluczowe założenia zastosowane do obliczenia wartości użytkowej

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

Dynamika wzrostu przychodów – dynamika wzrostu przychodów została określona odrębnie dla każdego rodzaju przychodów i dla każdego z ośrodków w oparciu o dane z okresów poprzedzających okres budżetowy lub planów w przypadku jednostek rozpoczynających działalność oraz uwzględnia znajomość i wycucie rynku, którym dysponuje kierownictwo jednostki.

Marża brutto – marża brutto również bazuje na średnich wartościach osiągniętych w okresach poprzednich lub planów finansowych jednostek rozwijających się z uwzględnieniem spodziewanych zmian w strukturze asortymentu i dynamiki rynku.

Nota 13. DODATKOWE INFORMACJE O JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH

Jednostki stowarzyszone nie były wyceniane metodą praw własności, ze względu na nieistotny wpływ tej wyceny na sprawozdanie finansowe.

Nota 14. AKCJE / UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH NIE OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Inwestycje długoterminowe	31.12.2017	31.12.2016
Akcje/ Udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie (nie objęte konsolidacją)	90	113
Akcje spółek notowanych na giełdzie (nie objęte konsolidacją)		
Razem	90	113

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 31.12.2017 r.

Nazwa Spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Powody nie objęcia konsolidacją
MobiCare S.A.	181	-181	0	55,00%	55,00%	jednostka nieistotna
EuroCommand GmbH	104	-14	90	33,33%	33,33%	jednostka nieistotna
Sorcersoft.com	61	-61	0	60,00%	60,00%	jednostka nieistotna
RAZEM	346	-256	90			

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 31.12.2016 r.

Nazwa Spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Powody nie objęcia konsolidacją
UVENO Sp. z o.o.	5	-5	0	100,00%	100,00%	jednostka nieistotna
MobiCare S.A.	176	-176	0	90,00%	90,00%	jednostka nieistotna
EuroCommand GmbH	108	0	108	33,33%	33,33%	jednostka nieistotna
Recrutia Sp. z o.o.	5	0	5	100,00%	100,00%	jednostka nieistotna
Iptech Sp. z o.o.	6	-6	0	100,00%	100,00%	jednostka nieistotna
Software Services Sp. z o.o.	8	-8	0	100,00%	100,00%	jednostka nieistotna
Sorcersoft.com	61	-61	0	60,00%	60,00%	jednostka nieistotna
RAZEM	369	-256	113			

Nota 15. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Należności z tytułu zaliczek na środki trwałe w budowie		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	447	740
Kaucje długoterminowe	0	63
Pozostałe		
RAZEM	447	803

Nota 16. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Inwestycje długoterminowe	31.12.2017	31.12.2016
Pożyczki udzielone, w tym:	0	0
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej		
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą		
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne		
Należności leasingowe długoterminowe		
Należności długoterminowe pozostałe		
Inne		
Razem	0	0

Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2017	31.12.2016
Pożyczki udzielone, w tym:	0	160
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	0	0
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą		
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne		
Należności leasingowe krótkoterminowe		
Inne		
Razem	0	160

Udzielone pożyczki

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Udzielone pożyczki, w tym:	108	5 461
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	108	5 301
Suma netto udzielonych pożyczek	0	160
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	0	160

Zmiany stanu odpisów aktualizujących pożyczki udzielone

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące
Stan na dzień 01.01.2017 roku	5 301
Zwiększenia, w tym:	0
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z kosztami finansowymi	0
Zmniejszenia	5 141
- wykorzystanie	5 141
Stan na dzień 31.12.2017 roku	160
Stan na dzień 01.01.2016 roku	0
Zwiększenia, w tym:	5 301
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z kosztami finansowymi	5 301
Zmniejszenia	0
- wykorzystanie	0
Stan na dzień 31.12.2016 roku	5 301

Udzielone pożyczki, w tym dla Zarządu

Pożyczkobiorca	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość bilansowa	Oprocentowanie		Termin spłaty
				nominalne	efektywne	
Wg stanu na dzień 31.12.2017	108	- 108	0			
Sorcersoft.com S.A.	108	- 108	0			

Dla pożyczek w całości objętych odpisem Spółka nie prezentuje warunków zawartych umów, ze względu na ich zerową wartość prezentowaną w bilansie.

Pożyczkobiorca	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość bilansowa	Oprocentowanie		Termin spłaty
				nominalne	efektywne	
Wg stanu na dzień 31.12.2016	5 461	- 5 301	160			
UVENO Sp. z o.o.	11	-10	1	6,00%	6,00%	rok 2017
SDC S.A.	24	0	24	6,00%	6,00%	rok 2017
NoboSolutions S.A.	955	-855	100	6,00%	6,00%	rok 2017
Eurocommand GmbH	35	0	35	6,00%	6,00%	rok 2017
Onemaker Solutions Ltd	458	-458	0			
VestaEco Compisities Sp. z o.o. SKA	1 336	-1 336	0			
Recrutia Sp. z o.o.	1	-1	0			
Attorn S.A.	367	-367	0			
MójRachunek Sp. z o.o.	16	-16	0			
Hefsun Sp. z o.o.	1	-1	0			
Traffic Info Sp. z o.o.	12	-12	0			
MobiCare S.A.	1 276	-1 276	0			
Software Services Sp. zo.o.	13	-13	0			
Sorcersoft.com S.A.	956	-956	0			

Dla pożyczek w całości objętych odpisem Spółka nie prezentuje warunków zawartych umów, ze względu na ich zerową wartość prezentowaną w bilansie.

Nota 17. ZAPASY

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

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Materiały na potrzeby produkcji		
Zaliczki	20	34
Półprodukty i produkcja w toku		222
Produkty gotowe		
Towary	566	453
Zapasy brutto	586	709
Odpisy aktualizujące stan zapasów	102	214
Zapasy netto, w tym:	484	495

- wartość bilansowa zapasów wykazana w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży

- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań

Zapasy stanowiące zabezpieczenie - nie występują

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 01.01.2017 roku	0	214	0	0	0
Zwiększenia, w tym:					
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi				102	
Zmniejszenia					
- wykorzystanie					
- rozwiązanie		214			
Stan na dzień 31.12.2017 roku	0	0	0	102	0
Stan na dzień 01.01.2016 roku	0	0	0	0	0
Zwiększenia, w tym:					
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi		214			
Zmniejszenia					
- wykorzystanie					
Stan na dzień 31.12.2016 roku	0	214	0	0	0

Nota 18. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Należności handlowe	3 278	2 829
- od jednostek powiązanych	0	37
- od pozostałych jednostek	3 278	2 792
Odpisy aktualizujące	1 230	2 765
Należności handlowe brutto	4 508	5 594

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

	31.12.2017	31.12.2016
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	118	0
Zwiększenia, w tym:	0	118
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		118
- dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu		
Zmniejszenia w tym:	0	0
- wykorzystanie odpisów aktualizujących		
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności		
- zakończenie postępowań		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek powiązanych na koniec okresu	118	118
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	548	548
Zwiększenia, w tym:	2 876	2 197
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	2 876	2 197
- dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu		
Zmniejszenia w tym:	2 312	98
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	0	0
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	2 312	98
- przekwalifikowanie	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	1 112	2 647
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu	1 230	2 765
Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej		
Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Należności handlowe skierowane na drogę postępowania sądowego	639	639
Odpisy aktualizujące wartość należności spornych	639	639
Wartość netto należności handlowych dochodzonych na drodze sądowej	0	0

Nota 19. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Pozostałe należności, w tym:	3 760	2 297
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	1 122	1 299
- z tytułu kaucji	69	288
- z tytułu sprzedaży akcji itp. inwestycyjne	239	2 596
- z tytułu rozrachunków z pracownikami	3	7
- należności objęte z tytułu umowy cesji	633	2 878
- z tytułu użyczenia rachunku bankowego	1 030	
- z tytułu pobranych środków z rachunku	1 392	
- rozrachunki z faktorem	0	0
- inne	605	332
Odpisy aktualizujące	1 333	5 103
Pozostałe należności brutto	5 093	7 400

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Pozostałe należności, w tym:	3 760	2 297
od jednostek powiązanych	18	1
od pozostałych jednostek	3 742	2 296
Odpisy aktualizujące	1 333	5 103
Pozostałe należności brutto	5 093	7 400

Nota 20. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Prenumerata czasopism i publikacji	0	0
Polisy ubezpieczeniowe	5	41
Koszty przyszłych sprzedaży praw	609	495
Nakłady na produkcję filmową wieloodcinkową	0	0
Domeny internetowe	6	29
Koszty na przełomie roku	0	34
Rozliczenie umów leasingowych	0	0
Prowizja od obligacji	0	0
Roczne licencje i opłaty	0	0
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	8	8
Rozliczenia z tytułu wyceny przychodów z niezakończonych	0	0
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	628	607

Nota 21. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	304	912
w kasie	0	0
w banku	304	912
Inne środki pieniężne:	0	1 283
Środki pieniężne w drodze		
Lokaty overnight	0	1 283
Lokaty krótkoterminowe o terminie realizacji do 3 m-cy	0	0
Środki pieniężne w drodze	0	0
Inne aktywa pieniężne	0	0
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	0	0
Razem	304	2 195

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania nie występują
 Środki pieniężne do dyspozycji jednostki, nie wykazane w pozycji bilansowej - nie występują
 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych będących w posiadaniu jednostki gospodarczej, które nie mogą być wykorzystywane przez grupę kapitałową nie występują.

Nota 22. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Nie dotyczy

Nota 23. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy - struktura

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji w szt.	Wartość jednostkowa w zł.	Wartość serii	Sposób pokrycia kapitału
Seria A	brak	brak	11 280 927	0,10	1 128 092	gotówka
Seria G	brak	brak	354 354	0,10	35 435	aport

Wyszczególnienie	Seria A	Seria B	Seria D	Seria E	Seria F	Seria G	Razem
01.01.2016	5 000 000	2 000 000	3 672 780	318 077	317 466	354 354	11 662 677
Zwiększenia w okresie	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia w okresie	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie							
31.12.2016	5 000 000	2 000 000	3 672 780	318 077	317 466	354 354	11 662 677
01.01.2016	5 000 000	2 000 000	3 672 780	318 077	317 466	354 354	11 662 677
Zwiększenia w okresie	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia w okresie	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie							
31.12.2016	5 000 000	2 000 000	3 672 780	318 077	317 466	354 354	11 662 677

Kapitał zakładowy – struktura na dzień 31.12.2017 cd.

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
United S.A.	1 000 000	100 000,00 zł	8,59%	1 000 000	8,59%
Satis Group S.A.	3 839 642	383 964,20 zł	33,00%	3 839 642	33,00%
Pozostali (poniżej 5%)	6 795 639	679 563,90 zł	58,41%	6 795 639	58,41%
Razem	11 635 281	1 163 528,10 zł	100,00%	11 635 281	100,00%

Zmiana stanu kapitału zakładowego

	31.12.2017	31.12.2016
Kapitał zakładowy na początek okresu	1 166	1 166
Zwiększenia	0	0
Zmniejszenia	2	0
Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 164	1 166

Nota 24. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ

Kapitał zapasowy został w latach poprzednich utworzony z nadwyżki wartości emisyjnej nad nominalną w kwocie 12.749tys. zł, która została pomniejszona o koszty emisji akcji ujęte jako zmniejszenie kapitału zapasowego w kwocie 795 tys. zł.

Nota 25. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Pozostałe kapitały

	31.12.2017	31.12.2016
Kapitał zapasowy	-45 321	25 287
Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
Kapitał rezerwowy	-361	5
Inne		0
RAZEM	-45 682	25 292

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Na początek okresu	25 292	23 189
Korekty ujęcia		
Emisja akcji w jednostkach zależnych		
Podział wyniku		2 103
Odpis aktualizujący akcje własne	- 70 608	
Umorzenie akcji własnych	- 366	
Strata ze zbycia części udziałów Lemon Sky Sp. z o.o.		
Wydatki na nabycie akcji Codemedia S.A.		

Koszty dodatkowe transakcji

Na koniec okresu

- 45 682

25 292

Nota 26. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

Niepodzielony wynik obejmuje również kwoty, które nie podlegają podziałowi to znaczy nie mogą zostać wypłacone w formie dywidendy:

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Kwoty zawarte w pozycji niepodzielony wynik niepodlegające wypłacie w formie dywidendy:		
- wynik przejścia na MSSF		
- podatek od wypłaconych dywidend za lata ubiegłe		
- strata z lat ubiegłych jednostki dominującej	-200 694	-67 144
- strata ze zmian w strukturze kapitału w jednostkach zależnych		
- wyniki spółek zależnych	118 764	127 912
Razem	-81 930	60 768

Nota 27. KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY NIEKONTROLUJĄCYCH

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Na początek okresu	0	0
Dywidendy wypłacone przez jednostki zależne		
Emisja akcji		
Połączenie		
Zmiany w strukturze udziałowców w jednostkach zależnych		
Udział w wyniku jednostek zależnych		
Pozostałe		
Na koniec okresu	0	0

Nota 28. KREDYTY I POŻYCZKI

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Kredyty rachunku bieżącym	0	0
Kredyty bankowe	0	0
Pożyczki	212 317	65
- od Zarządu i Rady Nadzorczej	0	0
Debet na karcie kredytowej	0	2
Suma kredytów i pożyczek, w tym	212 317	67

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	209 302	67
Kredyty i pożyczki długoterminowe	3 015	
- płatne do roku		
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	3 015	
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat		
- płatne powyżej 5 lat		
Kredyty i pożyczki razem	212 317	67

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2017

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Holding Inwestycyjny AKESTO	189 528	212 252	6,00%		brak
Softrada Sp. z o.o.	65	65	6,00%		brak
RAZEM	189 593	212 317			

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2016

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Garecka K.	47	58	7,00%	2016-12-31	brak
Popiółek J	6	7	-	2016-12-31	brak
Inne	2	2	zmienna	miesięcznie	brak
RAZEM	55	67			

Kredyty i pożyczki struktura walutowa: Kredyty i pożyczki wyrażone są wyłącznie w PLN.

Nota 29. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2016
zobowiązania leasingowe	3	86
obligacje		22 474
zobowiązania wobec faktora		
zobowiązania z tytułu nabycia udziałów	6 300	36
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne	0	84
Inne	43	
Razem zobowiązania finansowe	6 346	22 680
- długoterminowe	0	18 269
- krótkoterminowe	6 346	4 411

W związku z zamknięciem i rozliczeniem transakcji sprzedaży akcji spółki iAlbatros Poland S.A., wystąpił przypadek naruszenia, określony w pkt 15.3. lit. j warunków emisji obligacji serii F („WEO”).

W związku powyższym Zarząd Emitenta w dniu 13 marca 2017 roku podjął uchwałę o przedterminowym wykupie obligacji serii F („Obligacje”) zgodnie z postanowieniami WEO.

Ponadto, Emitent otrzymał żądania przedterminowego wykupu Obligacji.

W konsekwencji powyższych Emitent nabył:

- 10 050 sztuk Obligacji za łączną kwotę 10 354 816,50 PLN, na którą składa się nominalna wartość Obligacji powiększona o naliczane wg. WEO odsetki, oraz
- 8 250 Obligacji za łączną kwotę 8 576 205 PLN, na którą składa się wartość nominalna powiększona o naliczane wg. WEO oraz o premię w wysokości 8,00 PLN za jedną obligację.

W związku z wystąpieniem przypadków naruszenia określone w punkcie 15.3. lit.f oraz 15.3. lit. G Warunków Emisji obligacji serii E („WEO”), Emitent w dniu 15 maja 2017 roku podjął decyzję o przedterminowym wykupie obligacji serii E („Obligacje”) zgodnie z postanowieniami WEO.

Ponadto, Emitent otrzymał żądania przedterminowego wykupu Obligacji.

W konsekwencji powyższych Emitent nabył:

- 3581 sztuk Obligacji za łączną kwotę 3 676 804,76 PLN, na którą składa się nominalna wartość Obligacji powiększona o naliczane wg. WEO odsetki, oraz

- 469 sztuk Obligacji za łączną kwotę 484 340,99 PLN, na którą składa się nominalna wartość Obligacji powiększona o naliczane wg. WEO odsetki.

Zobowiązania leasingowe

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	3	86
Zobowiązania leasingowe długoterminowe, w tym:	0	0
- od roku do pięciu lat	0	0
- powyżej pięciu lat	0	0
Zobowiązania leasingowe razem	3	86

Obligacje

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Obligacje serii E		4 036
Obligacje serii F		18 438
Razem obligacje		22 474
- długoterminowe		18 186
- krótkoterminowe		4 290

Typ transakcji	Data zawarcia	Czas transakcji	Kwota nominalna	Oprocentowanie	Wartość bilansowa
----------------	---------------	-----------------	-----------------	----------------	-------------------

Wg stanu na dzień 31.12.2017 – nie występują

Wg stanu na dzień 31.12.2016

Obligacje serii E	18.12.2014	1096 dni	4 050	WIBOR 6M + 4,75%	4 036
Obligacje serii F	03.04.2015	1096 dni	18 300	WIBOR 6M + 4,75%	18 438

Nota 30. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Zobowiązania handlowe	1 780	4 788
Wobec jednostek powiązanych	0	39
Wobec jednostek pozostałych	1 780	4 749

Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane				
			< 30 dni	31 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2017	1 780	1 498	23	47	26	150	36
Wobec jednostek powiązanych	0		0	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych	1 780	1 498	23	47	26	150	36
31.12.2016	4 788	2 939	170	297	881	25	476
Wobec jednostek powiązanych	39	4	5	10	10	0	10
Wobec jednostek pozostałych	4 749	2 935	165	287	871	25	466

Nota 31. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	152	156
Podatek VAT	78	78
Podatek dochodowy od osób fizycznych	14	20
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	60	57
Pozostałe	0	1
Pozostałe zobowiązania	18 550	1 256
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	98	104
Zobowiązania pozostałe wobec pracowników	1 000	0
Zobowiązania wekslowe	0	312
Rozliczenia z tytułu cesji wierzytelności	16 965	122
Otrzymane zaliczki	62	36
Inne zobowiązania	36	682
Razem pozostałe zobowiązania	389	1 412

Nota 32. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników na pełne etaty. Grupa ze względu na nie przekroczenie tej liczby zatrudnienia nie tworzy takiego funduszu.

Nota 33. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Zestawienie zobowiązań warunkowych i udzielonych gwarancji

Poręczyciel	Wierzyciel	Rodzaj zobowiązania	Kwota	Waluta	Data ważności/spłaty
Emitent	Creston Investments Sp. z o.o.	Poręczenie umowne dla Holdingu Inwestycyjnego Akesto Sp. z o.o.	151 000 000,00	PLN	30/11/2018
Emitent	Creston Investments Sp. z o.o.	Poręczenie umowne dla Doneva Sp. z o.o.	151 000 000,00	PLN	30/11/2018
Emitent	BNP Paribas S.A.	BGŻ Poręczenie do umowy kredytowej w rachunku bieżącym SATIS GPS	2 700 000,00	PLN	11/2021
Emitent	BNP Paribas S.A.	BGŻ Poręczenie do umowy kredytowej w rachunku bieżącym SATIS GPS	900 000,00	PLN	11/2029
Emitent	Alior Bank S.A.	Poręczenie do umowy kredytowej w rachunku bieżącym SATIS GPS	600 000,00	PLN	10/06/2017
Emitent	PZU S.A.	Weksel in blanco wystawiony przez Emitenta do gwarancji dobrego wykonania Software Development Center S.A.	74 774,16	PLN	-
-	Etin SAS	Zastaw rejestrowy na akcjach Spółki Satis GPS Sp. z o.o. udzielony pod pożyczkę dla Emitenta	8 000 000,00	PLN	30/12/2017 – wymagalna na dzień publikacji sprawozdania
Emitent	ZPBR2 Sp. z o.o.	Kara umowna w przypadku złamania poufności w umowie sprzedaży Holding Inwestycyjny Akesto Sp. z o.o.	200 000,00	PLN	bezterminowe

Nota 34. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU

Na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz na dzień 31 grudnia 2016 przyszłe minimalne opłaty leasingowe z tytułu tych umów oraz wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych netto przedstawiają się następująco:

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

Wyszczególnienie	31.12.2017		31.12.2016	
	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	3	3	86	86
W okresie od 1 do 5 lat	0	0	0	0
Powyżej 5 lat				
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	3	3	86	86
Przyszły przychód odsetkowy				
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	3	3	86	86
- krótkoterminowe	3	3	86	86
- długoterminowe	0	0	0	0

Nota 35. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Dotacje	150	150
Przychody przyszłych okresów	284	696
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	434	846
długoterminowe	214	473
krótkoterminowe	220	373

Nota 36. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	31.12.2017	31.12.2016
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe		
Rezerwy na nagrody jubileuszowe		
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	9	9
Rezerwy na pozostałe świadczenia		
Razem, w tym:	9	9
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	9	9

W Grupie nie są przyznawane nagrody jubileuszowe, stąd tworzenie rezerw na tego typu koszty nie jest zasadne. Z kolei ze względu na strukturę wiekową pracowników, która wskazuje, iż kadra w grupie jest bardzo młoda, rezerwy na odprawy emerytalne również nie są tworzone, ponieważ nie wpłynęłyby istotnie na obraz i sytuację finansową Grupy. Rezerwy na urlopy pracownicze dotyczą kosztów przyszłych świadczeń za czas urlopu, wypracowanego w okresie bieżącym, gdzie czas przewidywanych wypływów środków pieniężnych z tego tytułu nastąpi w ciągu najbliższego roku obrotowego. Kalkulacja wartości rezerw opierała się o bieżące wartości wynagrodzeń, a rzeczywiste wypływy mogą ulec zmianie, wraz ze zmianą wynagrodzeń pracowników.

Rezerwy są prezentowane w wartości nominalnej. Ze względu na krótki okres ich realizacji wpływ dyskonta będzie nieistotny dla sprawozdania finansowego.

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2017	0	0	9	0
Utworzenie rezerwy				
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy				
Stan na 31.12.2017, w tym:			9	
- długoterminowe				
- krótkoterminowe			9	
Stan na 01.01.2016	0	0	57	0
Utworzenie rezerwy			9	
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy			57	
Stan na 31.12.2016, w tym:			9	
- długoterminowe				
- krótkoterminowe			9	

Nota 37. POZOSTAŁE REZERWY

	31.12.2017	31.12.2016
Rezerwy na koszty nieudokumentowane	129	641
Razem, w tym:	129	641
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	129	641

Rezerwy są prezentowane w wartości nominalnej. Ze względu na krótki okres ich realizacji wpływ dyskonta będzie nieistotny dla sprawozdania finansowego.

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa restrukturyzacyjna	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2017	0	0	715	715
Utworzone w ciągu roku obrotowego				
Wykorzystane				
Rozwiązane			586	586
Korekta z tytułu różnic kursowych				
Korekta stopy dyskontowej				
Stan na 31.12.2017, w tym:	0	0	129	129
- długoterminowe				
- krótkoterminowe			129	129
Stan na 01.01.2016	0	0	715	715
Utworzone w ciągu roku obrotowego			641	641
Wykorzystane				0
Rozwiązane			715	715
Korekta z tytułu różnic kursowych				0
Korekta stopy dyskontowej				0
Stan na 31.12.2016, w tym:	0	0	641	641
- długoterminowe				0
- krótkoterminowe			641	641

Nota 38. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

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

Zasadą stosowaną przez Grupę obecnie i przez cały okres objęty badaniem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Grupy obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe.

Ryzyko kredytowe: Grupa zawiera transakcje przede wszystkim z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Grupy na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne. W Grupie nie występują istotne koncentracje ryzyka kredytowego.

Ryzyko związane z płynnością: Grupa 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 Grupy 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.

Ryzyko walutowe: Grupa narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania sprzedaży w walutach innych niż waluta wyceny jak również z tytułu lokowania środków w walucie obcej.

Ryzyko stopy procentowej: Narażenie Grupy na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim długoterminowych zobowiązań finansowych, do których należą długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu oraz obligacje.

Nota 39. ZABEZPIECZENIA PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

W Grupie Kapitałowej nie jest stosowana polityka zabezpieczania przepływów środków pieniężnych.

Nota 40. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

Przychody i koszty z tytułu odsetek dla poszczególnych instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2016
Udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
Należności krótkoterminowe	0	0
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	268	330
Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	0	72
Środki pieniężne	0	370
Kredyt w rachunku bieżącym	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	22	6
Obligacje	476	750

Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

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

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentów finansowych i poziom hierarchii
	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2016	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (długoterminowe)	0	0	0	0	
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe), w tym:	0	32	0	0	
- udzielone pożyczki	0	32	0	0	Udzielone pożyczki – poziom 2
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7 038	55 277	5 126	5 126	Należności – poziom 2
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (krótkoterminowe)	0	0	0	0	
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0	0	
Pochodne instrumenty wykorzystywane w rachunkowości zabezpieczeń					
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:	0	5 828	160	160	
- udzielone pożyczki	0	4 746	160	160	Udzielone pożyczki – poziom 2
- należności od faktora	0	0	0	0	Należności – poziom 2
- instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	0	1 082	0	0	Dostępne do sprzedaży – poziom 1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	304	5 672	2 195	2 195	
- środki pieniężne	304	5 672	2 195	2 195	Środki pieniężne – poziom 2
ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentu finansowego i poziom hierarchii
	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2016	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	209 302	3 116	67	67	
- kredyt w rachunku bieżącym	0	459	0	0	Pozostałe zob. finansowe – poziom 2
- pozostałe – krótkoterminowe	209 302	2 657	67	67	Pozostałe zob. finansowe – poziom 2
Pozostałe zobowiązania inne (długoterminowe), w tym:	0	9 532	18 269	18 269	
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją	0	532	0	0	Pozostałe zob. finansowe – poziom 2
- zobowiązania z tytułu kontraktu IRS			83	83	Pozostałe zob. finansowe – poziom 2
- obligacje	0	9 000	18 186	18 186	Wyemitowane obligacje – poziom 1
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	20 482	17 074	6 200	6 200	Zobowiązania – poziom 2
Zobowiązania finansowe (krótkoterminowe), w tym:	3	525	4 376	4 376	
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3	525	86	86	Pozostałe zob. finansowe – poziom 2
- obligacje	0	0	4 290	4 290	Wyemitowane obligacje – poziom 1

Skrócone dane ilościowe dotyczące ekspozycji na ryzyko instrumentów finansowych

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Grupy na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim zobowiązań z tytułu kredytów bankowych i obligacji. Na dzień 31 grudnia 2016 roku 100% zaciągniętych przez Grupę zobowiązań z tytułu kredytów bankowych oraz obligacji posiadało zmienne oprocentowanie bazujące na WIBOR 1M (kredyty) lub 6 miesięczny (obligacje). Zarówno kredyty jak i obligacje zaciągnięte zostały w PLN, nie dotyczy więc ich ryzyko kursowe.

Ryzyko stopy procentowej – wrażliwość na zmiany.

Poniższa tabela przedstawia wrażliwość wyniku finansowego brutto na racjonalnie możliwe zmiany stóp procentowych przy założeniu niezmienności innych czynników (w związku z zobowiązaniami o zmiennej stopie procentowej).

Zwiększenie/zmniejszenie o punkty procentowe Wpływ na wynik finansowy brutto

Okres zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

	31.12.2017	+1%	-1%
środki pieniężne	304	3,04	-3,04
zobowiązania z tytułu obligacji	0	0	0
kredyty i pożyczki	209	2 093,02	-2 093,02
pozostałe zobowiązania finansowe	6	63,46	-63,46
ekspozycja netto / wpływ na wynik brutto		2 159,52	-2 159,52

Okres zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku

	31.12.2016	+1%	-1%
środki pieniężne	2 195	21,95	-21,95
zobowiązania z tytułu obligacji	22 474	224,74	-224,74
kredyty i pożyczki	67	0,67	-0,67
pozostałe zobowiązania finansowe	206	2,06	-2,06
ekspozycja netto / wpływ na wynik brutto		249,42	-249,42

Ryzyko zmiany kursów walutowych

W niewielkim stopniu na ryzyko kursowe narażone są należności handlowe, gdyż około 10% przychodów jest denominowanych w walutach innych niż PLN, głównie w EUR. W roku 2015 Spółka podjęła działania w celu zamiany waluty transakcyjnej na złote w związku z powyższym ryzyko to będzie zminimalizowane.

Ryzyko istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej

Ryzyko to w głównej mierze związane jest ze ściągalnością należności handlowych i terminową obsługą zobowiązań.

W odniesieniu do należności ograniczenie ryzyka jest realizowane poprzez:

- Ubezpieczenie obrotu handlowego w Coface z tytułu występowania złych długów.
- Ustalanie limitów maksymalnego zadłużenia kontrahentów.
- Wiekowanie i monitorowanie należności.
- Współpraca z firmami windykacyjnymi.

W mniejszym stopniu ryzyko to dotyczy pozostałych należności i pozostałych aktywów finansowych. Pozostałe aktywa finansowe to głównie pożyczki, ryzyko w tym przypadku jest ograniczone poprzez udzielanie pożyczek tylko wiarygodnym partnerom.

Ekspozycja na powyższe ryzyko przedstawia się następująco:

Ekspozycja na ryzyko zakłóceń płynności krótkoterminowej

AKTYWA	31.12.2017	% sumy bilansowej	31.12.2016	% sumy bilansowej
Zapasy	484	4,56%	495	0,61%
Należności handlowe	3 278	30,87%	2 829	3,51%
Należności publiczno prawne	1 167	10,99%	1 344	1,67%
Pozostałe należności	2 638	24,84%	998	1,24%
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0,00%	0	0,00%
Pozostałe aktywa finansowe	0	0,00%	160	0,20%
Rozliczenia międzyokresowe	628	5,91%	607	0,75%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	304	2,86%	2 195	2,72%
RAZEM	8 499	80,03%	8 628	10,70%
PASYWA	31.12.2017	% sumy bilansowej	31.12.2016	% sumy bilansowej
Pozostałe zobowiązania finansowe	6 346	59,76%	4 411	5,47%
Kredyty i pożyczki	209 302	1970,83%	67	0,08%
Zobowiązania handlowe	1 780	16,76%	4 788	5,94%
Zobowiązania publiczno prawne	152	1,43%	156	0,19%
Pozostałe zobowiązania	18 550	174,67%	1 256	1,56%
Pozostałe rezerwy	129	1,21%	641	0,79%
RAZEM	236 259	2224,66%	11 319	14,03%
Nadwyżka płynnych aktywów nad zobowiązaniami	-227 760		-2 691	

Ryzyko zmian cen:

Ryzyko zmian cen oferowanych usług ma istotny wpływ na marże projektowe. Spółki z Grupy mają pełną świadomość występowania tego ryzyka rynkowego dlatego podejmowane są działania zmierzające do ochrony marż.

Nota 41. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Głównym celem zarządzania kapitałem Grupy jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Grupy i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy. Grupa zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Grupa może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze. Grupa monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Do zadłużenia netto Grupa wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych. Kapitał obejmuje zamienne akcje uprzywilejowane, kapitał własny należny akcjonariuszom jednostki dominującej pomniejszony o kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto.

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Oprocentowane kredyty i pożyczki	212 317	67
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	20 482	6 200
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	304	2 195
Zadłużenie netto	232 495	4 072
Zamienne akcje uprzywilejowane		
Kapitał własny		
Kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto	-229 622	30 763
Kapitał razem		
Kapitał i zadłużenie netto	-229 622	30 763

Nota 42. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Umowy z jednostkami powiązаныmi są zawierane na warunkach rynkowych, stosowanych przez Grupę lub jednostkę powiązaną także dla innych odbiorców lub dostawców. Poza pożyczkami, transakcje te stanowią przede wszystkim usługi mające charakter podwykonawstwa do świadczonych przez podmioty usług dla klientów zewnętrznych.

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

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Pożyczki udzielone	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Pożyczki otrzymane
31.12.2017						
Sorcersoft.com Spółka Akcyjna	0	0	18	0	0	0
MobiCare S.A.	2	0	1	0	0	0
Eurocommand GMBH	748	0	70	0	0	0
MobiCare UK Ltd	0	0	0	0	0	0

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Pożyczki udzielone	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Pożyczki otrzymane
31.12.2016						
SMT Services Sp. z o.o.	0	0	2	0	0	0
UVENO Sp. z o.o.	0	0	3	1	0	0
Recrutia sp. z o. o.	0	0	0	0	0	0
Sorcersoft.com Spółka Akcyjna	7	0	2	0	0	0
MobiCare S.A.	16	0	39	0	0	0
Ipotech Sp. z o.o.	0	24	3	0	39	0
Eurocommand GMBH	0	0	0	35	0	0
MobiCare UK Ltd	0	0	0	0	0	0

Nota 43. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenie kadry kierowniczej Grupy

Świadczenia należne Członkom Zarządu

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty), w tym dla:	0	5
- Konrad Pankiewicz	0	0
- Tadeusz Bieniak	0	5
Nagrody, w tym dla:	0	0
Inne wynagrodzenia, w tym dla:	0	29
- Grzegorz Kiczmachowski	0	29
Razem	0	34

Świadczenia wypłacone lub należne pozostałym członkom Rady Nadzorczej

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	151	309
Nagrody jubileuszowe		
Świadczenia po okresie zatrudnienia		
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy		
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych		
Razem	151	309

Nota 44. ZATRUDNIENIE

Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Zarząd	6	6
Administracja	1	7
Pion produkcji i sprzedaży	11	3
Pozostali	0	2
Razem	18	18

Nota 45. INFORMACJE O TRANSAKCIACH Z PODMIOTEM DOKONUJĄCYM BADANIA SPRAWOZDANIA

Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
- za badanie rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz przegląd sprawozdania finansowego i skonsolidowanego	54	71
- za inne usługi poświadczające	0	0
- za usługi doradztwa podatkowego		
- za pozostałe usługi		
RAZEM	54	71

Nota 46. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Środki pieniężne w bilansie	304	2 195
Różnice kursowe z wyceny bilansowej		0
Środki pieniężne w aktywach przeznaczonych do zbycia	0	22 269
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych	304	0

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	223	658
odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek, kredytów i leasingów	11	10
odsetki zapłacone od obligacji	491	1 028
odsetki otrzymane od udzielonych pożyczek		
wycena instrumentów finansowych	-84	-73
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-195	-307
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	94 848	3 165
przychody ze sprzedaży aktywów finansowych	93 499	-33
wartość sprzedanych aktywów finansowych		
przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		
wartość netto zbytych i zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych	12	702
Aktualizacja należności inwestycyjnych	1 337	2 330
Wartość spisanych aktywów finansowych		166
	-2 035	- 37
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:		
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania	-512	-74
wartość rezerw przejęta w wyniku objęcia kontroli	0	-48
wartość rezerw przejęta w wyniku objęcia kontroli		-79
wartość rezerw wyłączona w wyniku utraty kontroli	-1 523	243
inne		-79
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	11	1 086
bilansowa zmiana stanu zapasów	11	2 051
wartość zapasów przejęta w wyniku objęcia kontroli		
wartość zapasów wyłączona w wyniku utraty kontroli		-20
Przekwalifikowanie na środki trwałe		-945

Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-230 789	27 784
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-1 912	50 045
korekta o kompensaty z zobowiązaniami finansowymi		-810
korekta o zmianę stanu z tytułu cesji		
odpis aktualizujący nie dotyczący działalności operacyjnej	-31	-2 330
korekta o zmianę stanu należności z tytułu podatku dochodowego		43
korekta o zmianę stanu należności z tytułu działalności inwestycyjnej i przekwalifikowania	45	7 047
stan należności przejęty w wyniku objęcia kontroli		559
stan należności wyłączony w wyniku wyłączenia jednostki	-228 891	-26 770
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:	20 613	-17 847
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	223 517	-20 849
korekta o spłacony kredyt	-209 235	306
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego	-65	468
korekta o zmianę zobowiązania z tyt. kompensat	88	815
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu umów leasingowych		
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu odsetek od pożyczek		
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu innych zobowiązań finansowych		-510
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu przekwalifikowania z długoterminowych do krótkoterminowych		
stan zobowiązań operacyjnych przejęty w wyniku objęcia kontroli		-12 140
stan zobowiązań operacyjnych wyłączony w wyniku wyłączenia jednostki	6 308	14 063

Nota 47. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Informacje o działalności zaniechanej, aktywach i zobowiązaniach przeznaczonych do zbycia.

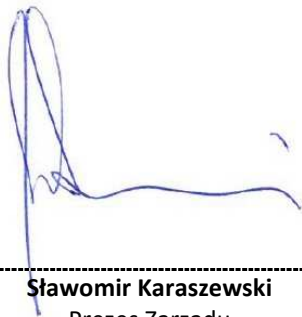
W bieżącym roku obrotowym wyniki finansowe spółek iAlbatros Poland S.A. (w tym do dnia połączenia iAlbatros S.A.) oraz iAlbatros SAS z siedzibą we Francji jak również Holdingu Inwestycyjnego Akesto Sp. z o.o. zostały zakwalifikowane jako wyniki z działalności zaniechanej, ponieważ jednostki te zostały w trakcie roku obrotowego sprzedane, a co za tym idzie wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Nota 48. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM

Istotne zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym zostały szczegółowo opisane w punkcie 7.3 sprawozdania zarządu Satis Group S.A. z działalności grupy kapitałowej.

Warszawa, dnia 29.06.2018 r.

Podpisy Członków Zarządu:



Sławomir Karaszewski
Prezes Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:



Agnieszka Przybyt
Biegły Rewident nr 10625