

ATENDE

Atende S.A.

**Skonsolidowany raport kwartalny
za I kwartał 2023 r.**

Komisja Nadzoru Finansowego
Skonsolidowany raport kwartalny QSr I/2023

Raport został przygotowany zgodnie z § 60 ust. 2 i § 62 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. – Dz.U. 2018 r. poz. 757, dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową.

Raport za I kwartał roku obrotowego 2023 obejmujący okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r., zawiera skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe przygotowane według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonych przez Unię Europejską („MSSF UE”) w walucie polskiej (zł) oraz skrócone sprawozdanie finansowe przygotowane według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonych przez Unię Europejską („MSSF UE”) w walucie polskiej (zł).

Pełna nazwa emitenta: Atende Spółka Akcyjna
Siedziba: plac Konesera 10a, 03-736 Warszawa
Sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie: informatyka
Podstawowy przedmiot działalności: integracja systemów teleinformatycznych
e-mail: kontakt@atende.pl
www: www.atende.pl
Numer KRS: 0000320991
Numer NIP: 954-23-57-358
Numer REGON: 276930771

Data zatwierdzenia i przekazania raportu: 16 maja 2023 r.

Wybrane dane finansowe

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	w tys. zł		w tys. eur	
	I kwartał 2023 r.	I kwartał 2022 r.	I kwartał 2023 r.	I kwartał 2022 r.
Przychody netto ze sprzedaży	72 323	41 800	15 386	8 995
Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej	4 466	(3 295)	950	(709)
EBITDA ¹	7 297	(920)	1 552	(198)
Zysk/ (strata) przed opodatkowaniem	4 568	(3 698)	972	(796)
Zysk/ (strata) netto	3 567	(3 025)	759	(651)
Zysk/ (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	3 096	(3 262)	659	(702)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 530)	3 913	(538)	842
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(877)	(1 083)	(187)	(233)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2 060)	2 218	(438)	477
Przepływy pieniężne netto razem	(5 467)	5 048	(1 163)	1 086
Zysk/ (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/eur)	0,09	(0,09)	0,02	(0,02)
Rozwodniony zysk/ (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/eur)	0,09	(0,09)	0,02	(0,02)
	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022
Aktywa razem	192 725	164 024	41 220	34 974
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	113 939	88 949	24 369	18 966
Zobowiązania długoterminowe	19 899	13 336	4 256	2 844
Zobowiązania krótkoterminowe	94 040	75 613	20 113	16 122
Kapitał własny	78 786	75 075	16 851	16 008
Kapitał akcyjny	7 269	7 269	1 555	1 550
Liczba akcji (szt.)	36 343 344	36 343 344	36 343 344	36 343 344
Wartość księgowa na jedną akcję (zł/eur)	2,17	2,07	0,46	0,44
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (zł/eur)	2,17	2,07	0,46	0,44

¹ EBITDA= Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej + amortyzacja (wskaźnik niezdefiniowany w MSSF)

Wybrane jednostkowe dane finansowe	w tys. zł		w tys. eur	
	I kwartał 2023 r.	I kwartał 2022 r.	I kwartał 2023 r.	I kwartał 2022 r.
Przychody netto ze sprzedaży	64 035	36 478	13 623	7 849
Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej	5 000	(3 294)	1 064	(709)
EBITDA ¹	6 717	(1 659)	1 429	(357)
Zysk/ (strata) przed opodatkowaniem	5 305	(3 575)	1 129	(769)
Zysk/ (strata) netto	4 226	(2 923)	899	(629)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 233)	1 809	(262)	389
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 565)	(556)	(758)	(120)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 995)	2 604	(424)	560
Przepływy pieniężne netto razem	(6 793)	3 857	(1 445)	830
Zysk/ (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/eur)	0,12	(0,08)	0,02	(0,02)
Rozwodniony zysk/ (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/eur)	0,12	(0,08)	0,02	(0,02)
	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022
Aktywa razem	172 068	144 031	36 802	30 711
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	97 713	74 013	20 899	15 781
Zobowiązania długoterminowe	13 818	8 255	2 955	1 760
Zobowiązania krótkoterminowe	83 895	65 758	17 944	14 021
Kapitał własny	74 355	70 018	15 903	14 930
Kapitał akcyjny	7 269	7 269	1 555	1 550
Liczba akcji (szt.)	36 343 344	36 343 344	36 343 344	36 343 344
Wartość księgowa na jedną akcję (zł/eur)	2,05	1,93	0,44	0,41
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (zł/eur)	2,05	1,93	0,44	0,41

¹ EBITDA= Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej + amortyzacja (wskaźnik niezdefiniowany w MSSF).

KURSY EURO (W Zł):

średni kurs w I kwartale 2023 r.: 4,7005

średni kurs w I kwartale 2022 r.: 4,6472

średni kurs na dzień 31.03.2023: 4,6755

średni kurs na dzień 31.12.2022: 4,6899

Spis treści

1. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF UE	5
1.1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
1.2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	7
1.3. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
1.4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	9
1.5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu sprawozdania	10
1.6. Szczegółowe noty	14
2. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej	29
2.1. Podstawowa działalność	29
2.2. Skład organów Spółki	29
2.3. Opis organizacji Grupy Kapitałowej	29
2.4. Komentarz Zarządu dotyczący dokonań Emitenta w I kwartale 2023 r.	30
2.5. Opis czynników i zdarzeń o nietypowym charakterze mających znaczny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	34
2.6. Istotne wydarzenia w okresie objętym sprawozdaniem	34
2.7. Istotne wydarzenia po dacie bilansowej	34
2.8. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na wyniki finansowe w kolejnych kwartałach	35
2.9. Pozostałe informacje	36
3. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF UE	38
3.1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	38
3.2. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	40
3.3. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	41
3.4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym	42

1. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF UE

1.1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022	stan na 31.03.2022
Aktywa trwałe		57 494	55 381	61 227
Rzeczowe aktywa trwałe	1.6.4	16 311	17 008	17 812
Wartości niematerialne	1.6.5	19 629	20 101	19 017
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	1.6.6	8 047	7 104	8 796
Wartość firmy	1.6.7	2 616	2 616	2 616
Aktywa z tytułu umów z klientami	1.6.1	250	2 619	4 297
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody		80	80	80
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 518	1 790	2 941
Pozostałe aktywa trwałe		8 043	4 063	5 668
Aktywa obrotowe		135 231	108 643	88 006
Zapasy	1.6.8	6 719	11 250	7 323
Aktywa z tytułu umów z klientami	1.6.1	28 745	13 322	15 174
Należności z tytułu dostaw i usług	1.6.9	69 008	52 821	28 236
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		110	128	33
Pozostałe należności	1.6.10	2 873	1 513	923
Pozostałe aktywa finansowe		-	-	118
Pozostałe aktywa krótkoterminowe		16 072	12 438	21 487
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		11 704	17 171	14 712
AKTYWA RAZEM		192 725	164 024	149 233

PASYWA	Nota	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022	stan na 31.03.2022
Kapitały własne		78 786	75 075	70 233
Kapitał zakładowy		7 269	7 269	7 269
Kapitał zapasowy ze emisji akcji powyżej wartości nominalnej		14 762	14 762	14 762
Niepodzielony wynik finansowy		51 964	48 724	44 140
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		73 995	70 755	66 171
Udziały niekontrolujące		4 791	4 320	4 062
Zobowiązania długoterminowe		19 899	13 336	17 301
Kredyty i pożyczki		577	558	540
Pozostałe zobowiązania finansowe		-	12	117
Zobowiązania z tytułu leasingu		4 231	3 822	5 965
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	1.6.1	10 805	5 411	5 915
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	1.6.11	-	-	83
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		501	265	346
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		2 948	2 430	3 364
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1.6.12	837	838	971
Zobowiązania krótkoterminowe		94 040	75 613	61 699
Kredyty i pożyczki		5 036	6 249	8 262
Pozostałe zobowiązania finansowe		373	523	249
Zobowiązania z tytułu leasingu		3 894	3 557	3 300
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	1.6.1	17 416	12 333	22 142
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1.6.11	41 851	34 902	17 716
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		1 397	15	30
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1.6.11	21 732	16 033	9 090
Rozliczenie międzyokresowe przychodów		2 286	1 901	777
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1.6.12	55	100	133
PASYWA RAZEM		192 725	164 024	149 233

1.2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	I kwartał 2023 r.	I kwartał 2022 r.
Przychody netto ze sprzedaży¹	72 323	41 800
Koszty własne sprzedaży	54 466	33 120
Zysk brutto na sprzedaży	17 857	8 680
Pozostałe przychody operacyjne ²	348	139
Koszty ogólnego zarządu	13 257	11 914
Pozostałe koszty operacyjne ³	482	200
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej	4 466	(3 295)
Przychody finansowe	366	231
Koszty finansowe	264	634
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	4 568	(3 698)
Podatek dochodowy	1 001	(673)
Zysk/(strata) netto	3 567	(3 025)
Zysk przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	471	237
Zysk/(strata) netto przypisana akcjonariuszom podmiotu dominującego	3 096	(3 262)
Inne całkowite dochody:		
- które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	-	-
- które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty w kolejnych okresach	-	-
Suma dochodów całkowitych	3 567	(3 025)
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	471	237
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom podmiotu dominującego	3 096	(3 262)
Zysk/(strata) netto na jedną akcję (w zł)		
Podstawowy	0,09	(0,09)
Rozwodniony	0,09	(0,09)

¹ Nota 1.6.1.

² Pozycja obejmuje przede wszystkim otrzymane dotacje do aktywów w wysokości 253 tys. zł, przyznane Spółkom zależnym.

³ Pozycja obejmuje koszt utworzonych odpisów aktualizujących wartość składników aktywów w wysokości 377 tys. zł oraz koszty przekazanych darowizn w wysokości 91 tys. zł.

1.3. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	I kwartał 2023 r.	I kwartał 2022 r.
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	4 568	(3 698)
Korekty razem:	(7 003)	7 691
Amortyzacja	2 831	2 375
(Zyski)/ straty z tytułu różnic kursowych	(11)	123
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	130	57
(Zyski)/ straty z działalności inwestycyjnej	(14)	54
Inne korekty	425	(1 183)
Zmiana stanu kapitału pracującego, w tym:	(2 752)	4 131
Zapasy	4 531	(2 749)
Należności i aktywa z tytułu umów	(30 601)	34 305
Zobowiązania i rezerwy	23 318	(27 425)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(7 612)	2 134
Przepływy z działalności operacyjnej	(2 435)	3 993
Podatek dochodowy (zapłacony)/ zwrócony	(95)	(80)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 530)	3 913
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy:	184	182
Dotacje	45	131
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	139	4
Inne wpływy inwestycyjne	-	47
Wydatki:	1 061	1 265
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 061	1 265
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(877)	(1 083)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy:	689	4 035
Kredyty i pożyczki	689	4 035
Wydatki:	2 749	1 817
Spłaty kredytów i pożyczek	1 413	608
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	1 189	1 092
Odsetki	105	81
Inne wydatki finansowe	42	36
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2 060)	2 218
PRZEPIŁY PNIĘŻNE NETTO RAZEM	(5 467)	5 048
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(5 467)	5 048
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	17 171	9 664
Środki pieniężne na koniec okresu	11 704	14 712

1.4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji pow. ceny nominalnej	Zyski zatrzymane	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
I kwartał 2023 r.						
Kapitał własny na dzień 1.01.2022	7 269	14 762	48 724	70 755	4 320	75 075
Transakcje z właścicielami	-	-	144	144	-	144
<i>Płatności w formie akcji</i>	-	-	144	144	-	144
Suma dochodów całkowitych	-	-	3 096	3 096	471	3 567
<i>Wynik finansowy bieżącego okresu</i>	-	-	3 096	3 096	471	3 567
Kapitał własny na dzień 31.03.2023	7 269	14 762	51 964	73 995	4 791	78 786
2022 r.						
Kapitał własny na dzień 1.01.2022	7 269	14 762	47 402	69 433	3 825	73 258
Transakcje z właścicielami:	-	-	5	5	-	5
<i>Korekta błędów w spółkach</i>	-	-	(76)	(76)	-	(76)
<i>Płatności w formie akcji</i>	-	-	81	81	-	81
Suma dochodów całkowitych	-	-	1 317	1 317	495	1 812
<i>Wynik finansowy bieżącego okresu</i>	-	-	1 317	1 317	495	1 812
Kapitał własny na dzień 31.12.2022	7 269	14 762	48 724	70 755	4 320	75 075
I kwartał 2022 r.						
Kapitał własny na dzień 1.01.2022	7 269	14 762	47 402	69 433	3 825	73 258
Transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych	-	-	(3 262)	(3 262)	237	(3 025)
<i>Wynik finansowy bieżącego okresu</i>	-	-	(3 262)	(3 262)	237	(3 025)
Kapitał własny na dzień 31.03.2022	7 269	14 762	44 140	66 171	4 062	70 233

1.5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu sprawozdania

1.5.1. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Stały Komitet ds. Interpretacji (SKI), w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 31 marca 2023 r. Niniejsze sprawozdanie zostało przygotowane w zakresie wymaganym przez Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. 2018 r. poz. 757). Porównywalne dane finansowe zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym za 2022 r. obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r., sporządzonym według MSSF zatwierdzonych przez Unię Europejską.

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2022 r., za wyjątkiem tych opisanych w Nocie 1.5.4.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie podlegało przeglądowi ani badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta, to sprawozdanie finansowe za 2022 r.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości.

Walutą funkcjonalną jednostki dominującej jest złoty polski. Wszystkie prezentowane kwoty przedstawione są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej.

1.5.2. Zasady konsolidacji

Jednostki zależne

Jednostka zależna to jednostka kontrolowana przez jednostkę dominującą. Kontrola występuje w przypadku, gdy jednostka dominująca:

- o posiada władzę nad jednostką, w której dokonała inwestycji,
- o jest narażona na ekspozycję lub posiada prawo do zmiennych zwrotów z tytułu zaangażowania w dany podmiot inwestycji,
- o posiada zdolność do sprawowania władzy nad jednostką, w której dokonała inwestycji w celu wpłynięcia na wysokość zwrotów przez nią wypracowywanych.

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejęcia nad nimi kontroli przez Grupę. Przystaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą nabycia. Koszt przejęcia ustala się jako wartość godziwą przekazanych aktywów, wyemitowanych instrumentów kapitałowych oraz zobowiązań zaciągniętych lub przejętych na dzień wymiany, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z przejęciem. 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 przejęcia, niezależnie od wielkości ewentualnych udziałów niekontrolujących. Nadwyżkę kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Jeżeli koszt przejęcia jest niższy od wartości godziwej aktywów netto przejętej jednostki zależnej, różnicę ujmuje się bezpośrednio w zysku lub stracie bieżącego okresu.

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.

Udziały niekontrolujące oraz transakcje z udziałowcami niekontrolującymi

Udziały niekontrolujące obejmują nienależące 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:

- o wartość udziałów niekontrolujących z dnia pierwotnego połączenia, obliczoną zgodnie z MSSF 3, oraz
- o zmiany w kapitale własnym przypadające na udział niekontrolujący począwszy od dnia nabycia.

Zyski i straty oraz każdy składnik innych całkowitych dochodów przypisują 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.

Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdania finansowe za okres kończący się 31 marca 2023 r. obejmuje Atende S.A. oraz następujące jednostki zależne wchodzące w skład Grupy:

- o Atende Industries sp. z o.o., w której Emitent posiada 100% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników,
- o TrustIT sp. z o.o., w której Emitent posiada 100% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników,
- o Codeshine sp. z o.o., w której Emitent posiada 75,31% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników,
- o A2 Customer Care sp. z o.o., w której Emitent posiada 60% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników,
- o OmniChip sp. z o.o., w której Emitent posiada 55% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników,
- o Phoenix Systems sp. z o.o., w której Emitent posiada 51% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników.

Wszystkie spółki zależne są konsolidowane metodą pełną.

Spółki nie objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Na dzień 31 marca 2023 r. brak było spółek z Grupy Kapitałowej nie objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

1.5.3. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

1.5.3.1. Profesjonalny osąd

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

Ujęcie przychodów: określenie terminu spełnienia zobowiązań do wykonania świadczenia

W przypadku zobowiązań do wykonania świadczenia, które spółki Grupy spełniają w miarę upływu czasu (usługi wdrożeniowe), stopień spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia jest określany w odniesieniu do budżetu prac projektowych, według proporcji prac wykonanych do dnia bilansowego. Przyjęta metoda, w ocenie Grupy, najlepiej obrazuje wartość prac wykonanych na rzecz klienta na dzień bilansowy.

W przypadku usług polegających na gotowości do świadczenia wsparcia serwisowego, przychód ujmowany jest liniowo przez okres świadczenia usługi.

Dla zobowiązań do wykonania świadczenia spełnianych w określonym momencie czasu, Grupa ujmuje przychód w momencie przeniesienia kontroli, za który przyjmuje się moment uzyskania przez Grupę bieżącego prawa do zapłaty z tytułu wykonania zobowiązania.

Ujęcie przychodów: określenie ceny transakcyjnej oraz kwot przypisanych do zobowiązań do wykonania świadczenia

Ze względu na specyficzny charakter usług świadczonych przez spółki Grupy, wynagrodzenie otrzymywane za realizację umowy jest każdorazowo negocjowane indywidualnie. Uwzględniany jest budżet projektu, obejmujący koszty wewnętrzne i zewnętrzne, jakie Grupa będzie musiała ponieść w związku z realizacją projektu oraz oczekiwana marża z tytułu wykonania umowy.

Istotnym wynagrodzeniem zmiennym w umowach zawieranych przez Grupę jest wynagrodzenie oparte o czas pracy pracowników Grupy (według stawki godzinowej). W takich przypadkach Grupa ujmuje przychód w wysokości, którą ma prawo zafakturować po wyświadczeniu usługi.

Charakter umów i sposób ustalenia ceny transakcyjnej wpływa też na sposób określenia indywidualnych cen sprzedaży przyrzeczonych dóbr lub usług wykorzystanych do przypisania ceny transakcyjnej do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczenia. W przypadku braku określenia w umowie odrębnych cen, jakie należałoby przypisać do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczenia, Grupa szacuje indywidualne ceny sprzedaży na podstawie oczekiwanych kosztów powiększonych o marżę lub w oparciu o wartość rezydualną.

Płatności w formie akcji

Oszacowanie wartości godziwej płatności w formie instrumentów kapitałowych na dzień zawarcia umów w ramach Programu motywacyjnego wymagało wyboru najbardziej adekwatnego modelu wyceny, który zależy od warunków i założeń świadczenia. Szacunek ten wymaga również określenia i przyjęcia w modelu jak najbardziej odpowiednich danych wejściowych, takich jak: okres nabywania uprawnień, oczekiwany okres realizacji opcji, zmienność kursu akcji, przyszła stopa dywidendy, stopa wolna od ryzyka.

Dla celów wyceny wykorzystano model dwumianowy. Ponieważ cele wynikowe dotyczą kolejnych lat w okresie 2022-2024, przyjęto, że Program ma charakter „stopniowy” (trzyetapowy) i w rezultacie wartość godziwa instrumentu dla każdego etapu została oszacowana odrębnie.

Umowy leasingu

Stosowanie MSSF 16 wymaga stosowania osądów związanych między innymi z ustaleniem okresu leasingu, który może różnić się od okresu umownego umowy leasingu oraz kwestii związanych z wykupem przedmiotu leasingu, jeżeli taka możliwość występuje. Z uwagi na brak ekonomicznych przesłanek wskazujących na korzystanie z opcji przedłużania leasingu spółki Grupy przyjęły jako okres leasingu okres wynikający z umowy.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

1.5.3.2. Niepewność szacunków

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

Rozliczenia międzyokresowe bierne oraz rezerwy

Spółki Grupy rozpoznają rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu niewypłaconych premii, niewykorzystanych urlopów oraz niezafakturowanych kosztów. Pozycje te są wycenione w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń do wyceny spółki Grupy kierują się profesjonalnym osądem.

Wartość rezerw na świadczenia emerytalne, rentowe, pośmiertne i nagrody jubileuszowe zależy od szeregu czynników, które są ustalane metodami aktuarialnymi na podstawie szeregu założeń m.in. takich, jak:

- prognozowany wzrost wynagrodzeń stanowiących podstawę wymiaru przyszłych świadczeń,
- prawdopodobieństwo osiągnięcia uprawnień do nagrody jubileuszowej, jednorazowej odprawy emerytalnej lub rentowej,
- stopa dyskontowa.

Wszelkie zmiany tych założeń będą miały wpływ na wartość rezerwy.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

Ujmowanie przychodów

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

Stawki amortyzacyjne

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

W I kwartale 2023 r. stawki amortyzacji nie zostały zmienione.

Płatności w formie akcji

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego szacowana jest liczba warrantów jakie będą mogły być zaoferowane uczestnikom Programu, biorąc pod uwagę planowaną realizację celów wynikowych Grupy oraz prawdopodobieństwo utrzymania statusu pracownika (bądź stałego współpracownika) przez uczestników. Zmiany prawdopodobieństwa realizacji celów mogą wpływać na wartość kosztu świadczeń (bądź jego zmniejszenie) w poszczególnych okresach sprawozdawczych. Dla celów oszacowania kosztów przyjęto założenie, że warunki w Etapie 1 nie zostaną zrealizowane w stopniu pozwalającym na przyznanie uczestnikom warrantów, zaś dla kolejnych okresów przyjęto założenie o stuprocentowej realizacji celów wynikowych.

Wartość aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się, czy istnieją obiektywne przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie przesłanki istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Spółki Grupy dokonują aktualizacji wartości należności, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Spółki Grupy dokonują aktualizacji wartości zapasów, uwzględniając możliwe do uzyskania ceny sprzedaży netto, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Umowy leasingu

Stosowanie MSSF 16 wymaga stosowania szacunków związanych m.in. z ustaleniem stóp dyskontowych stosowanych do wyceny zobowiązań z tytułu leasingu. Szacunkom tym towarzyszy niepewność i ryzyko korekty wartości bilansowej aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązań z tytułu leasingu w kolejnym roku obrotowym.

1.5.4. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości oraz korekty błędów

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdziła do stosowania od 1 stycznia 2023 r. poniższe standardy i interpretacje:

1. MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” z późniejszymi zmianami do MSSF 17;
2. Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Dane porównawcze;
3. Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – zmiany wymagają ujawnienia istotnych zasad rachunkowości zamiast znaczących zasad rachunkowości;
4. Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowej oraz wyjaśnienie jak rozróżnić zmianę polityki rachunkowości od zmian szacunków;
5. Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – podatek odroczony związany z aktywami i zobowiązaniami wynikającymi z pojedynczej transakcji.

Spółki Grupy zastosowały wyżej wymienione standardy w niniejszym śródrocznym sprawozdaniu finansowym, jednakże wpływ tych standardów na prezentowane dane finansowe był nieistotny, za wyjątkiem zmiany opisanej poniżej.

Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikające z pojedynczej transakcji

Grupa zastosowała zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”, które wymagają aby dla transakcji w przypadku których powstają jednocześnie aktywa i zobowiązania będące podstawą do ujęcia odpowiednio rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ujmować te aktywa i rezerwę w momencie początkowego ujęcia.

W przypadku Spółek Grupy zmiana ta dotyczy transakcji ujęcia praw do użytkowania oraz zobowiązań z tytułu leasingu. W związku z tym, Grupa zobowiązana jest do przekształcenia danych porównawczych za okresy od najwcześniejszego okresu prezentowanego w sprawozdaniu finansowym.

Do tej pory Grupa ujmowała aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu umów leasingu w kwocie netto traktując transakcję ujęcia aktywów i zobowiązań z tytułu leasingu jako transakcje „powiązane”.

Zgodnie z wprowadzonymi zmianami Spółki grupy ujmują aktualnie aktywa i zobowiązania odrębnie, jednak zmiana ta nie ma wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe ani prezentowane dane porównawcze ponieważ aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego na poziomie spółek z grupy są prezentowane w wartości netto, na podstawie paragrafu MSR 12.74.

Wpływ nowych regulacji na przyszłe sprawozdania Grupy

Powyższe standardy oraz ich zmiany nie powinny mieć istotnego wpływu na przyszłe sprawozdania finansowe Grupy za wyjątkiem ujawnień dotyczących tytułów z jakich ujęto aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Zmienione ujawnienia zostaną zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu śródrocznym za okres zakończony 30 czerwca 2023 r. oraz skonsolidowanym rocznym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2022 r.

1.5.5. Opis pozycji wpływających na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy netto oraz przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ

Nie wystąpiły.

1.6. Szczegółowe noty

1.6.1. Przychody

	I kwartał 2023 r.	I kwartał 2022 r.
Przychody ze sprzedaży	72 323	41 800
Pozostałe przychody operacyjne	348	139
Przychody finansowe	366	231
SUMA przychodów ogółem	73 037	42 170

Podział przychodów według linii produktowych	I kwartał 2023 r.	I kwartał 2022 r.
Dostawy sprzętu	40 856	17 123
Usługi wdrożeniowe, integracyjne i pozostałe	5 310	2 305
Usługi serwisowe i utrzymaniowe	20 853	18 188
Usługi specjalistyczne (audyty, projekty techniczne, opracowanie koncepcji)	3 857	3 335
Pozostałe usługi	1 447	849
Przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej	72 323	41 800

Podział przychodów według sposobu spełniania zobowiązań do wykonania świadczenia	I kwartał 2023 r.	I kwartał 2022 r.
Przychody ujmowane w momencie spełnienia	34 026	23 566
Przychody ujmowane w trakcie spełniania	38 297	18 234
Przychody ze sprzedaży	72 323	41 800

Salda dotyczące umów z klientami	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Należności z tytułu dostaw i usług długo- i krótkoterminowe	69 045	52 858	28 389
Aktywa z tytułu umów z klientami	28 995	15 941	19 471
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	28 221	17 744	28 057

	I kwartał 2023 r.		I kwartał 2022 r.	
	Aktywa z tytułu umów z klientami	Zobowiązania z tytułu umów z klientami	Aktywa z tytułu umów z klientami	Zobowiązania z tytułu umów z klientami
Przychód ujęty w bieżącym okresie, który był uwzględniony w bilansie otwarcia zobowiązania z tytułu umowy.	-	(5 268)	-	(5 673)
Zwiększenie z tytułu płatności dokonanych przez klientów lub ujęcia należności za zobowiązanie do wykonania świadczenia niespełnione w całości lub częściowo	-	15 745	-	5 405
Zmiana aktywów z tytułu umowy na skutek uznania wynagrodzenia za bezwarunkowe	(2 080)	-	(1 973)	-
Zmiana wynikająca z ujęcia przychodów, dla których faktury nie zostały wystawione na dzień bilansowy	15 134	-	4 922	-

1.6.2. Segmenty operacyjne oraz rynki zbytu

Stosując podejście zarządcze do sprawozdawczości dotyczącej segmentów działalności, w Grupie Atende wyróżnia się dwa segmenty operacyjne:

- o integracja systemów teleinformatycznych Atende,
- o integracja systemów teleinformatycznych spółek zależnych.

Segment integracji systemów teleinformatycznych Atende obejmuje kompleksowe usługi związane z systemami służącymi do gromadzenia, składowania, przetwarzania i przesyłania danych cyfrowych. W ramach tego segmentu działalności Spółka realizuje między innymi:

- o sieci transmisji danych oraz systemy powiązane z nimi:
 - sieci dla operatorów telekomunikacyjnych wraz z systemami monitorowania i zarządzania tymi sieciami,
 - sieci korporacyjne,
 - systemy telefonii IP i wideokonferencji,
 - autorski system dla operatorów telekomunikacyjnych, służący do zarządzania dostępem użytkowników końcowych do usług świadczonych w sieciach telekomunikacyjnych, opartych na protokole IP (ang. *Internet Protocol*) i naliczania opłat za te usługi – system SMaCS (ang. *Service Management and Charging System*);
- o rozwiązania w obszarze cyberbezpieczeństwa, w tym kompleksowa usługa Atende Security Suite obejmująca monitorowanie i wykrywanie zagrożeń, zapobieganie im oraz odpowiadanie na zagrożenia;
- o systemy serwerów i pamięci masowych;
- o centra danych – kompleksowa budowa i wyposażanie;
- o usługi outsourcingu IT, obejmujące usługi tzw. chmury obliczeniowej (ang. *Cloud Computing*);
- o autorski system zarządzania jakością usług, pozwalający na uzyskanie szczegółowych informacji dotyczących poszczególnych systemów i aplikacji, diagnostyki ewentualnych błędów i awarii oraz o przypadkach nieuprawnionego dostępu czy cyberataku – system Smart Monitoring;
- o rozwiązania wykorzystujące technologię *blockchain* (m.in. tzw. trwałe nośniki).

Segment integracji systemów teleinformatycznych spółek zależnych obejmuje kompleksowe usługi związane z dedykowanymi systemami informatycznymi opartymi głównie na oprogramowaniu własnym oraz sprzedaż usług outsourcingowych i konsultingowych, realizowane przez spółki zależne. W ramach tego segmentu oferowane są między innymi:

- o system inteligentnego opomiarowania sieci energetycznych – ang. *Smart Metering* (Atende Industries);
- o innowacyjne oprogramowanie dla rynku Internetu Rzeczy – system operacyjny czasu rzeczywistego Phoenix-RTOS (Phoenix Systems);
- o projektowanie układów elektronicznych, w tym układów scalonych wielkiej skali integracji (OmniChip);
- o usługi outsourcingowe zdalnego i bezpośredniego administrowania systemami informatycznymi klientów oraz wspierania użytkowników tych systemów (TrustIT);
- o tworzenie oprogramowania, w tym związanego z analizą danych w technologii *Big Data* (Codeshine);
- o kompleksowe wdrażanie specjalistycznych rozwiązań w zakresie obsługi klienta oraz systemów klasy ERP (A2 Customer Care);
- o system eCars do zarządzania i rozliczania stacji ładowania samochodów elektrycznych (A2 Customer Care).

Organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w Grupie Kapitałowej, którym jest Zarząd jednostki dominującej, analizuje wynik segmentu na poziomie marży ze sprzedaży, rozumianej jako przychody ze sprzedaży pomniejszone o zmienne koszty sprzedaży.

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych

I kwartał 2023 r.	Integracja systemów teleinf. Atende	Integracja systemów teleinf. spółek zależnych	Segmenty Razem	Pozostałe	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	63 792	21 698	85 490	243	(13 410)	72 323
- od zewnętrznych klientów	52 393	19 743	72 136	187	-	72 323
- sprzedaż między segmentami	11 399	1 955	13 354	56	(13 410)	-
Marża ze sprzedaży*	21 440	8 042	29 482	(8)	(1 013)	28 461
Zysk na działalności operacyjnej	4 970	561	5 531	30	(1 095)	4 466
EBITDA**	6 600	1 678	8 278	117	(1 098)	7 297
Przychody finansowe^	x	x	x	x	x	366
Koszty finansowe^	x	x	x	x	x	264
Zysk przed opodatkowaniem^	x	x	x	x	x	4 568
Aktywa segmentu***	25 168	21 937	47 105	-	(3 117)	43 988

I kwartał 2022 r.	Integracja systemów teleinf. Atende	Integracja systemów teleinf. spółek zależnych	Segmenty Razem	Pozostałe	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	36 227	6 142	42 369	251	(820)	41 800
- od zewnętrznych klientów	36 192	5 380	41 572	228	-	41 800
- sprzedaż między segmentami	35	762	797	23	(820)	-
Marża ze sprzedaży*	11 013	4 738	15 751	35	(121)	15 665
Zysk/ (strata) na działalności operacyjnej	(3 329)	117	(3 212)	35	(117)	(3 295)
EBITDA**	(1 757)	856	(900)	98	(117)	(920)
Przychody finansowe^	x	x	x	x	x	231
Koszty finansowe^	x	x	x	x	x	634
Strata przed opodatkowaniem^	x	x	x	x	x	(3 698)
Aktywa segmentu***	26 841	21 441	48 282	-	(2 659)	45 623

* Marża ze sprzedaży = Przychody ze sprzedaży – Koszty sprzedaży zmienne

** EBITDA= Zysk (strata) na działalności operacyjnej + amortyzacja (wskaźnik niezdefiniowany w MSSF)

*** Aktywa segmentu = Rzeczowe aktywa trwałe + Wartości niematerialne (bez wartości firmy) + aktywa z tyt. prawa do użytkowania

^ Organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych nie analizuje przychodów i kosztów finansowych, ani zysku (straty) przed opodatkowaniem w podziale na segmenty operacyjne.

Segmenty geograficzne według przychodów ze sprzedaży od klientów zewnętrznych

	I kwartał 2023 r.		I kwartał 2022 r.	
	Wartość	Udział	Wartość	Udział
Kraj	69 807	96,52%	38 992	93,28%
Poza kraj, w tym:	2 516	3,48%	2 808	6,72%
- Austria	1 461	2,02%	1 000	2,39%
- Wielka Brytania	353	0,49%	304	0,73%
- Niemcy	248	0,34%	813	1,94%
- USA	159	0,22%	253	0,61%
- Niderlandy (Holandia)	154	0,21%	400	0,96%
- Francja	106	0,15%	-	0,00%
- Szwajcaria	18	0,02%	17	0,04%
- Belgia	17	0,02%	18	0,04%
- Irlandia	-	0,00%	3	0,01%
Razem	72 323	100,00%	41 800	100,00%

1.6.3. Płatności w formie akcji

Opis programu motywacyjnego

Walne Zgromadzenie Atende S.A. w dniu 23 czerwca 2022 r. przyjęło Uchwałę w sprawie ustanowienia w Spółce Programu Motywacyjnego na lata 2022-2024 („Program”). Na mocy powołanej powyżej Uchwały, Atende S.A. uchwaliło Regulamin Programu Motywacyjnego Spółki Atende S.A. na lata 2022-2024 („Regulamin”).

Zgodnie z Regulaminem, Program będzie realizowany poprzez emisję warrantów uprawniających do objęcia akcji emitowanych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Dotychczasowi akcjonariusze będą pozbawieni prawa poboru akcji wyemitowanych w ramach Programu.

Program realizowany jest w trzech etapach, rozumianych jako okres trzech lat trwania Programu (2022-2024). W ramach Programu Spółka wyemituje łącznie nie więcej niż 2.180.600 warrantów subskrypcyjnych, w tym:

- o 1.090.300 Warrantów serii A – dla członków Zarządu;
- o 1.090.300 Warrantów serii B – dla Kluczowych Pracowników.

Posiadacze Warrantów będą uprawnieni do objęcia Akcji wyemitowanych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Każdy warrant uprawniać będzie do objęcia jednej akcji po Cenie Emisyjnej.

Wykonanie prawa z warrantów nastąpić może najwcześniej po 31 grudnia roku następującego po roku, w którym dokonano objęcia warrantów oraz nie później niż w terminie do dnia 31 grudnia kolejnego roku. Wykonanie prawa z warrantu w ramach Programu nie jest obowiązkowe. Akcje nie będą uprzywilejowane oraz nie będą z nimi związane żadne uprawnienia osobiste ani obowiązki w stosunku do Spółki.

Główne warunki

W Programie wskazano dwa warunki, jakie muszą zostać spełnione, aby uczestnicy mogli otrzymać ofertę objęcia Warrantów.

Pierwszy warunek dotyczy konieczności posiadania statusu pracownika lub stałego współpracownika Spółki lub spółki od niej zależnej i niepozostawanie w okresie wypowiedzenia, zaś w przypadku Członków Zarządu – posiadanie statusu członka Zarządu, za wyjątkiem przypadków, w których utrata statusu nie wynikała z winy Członka Zarządu.

Drugim warunkiem jest realizacja celów wynikowych w poszczególnych okresach. Celem Wynikowym jest osiągnięcie przez Grupę w danym etapie skonsolidowanego zysku, przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej, skorygowanego o wpływ zdarzeń jednorazowych (w tym o koszty wyceny Programu), w wysokości nie niższej niż:

- a) 12 mln zł w roku 2022 r.– dla pierwszego etapu;
- b) 15,2 mln zł, indeksowane wskaźnikiem inflacji – w roku 2023 r.– dla drugiego etapu;
- c) 19 mln zł, indeksowane Wskaźnikiem Inflacji – w roku 2024 r. – dla trzeciego etapu.

Oferta może zostać złożona przy zrealizowaniu co najmniej 70% celu wynikowego danego etapu. Warranty niewyemitowane w ramach danego etapu w związku z niezrealizowanym celem, mogą zostać wyemitowane w kolejnych etapach pod warunkiem realizacji w nich celu wynikowego na poziomie 100%.

Wycena

Wartość godziwa kosztu uprawnień wynikających z programu została wyceniona z wykorzystaniem modelu dwumianowego na dzień podpisania umowy przez każdego uczestnika. Nierynkowe warunki programu (świadczenie pracy/usług oraz osiągnięcie celów wynikowych) nie zostały uwzględnione w wycenie.

Wszystkie umowy z uczestnikami zostały podpisane w dniu 10 listopada 2022 r., tak więc przyjęte do wyceny założenia są analogiczne dla wszystkich uczestników.

Wartość oczekiwanego poziomu dywidendy została uwzględniona w Programie i pomniejszą cenę wykonania w związku z tym, aby uniknąć powielenia wpływu, nie została uwzględniona jako odrębne założenie modelu.

Na dzień 31 marca 2023 r. nie przyznano jeszcze żadnych warrantów.

Wysokość kosztów płatności w formie akcji w 2023 roku, odniesiona na kapitał własny, wyniosła 144 tys. zł.

Podsumowanie wyceny oraz przyjętych założeń znajduje się w poniższej tabeli:

Etap Programu	Ilość instrumentów	Wartość godziwa na dzień przyznania (zł/warrant)	Wartość godziwa instrumentów (tys. zł)	Oczekiwana zmienność*	Cena wykonania**	Okres realizacji uprawnień	Stopa wolna od ryzyka***
Etap 1	727 135	0,6457	469,5	39,0%	3,3130	1.01.2024 r. – 31.12.2025 r.	6,85%
Etap 2	727 135	0,8270	601,3	39,3%	3,3130	1.01.2025 r. – 31.12.2026 r.	7,00%
Etap 3	727 135	0,9659	702,3	38,9%	3,3130	1.01.2026 r. – 31.12.2027 r.	7,00%

*Oczekiwana zmienność została ustalona na podstawie historycznej zmienności akcji Spółki w okresie analogicznym do okresu możliwości realizacji opcji w danym etapie;

**W związku z faktem, że dywidendy, które będą wypłacone do zakończenia okresu realizacji uprawnień pomniejszą cenę wykonania, dla celów wyceny wartości godziwej cena ta nie została pomniejszona o szacowaną kwotę przyszłych dywidend;

***Rentowność obligacji Skarbu Państwa o okresie zapadalności zbliżonym do okresu do realizacji uprawnień.

1.6.4. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości

W I kwartale 2023 r., I kwartale 2022 r. oraz w 2022 r. nie utworzono odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych. W analizowanych okresach nie poczyniono również istotnych zobowiązań na rzecz zakupów rzeczowych aktywów trwałych.

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych)

I kwartał 2023 r.	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 1.01.2023	19 280	15 269	548	1 617	74	36 788
Zwiększenia, z tytułu:	-	106	-	32	16	154
- nabycia środków trwałych	-	44	-	32	16	92
- reklasyfikacji	-	62	-	-	-	62
Zmniejszenia, z tytułu:	-	97	136	3	62	298
- zbycia	-	97	136	3	-	236
- reklasyfikacji	-	-	-	-	62	62
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.03.2023	19 280	15 278	412	1 646	28	36 644
Umorzenie na dzień 1.01.2023	6 805	11 852	201	922	-	19 780
Zwiększenia z tytułu amortyzacji	242	335	24	63	-	664
Zmniejszenia z tytułu zbycia	-	97	11	3	-	111
Umorzenie na dzień 31.03.2023	7 047	12 090	214	982	-	20 333
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2023	12 233	3 188	198	664	28	16 311

2022 r.	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 1.01.2022	19 277	15 055	296	1 371	6	36 005
Zwiększenia, z tytułu:	22	1 144	292	246	683	2 387
- nabycia środków trwałych	-	553	59	19	507	1 138
- reklasyfikacji	22	590	-	227	176	1 015
- wykupu z leasingu	-	1	233	-	-	234
Zmniejszenia, z tytułu:	19	930	40	-	615	1 604
- zbycia	-	250	40	-	-	290
- likwidacji	19	680	-	-	-	699
- reklasyfikacji	-	-	-	-	612	612
- inne	-	-	-	-	3	3
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2022	19 280	15 269	548	1 617	74	36 788
Umorzenie na dzień 1.01.2022	5 859	11 071	181	775	-	17 886
Zwiększenia z tytułu amortyzacji	965	1 662	51	147	-	2 825
Zmniejszenia, z tytułu:	19	881	31	-	-	931
- zbycia	-	234	31	-	-	265
- likwidacji	19	647	-	-	-	666
Umorzenie na dzień 31.12.2022	6 805	11 852	201	922	-	19 780
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2022	12 475	3 417	347	695	74	17 008

I kwartał 2022 r.	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 1.01.2022	19 277	15 055	296	1 371	6	36 005
Zwiększenia, z tytułu:	-	168	-	230	84	482
- nabycia środków trwałych	-	112	-	3	84	199
- reklasyfikacji	-	55	-	-	-	55
- inne	-	1	-	227	-	228
Zmniejszenia, z tytułu:	-	708	-	-	55	763
- zbycia	-	67	-	-	-	67
- likwidacji	-	641	-	-	-	641
- reklasyfikacji	-	-	-	-	55	55
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.03.2022	19 277	14 515	296	1 601	35	35 724
Umorzenie na dzień 1.01.2022	5 859	11 071	181	775	-	17 886
Zwiększenia z tytułu amortyzacji	241	419	7	33	-	700
Zmniejszenia, z tytułu:	-	674	-	-	-	674
- zbycia	-	65	-	-	-	65
- likwidacji	-	609	-	-	-	609
Umorzenie na dzień 31.03.2022	6 100	10 816	188	808	-	17 912
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2022	13 177	3 699	108	793	35	17 812

1.6.5. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości

W I kwartale 2023 r. nie utworzono odpisów aktualizujących z tytułu utraty trwałej wartości. W 2022 r. (w I kwartale 2022 r.) utworzono odpisy aktualizujące tytułu trwałej utraty wartości w wysokości 22 tys. zł. Na koniec każdego z raportowanych okresów nie poczyniono istotnych zobowiązań na rzecz zakupów wartości niematerialnych.

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych)

I kwartał 2023 r.	Koszty prac rozwojowych	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 1.01.2023	28 859	297	6 363	3 696	5 194	44 409
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-	729	729
- nabycia	-	-	-	-	603	603
- inne	-	-	-	-	126	126
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.03.2023	28 859	297	6 363	3 696	5 923	45 138
Umorzenie na dzień 1.01.2023	15 294	295	6 286	2 411	-	24 286
Zwiększenia z tytułu amortyzacji	1 086	2	37	76	-	1 201
Umorzenie na dzień 31.03.2023	16 380	297	6 323	2 487	-	25 487
Odpisy aktualizujące na dzień 1.01.2023	-	-	-	-	22	22
Odpisy aktualizujące na dzień 31.03.2023	-	-	-	-	22	22
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2023	12 479	-	40	1 209	5 901	19 629

2022 r.	Koszty prac rozwojowych	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 1.01.2022	18 729	295	6 337	3 474	11 261	40 096
Zwiększenia, z tytułu:	10 621	2	26	222	4 928	15 799
- nabycia	-	2	26	-	2 747	2 775
- reklasyfikacji	10 621	-	-	222	-	10 843
- inne	-	-	-	-	2 181	2 181
Zmniejszenia, z tytułu:	491	-	-	-	10 995	11 486
- likwidacji	491	-	-	-	-	491
- reklasyfikacji	-	-	-	-	10 843	10 843
- inne	-	-	-	-	152	152
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2022	28 859	297	6 363	3 696	5 194	44 409
Umorzenie na dzień 1.01.2022	12 784	282	6 161	2 082	-	21 309
Zwiększenia z tytułu amortyzacji	3 001	13	125	329	-	3 468
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	491	-	-	-	-	491
Umorzenie na dzień 31.12.2022	15 294	295	6 286	2 411	-	24 286
Odpisy aktualizujące na dzień 1.01.2022	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	22	22
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2022	-	-	-	-	22	22
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2022	13 565	2	77	1 285	5 172	20 101

I kwartał 2022 r.	Koszty prac rozwojowych	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 1.01.2022	18 729	295	6 337	3 474	11 261	40 096
Zwiększenia, z tytułu:	15	-	-	-	1 177	1 192
- nabycia	15	-	-	-	712	727
- inne	-	-	-	-	465	465
Zmniejszenia, z tytułu:	491	-	-	-	152	643
- likwidacji	491	-	-	-	-	491
- inne	-	-	-	-	152	152
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.03.2022	18 253	295	6 337	3 474	12 286	40 645
Umorzenie na dzień 1.01.2022	12 784	282	6 161	2 082	-	21 309
Zwiększenia z tytułu amortyzacji	678	3	30	77	-	788
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	491	-	-	-	-	491
Umorzenie na dzień 31.03.2022	12 971	285	6 191	2 159	-	21 606
Odpisy aktualizujące na dzień 1.01.2022	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia z tytułu utworzenia odpisu	-	-	-	-	22	22
Odpisy aktualizujące na dzień 31.03.2022	-	-	-	-	22	22
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2022	5 282	10	146	1 315	12 264	19 017

1.6.6. Aktywa z tytułu praw do użytkowania

Zmiany aktywów z tytułu prawa do użytkowania (wg klas bazowych składników aktywów)

I kwartał 2023 r.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 1.01.2023	556	11 782	4 879	219	17 436
Zwiększenia, z tytułu:	-	564	1 374	5	1 943
- zawartych umów leasingu	-	177	1 254	-	1 431
- inne	-	387	120	5	512
Zmniejszenia, z tytułu zakończenia umowy	-	-	981	-	981
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.03.2023	556	12 346	5 272	224	18 398
Umorzenie na dzień 1.01.2023	32	6 922	3 215	163	10 332
Zwiększenia z tytułu amortyzacji	2	559	385	20	966
Zmniejszenia z tytułu zakończenia umowy	-	-	947	-	947
Umorzenie na dzień 31.03.2023	34	7 481	2 653	183	10 351
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2023	522	4 865	2 619	41	8 047

2022 r.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 1.01.2022	556	11 371	4 396	213	16 536
Zwiększenia, z tytułu:	-	411	1 078	6	1 495
- zawartych umów leasingu	-	184	554	-	738
- inne	-	227	524	6	757
Zmniejszenia z tytułu zakończenia umowy	-	-	595	-	595
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2022	556	11 782	4 879	219	17 436
Umorzenie na dzień 1.01.2022	24	4 820	2 254	89	7 187
Zwiększenia z tytułu amortyzacji	8	2 102	1 424	74	3 608
Zmniejszenia z tytułu zakończenia umowy	-	-	463	-	463
Umorzenie na dzień 31.12.2022	32	6 922	3 215	163	10 332
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2022	524	4 860	1 664	56	7 104

I kwartał 2022 r.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 1.01.2022	556	11 371	4 396	213	16 536
Zwiększenia, z tytułu:	-	228	126	-	354
- zawartych umów leasingu	-	-	126	-	126
- inne	-	228	-	-	228
Zmniejszenia, z tytułu zakończenia umowy	-	-	141	-	141
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.03.2022	556	11 599	4 381	213	16 749
Umorzenie na dzień 1.01.2022	24	4 820	2 254	89	7 187
Zwiększenia z tytułu amortyzacji	2	521	346	18	887
Zmniejszenia z tytułu zakończenia umowy	-	-	121	-	121
Umorzenie na dzień 31.03.2022	26	5 341	2 479	107	7 953
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2022	530	6 258	1 902	106	8 796

1.6.7. Zmiany szacunkowe wartości firmy

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Phoenix Systems sp. z o.o.	860	860	860
TrustIT sp. z o.o.	323	323	323
OmniChip sp. z o.o.	499	499	499
Codeshine sp. z o.o.	935	935	935
Wartość firmy (netto)	2 616	2 616	2 616

W I kwartale 2023 r., w I kwartale 2022 r. i w 2022 r. nie wystąpiły zmiany stanu wartości firmy z konsolidacji.

1.6.8. Zapasy

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Materiały na potrzeby produkcji	3 792	3 454	3 090
Towary	5 756	10 819	7 099
Zapasy brutto	9 548	14 273	10 189
Odpis aktualizujący stan zapasów	2 829	3 023	2 866
Zapasy netto	6 719	11 250	7 323

Zapasy stanowiące zabezpieczenie

Na zapasach ustanowiony jest zastaw rejestrowy do wysokości 9 000 tys. zł na poczet zabezpieczenia kredytu w rachunku bieżącym w Santander Bank Polska S.A. (na dzień 31 marca oraz 31 grudnia 2022 r.: 9 000 tys. zł).

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

I kwartał 2023 r.	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 1.01.2023	2 645	378	3 023
Zwiększenia z tytułu utworzenia odpisów aktualizujących	67	-	67
Zmniejszenia z tytułu wykorzystania odpisów	-	261	261
Stan na dzień 31.03.2023	2 712	117	2 829

2022 r.	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 1.01.2022	2 757	349	3 106
Zwiększenia z tytułu utworzenia odpisów aktualizujących	218	29	247
Zmniejszenia, w tym:	330	-	330
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	326	-	326
- wykorzystanie odpisów	4	-	4
Stan na dzień 31.12.2022	2 645	378	3 023

I kwartał 2022 r.	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 1.01.2022	2 757	349	3 106
Zwiększenia z tytułu utworzenia odpisów aktualizujących	218	29	247
Zmniejszenia z tytułu wykorzystania odpisów	295	-	295
Stan na dzień 31.03.2022	2 517	349	2 866

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

1.6.9. Należności z tytułu dostaw i usług

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Należności z tytułu dostaw i usług krótkoterminowe, w tym:	69 008	52 821	28 236
- od pozostałych jednostek	69 008	52 821	28 236
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	490	113	83
Należności z tytułu dostaw i usług krótkoterminowe brutto	69 498	52 934	28 319

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług

	I kwartał 2023 r.	2022 r.	I kwartał 2022 r.
Stan odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług na początek okresu	113	83	83
Zwiększenia z tytułu dokonania odpisów na należności przeterminowane i sporne	377	30	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu	490	113	83

Należności z tytułu dostaw i usług dochodzone na drodze sądowej

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Należności z tytułu dostaw i usług skierowane na drogę postępowania sądowego	43	43	43
Odpisy aktualizujące wartość należności spornych	43	43	43
Wartość netto należności z tytułu dostaw i usług dochodzonych na drodze sądowej	-	-	-

1.6.10. Pozostałe należności

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Pozostałe należności, w tym:	2 873	1 513	923
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	1 960	1 168	720
- zaliczki na dostawy	17	5	27
- z tytułu wpłaconych kaucji i wadium	120	102	94
- z tytułu niewypłaconych dotacji	745	188	62
- inne	31	50	20
Odpisy aktualizujące	-	-	-
Pozostałe należności brutto	2 873	1 513	923

Wszystkie pozostałe należności to należności krótkoterminowe od jednostek pozostałych.

1.6.11. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Na dzień 31 marca 2023 r. zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 41 851 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2022 r. 34 902 tys. zł, na dzień 31 marca 2022 r. 17 799 tys. zł.) dotyczyły transakcji z jednostkami niepowiązanymi.

Pozostałe zobowiązania

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych:	10 987	9 577	3 657
- podatek VAT	9 394	8 064	2 058
- podatek dochodowy od osób fizycznych	248	546	322
- składki na ubezpieczenie społeczne	1 307	932	1 222
- pozostałe	38	35	55
Pozostałe zobowiązania:	94	201	243
- zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	19	19	22
- Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	13	13	12
- Pracownicze Plany Kapitałowe	47	35	35
- długoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	83
- inne zobowiązania	15	134	91
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu:	10 651	6 255	5 273
- urlopów	1 672	1 683	1 701
- premii i wynagrodzeń	3 198	1 898	2 564
- niezafakturowanych kosztów	5 778	2 669	1 006
- pozostałe	3	5	2
Razem, w tym:	21 732	16 033	9 173
- długoterminowe	-	-	83
- krótkoterminowe	21 732	16 033	9 090

1.6.12. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne			
- na świadczenia emerytalne i rentowe	282	293	374
- na nagrody jubileuszowe	264	299	376
- na odprawy pośmiertne	346	346	354
Razem, w tym:	892	938	1 104
- długoterminowe	837	838	971
- krótkoterminowe	55	100	133

1.6.13. Emisja, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

Nie wystąpiły w I kwartale 2023 r.

1.6.14. Wyplacona (lub zadeklarowana) dywidenda

Zarówno w I kwartale 2023 r., jaki i w I kwartale 2022 r. nie wypłacono dywidendy.

Dnia 18 kwietnia 2023 r. Zarząd Atende podjął uchwałę w sprawie podziału zysku Atende S.A. za rok 2022, zgodnie z którą postanowił zarekomendować zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu Spółki powzięcie uchwały o przeznaczeniu zysku netto Spółki za rok obrotowy 2022 wynoszącego 714 976,09 zł w całości na kapitał zapasowy Spółki. Jednocześnie Zarząd Atende S.A. nie rekomenduje zwyczajnemu walnemu Zgromadzeniu spółki wypłaty dywidendy w 2023 r. z kapitału zapasowego.

1.6.15. Informacja dotycząca sezonowości lub cykliczności działalności

Prowadzona przez Grupę działalność na rynku integracji systemów teleinformatycznych charakteryzuje się sezonowością sprzedaży typową dla całej branży. W tym segmencie w pierwszych trzech kwartałach roku występują z reguły mniejsze przychody ze sprzedaży, z ich wzrostem w czwartym kwartale. Sezonowość ma również istotny wpływ na zmiany wysokości zobowiązań i należności, które na koniec roku są znacznie wyższe od notowanych w pierwszych trzech kwartałach.

1.6.16. Niespłacone pożyczki lub naruszenie postanowień umowy pożyczkowej, w sprawach których nie podjęto żadnych działań naprawczych do dnia bilansowego

Nie wystąpiły w I kwartale 2023 r.

1.6.17. Zobowiązania warunkowe i zabezpieczenia

Na dzień 31 marca 2023 r., 31 marca oraz 31 grudnia 2022 r. zabezpieczenia na aktywach Grupy wynosiły 46 500 tys. zł. Na tę kwotę składają się:

- o 37 500 tys. zł – hipoteka stanowiąca zabezpieczenie wierzytelności z tytułu kredytu w rachunku bieżącym oraz kredytu inwestycyjnego zaciągniętego przez Atende S.A. w mBank S.A.;
- o 9 000 tys. zł – zastaw rejestrowy na zapasach, w ramach udzielonego przez bank Santander Bank Polska S.A. kredytu w rachunku bieżącym.

Udzielone gwarancje i poręczenia

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych, w tym:	14 407	15 597	12 085
- gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Atende S.A.	13 070	14 260	10 934
- gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Atende Industries sp. z o.o.	1 255	1 255	1 151
- gdzie zleceniodawcą gwarancji jest Codeshine sp. z o.o.	82	82	-
Poręczenia Atende S.A. dotyczące:	3 645	3 693	3 542
- zobowiązań wynikających z umowy leasingu (TrustIT sp. z o.o.)	3 045	3 093	2 942
- spłaty weksla (Phoenix Systems sp. z o.o.)	600	600	600
Razem udzielone gwarancje i poręczenia	18 052	19 290	15 627

1.6.18. Informacja o instrumentach finansowych

Aktywa finansowe w podziale na kategorie

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie, w tym:	109 744	85 970	62 572
- należności z tytułu dostaw i usług oraz aktywa z tytułu umów z klientami	98 040	68 799	47 860
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 704	17 171	14 712
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	80	80	80
Aktywa finansowe wyceniane do wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	117
Aktywa finansowe razem	109 824	86 050	62 769

Zobowiązania finansowe w podziale na kategorie

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie, w tym:	61 484	51 914	37 238
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	5 613	6 807	8 802
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	41 851	34 902	17 799
- bierne rozliczenia międzyokresowe z tytułu niezafakturowanych kosztów	5 778	2 669	1 006
- zobowiązania z tytułu leasingu	8 125	7 379	9 265
- zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	117	157	366
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	256	378	-
Zobowiązania finansowe razem	61 740	52 292	37 238

Zabezpieczenia

W I kwartale 2023 oraz w całym 2022 r. spółki Grupy nie stosowały rachunkowości zabezpieczeń.

Instrumenty pochodne

W I kwartale 2023 r. oraz I kwartale 2022 r. instrumenty pochodne wystąpiły jedynie w spółce Atende i dotyczyły transakcji walutowych typu *forward*.

Na dzień 31 marca 2023 r. jednostka dominująca Grupy utrzymywała instrumenty finansowe wykazywane w wartości godziwej w sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Grupa nie wprowadza instrumentów pochodnych na dzień nabycia do ksiąg rachunkowych. Na dzień bilansowy są one wyceniane na podstawie otrzymanych od banków informacji o ich wartości godziwej. Wszystkie instrumenty finansowe występujące w Grupie to kontrakty walutowe typu *forward* zawarte przez jednostkę dominującą, których wycena na dzień 31 marca 2023 r. była ujemna i wynosiła 256 tys. zł, na dzień 31 grudnia 2022 r. była ujemna i wynosiła 378 tys. zł zaś na 31 marca 2022 r. była dodatnia i wyniosła 117 tys. zł.

Grupa stosuje poniższą hierarchię dla określania i wykazywania wartości godziwej instrumentów finansowych według metody wyceny:

- Poziom 1 – ceny notowane (nieskorygowane) na aktywnym rynku dla identycznych aktywów oraz zobowiązań;
- Poziom 2 – pozostałe metody, dla których pośrednio bądź bezpośrednio są uwzględniane wszystkie czynniki mające istotny wpływ na wykazywaną wartość godziwą;
- Poziom 3 – metody oparte na czynnikach mających istotny wpływ na wykazywaną wartość godziwą, które nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych.

Poziom hierarchii wartości godziwej, do którego następuje klasyfikacja wyceny wartości godziwej, ustala się na podstawie danych wejściowych najniższego poziomu, które są istotne dla całości pomiaru wartości godziwej. W tym celu istotność danych wejściowych do wyceny ocenia się poprzez odniesienie do całości wyceny wartości godziwej. Jeżeli przy wycenie wartości godziwej wykorzystuje się obserwowalne dane wejściowe, które wymagają istotnych korekt na podstawie danych nieobserwowalnych, wycena taka ma charakter wyceny zaliczanej do Poziomu 3. Ocena tego, czy określone dane wejściowe przyjęte do wyceny mają istotne znaczenie dla całości wyceny wartości godziwej wymaga osądu uwzględniającego czynniki specyficzne dla danego składnika aktywów lub zobowiązań.

Według opisanej powyżej hierarchii wartości godziwej posiadane przez Grupę instrumenty finansowe zostały zakwalifikowane do poziomu drugiego.

Zarówno w okresach zakończonych 31 marca 2023 r., 31 grudnia 2022 r. i 31 marca 2022 r., nie miały miejsca przesunięcia między poziomami 1 i 2 hierarchii wartości godziwej, ani też żaden z instrumentów nie został przesunięty z/ do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

1.6.19. Rozliczenia z tytułu spraw sądowych

Na dzień publikacji raportu Spółka oraz podmioty zależne nie są stroną sporu sądowego o istotnej wartości.

1.6.20. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej i jednostek gospodarczych wchodzących w jej skład dokonane w I kwartale 2023 r.

W I kwartale 2023 r. nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej.

1.6.21. Zdarzenia po dacie bilansowej

Rekomendacja zarządu w sprawie podziału zysku netto za rok 2022

Dnia 18 kwietnia 2023 r. Zarząd Atende podjął uchwałę w sprawie podziału zysku Atende S.A. za rok 2022, zgodnie z którą postanowił zarekomendować zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu Spółki powzięcie uchwały o przeznaczeniu zysku netto Spółki za rok obrotowy 2022 wynoszącego 714.976,09 zł w całości na kapitał zapasowy Spółki. Jednocześnie Zarząd Atende S.A. nie będzie rekomendował zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu spółki wypłaty dywidendy w 2023 r. z kapitału zapasowego.

Dnia 19 kwietnia 2023 r. Rada Nadzorcza Spółki postanowiła zarekomendować zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu przyjęcie wniosku Zarządu co do podziału zysku Spółki za rok 2022. Ostateczną decyzję w tym przedmiocie podejmie zwyczajne walne zgromadzenie Spółki zwołane na 18 maja 2023 r.

Zawarcie umowy inwestycyjnej z Cryptomage S.A. oraz umowy kupna akcji od funduszu

Dnia 27 kwietnia 2023 r. nastąpiło zawarcie przez Emitenta:

- (i) umowy inwestycyjnej ze spółką Cryptomage S.A. z siedzibą we Wrocławiu („Cryptomage”) oraz wszystkimi jej obecnymi akcjonariuszami („Umowa Inwestycyjna”), w wykonaniu której Emitent obejmie 175.515 nowych akcji („Akcje Atende”), stanowiących 20% wszystkich akcji w kapitale zakładowym Cryptomage w zamian za cenę emisyjną wynoszącą 5,70 PLN za każdą nową akcje, tj. łącznie za cenę w kwocie 1.000.435,50 PLN; oraz
- (ii) umowy sprzedaży („Umowa Sprzedaży”) 102.055 uprzywilejowanych akcji imiennych w kapitale zakładowym Cryptomage o wartości nominalnej 1,00 PLN każda („Akcje SVP”), na podstawie której Spółka kupiła Akcje SVP od StartVenture@Poland 2 sp. z o.o. ASI SKA z siedzibą w Lublinie („SVP ASI”), za cenę uzależnioną od wyników finansowych Cryptomage za 2024 r. („Cena Sprzedaży”). Cena Sprzedaży nie będzie niższa niż 200.000,00 PLN oraz nie może przekroczyć kwoty 8.000.000,00 PLN i zostanie zapłacona w maksymalnym terminie do dnia 30.09.2025 r..

Przy zawarciu Umowy Sprzedaży, Atende uiściło na rzecz SVP ASI zaliczkę w kwocie wynoszącej 200.000,00 PLN, która zostanie zaliczona na poczet Ceny Sprzedaży. W efekcie nabycia Akcji SVP Atende osiągnie w Cryptomage próg 31,63% ogólnej liczby akcji oraz głosów na walnym zgromadzeniu Cryptomage.

Umowa Inwestycyjna zawiera standardowe dla tego typu transakcji oświadczenia i zapewnienia (R&W), jak również mechanizmy chroniące interesy Emitenta, w tym zabezpieczające udział przedstawiciela Emitenta w zarządzaniu Cryptomage, prawo do informacji, prawo pierwszeństwa nabycia akcji, prawo przyłączenia się do zbycia, prawo przyciągnięcia do zbycia, nakaz działalności operacyjnej oraz zakaz działalności konkurencyjnej.

2. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej

2.1. Podstawowa działalność

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Atende („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”, „Grupa Atende”) jest Atende S.A. („Spółka”, „Emitent”, „Atende”) z siedzibą w Warszawie, plac Konesera 10a, zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy KRS, pod numerem KRS: 0000320991, kapitał zakładowy: 7 268 668,80 zł w całości wpłacony, NIP: 954-23-57-358, REGON: 276930771. Od 28 maja 2012 r. Spółka jest notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Podstawowym przedmiotem działalności Emitenta jest integracja systemów teleinformatycznych. Spółka ma ponad trzydziestoletnie doświadczenie będące wynikiem realizacji wielu projektów wdrożeniowych. Dodatkowo Atende posiada kompetencje w zakresie tworzenia oprogramowania oraz oferuje outsourcing IT i usługi *cloud computing*. Atende S.A. jest jedną z czołowych firm branży IT w Polsce.

Poprzez spółki zależne Grupa Kapitałowa Emitenta realizuje działania w innych niszach rynku IT. Atende Industries sp. z o.o. specjalizuje się w rozwoju platform chmurowych dla Przemysłu 4.0, w szczególności dla nowoczesnej energetyki (ang. *Smart Grid*). Phoenix Systems sp. z o.o. oferuje autorski system operacyjny czasu rzeczywistego dedykowany dla rynku Internetu Rzeczy. Z kolei OmniChip sp. z o.o. zajmuje się projektowaniem układów elektronicznych, TrustIT sp. z o.o. świadczy nowoczesne usługi zdalnego utrzymania systemów IT, Codeshine sp. z o.o. zajmuje się tworzeniem oprogramowania na zamówienie, zaś A2 Customer Care sp. z o.o. wdraża specjalistyczne rozwiązania w zakresie obsługi klienta oraz systemów klasy ERP.

2.2. Skład organów Spółki

Spółką kieruje trzyosobowy Zarząd, którego skład na dzień przekazania niniejszego raportu jest następujący:

- Marcin Petrykowski – prezes Zarządu,
- Iwona Bakula – wiceprezes Zarządu,
- Mariusz Stusiński – wiceprezes Zarządu.

W I kwartale 2023 r. oraz w okresie po dacie bilansowej nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Nadzór nad Spółką sprawuje pięciosobowa Rada Nadzorcza, której skład na dzień przekazania niniejszego raportu jest następujący:

- Roman Szwed – przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Patrycja Buchowicz – wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej,
- Elżbieta Häuser-Schöneich – członek Rady Nadzorczej,
- Jan Madey – członek Rady Nadzorczej,
- Maciej Matusiak – członek Rady Nadzorczej.

W I kwartale 2023 r. oraz w okresie po dacie bilansowej nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

2.3. Opis organizacji Grupy Kapitałowej

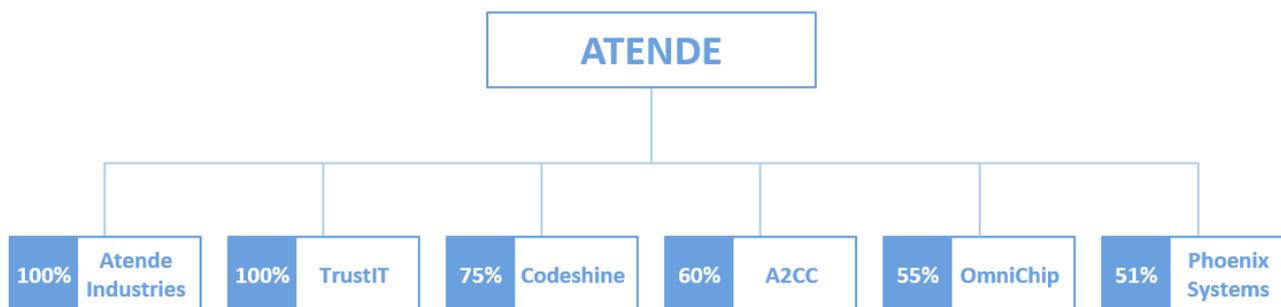
2.3.1. Struktura Grupy Kapitałowej

Na dzień 31 marca 2023 r. Grupa Kapitałowa Atende składała się z 7 podmiotów:

- jednostki dominującej Atende S.A.,
- 6 jednostek zależnych:
 - Atende Industries sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której Emitent posiada 100% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników,
 - TrustIT sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, w której Emitent posiada 100% udziałów i głosów na zgromadzeniu wspólników,
 - Codeshine sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której Emitent posiada 75,31% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników,
 - A2 Customer Care sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, w której Emitent posiada 60% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników,
 - OmniChip sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której Emitent posiada 55% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników,
 - Phoenix Systems sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której Emitent posiada 51% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników.

Spółki z Grupy Atende zostały utworzone na czas nieokreślony.

Struktura Grupy Kapitałowej na koniec okresu objętego sprawozdaniem.



2.3.2. Jednostki podlegające i niepodlegające konsolidacji

Wszystkie spółki zależne są konsolidowane metodą pełną. Informacje na temat konsolidacji zamieszczono w pkt. 1.5.2 niniejszego raportu.

2.3.3. Zmiany organizacji Grupy Kapitałowej

Nie wystąpiły.

2.4. Komentarz Zarządu dotyczący dokonań Emitenta w I kwartale 2023 r.

Grupa Atende oraz spółka Atende osiągnęły w raportowanym okresie najlepsze wyniki finansowe spośród wszystkich pierwszych kwartałów w historii Emitenta, na wszystkich poziomach, od przychodów ze sprzedaży do wyniku netto.

W I kwartale 2023 r. Grupa Atende osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 72,3 mln zł, czyli wyższe o 73% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego, zaś zysk brutto na sprzedaży wyniósł 17,9 mln zł, co oznacza wzrost aż o 106% r/r. Dzięki temu, przy umiarkowanym wzroście kosztów ogólnego zarządu, który wyniósł 11% w stosunku do I kwartału ubiegłego roku, Grupa Atende zanotowała w I kwartale br. bardzo dobre wyniki. Na poziomie wyniku na działalności operacyjnej Grupa wypracowała 4,5 mln zł zysku wobec straty w wysokości (3,3) mln zł rok wcześniej. Analogicznie znacznej poprawie uległy wyniki EBITDA, przed opodatkowaniem i netto. W I kwartale 2023 r. Grupa Atende osiągnęła 7,3 mln zł zysku EBITDA, wobec straty (0,9) mln zł rok wcześniej, oraz 3,1 mln zł zysku netto przypisanego akcjonariuszom podmiotu dominującego, podczas gdy w analogicznym okresie roku poprzedniego zanotowała stratę w wysokości (3,3) mln zł.

Wybrane dane finansowe	Grupa Kapitałowa Atende			Atende S.A.		
	I kwartał 2023 r.	I kwartał 2022 r.	Zmiana	I kwartał 2023 r.	I kwartał 2022 r.	Zmiana
Przychody ze sprzedaży	72 323	41 800	73%	64 035	36 478	76%
Zysk brutto na sprzedaży	17 857	8 680	106%	14 826	5 595	165%
<i>Marża zysku brutto na sprzedaży</i>	<i>24,7%</i>	<i>20,8%</i>	<i>3,9 p.p.</i>	<i>23,2%</i>	<i>15,3%</i>	<i>7,9 p.p.</i>
Koszty ogólnego zarządu	13 257	11 914	11%	9 533	8 827	8%
Zysk/ (strata) na działalności operacyjnej	4 466	(3 295)	-	5 000	(3 294)	-
EBITDA ¹	7 297	(920)	-	6 717	(1 659)	-
Zysk/ (strata) przed opodatkowaniem	4 568	(3 698)	-	5 305	(3 575)	-
Zysk/ (strata) netto ²	3 096	(3 262)	-	4 226	(2 923)	-

¹ EBITDA= Zysk (strata) na działalności operacyjnej + amortyzacja (wskaźnik niezdefiniowany w MSSF)

² dla Grupy Atende zysk (strata) netto przypisany akcjonariuszom podmiotu dominującego

Spółka Atende uzyskała w I kwartale 2023 r. przychody ze sprzedaży w wysokości 64,0 mln zł, co oznacza wzrost o 76% r/r. Znaczny wzrost zysku brutto na sprzedaży (o 165% do 14,8 mln zł), przy stosunkowo niskim wzroście kosztów ogólnego zarządu (o 0,7 mln zł, czyli o 8%), spowodował osiągnięcie rekordowych w historii Atende wyników pierwszego kwartału. Na poziomie zysku operacyjnego Spółka wypracowała zysk w wysokości 5,0 mln zł wobec straty (3,3) mln zł rok wcześniej, zysk EBITDA wyniósł 6,7 mln zł vs. strata (1,7) mln zł rok wcześniej, zaś zysk netto osiągnął 4,2 mln zł wobec straty (2,9) mln zł w I kwartale 2022 r.

Sprzedaż Grupy Kapitałowej wg segmentów rynku

W I kwartale 2023 r. w segmencie integracji systemów teleinformatycznych Atende Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży na znacznie wyższym poziomie w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego (wzrost o 27,6 mln zł, czyli o 76% r/r). Również marża ze sprzedaży wzrosła wobec ubiegłorocznego poziomu (o 10,4 mln zł, czyli o 95% r/r). Dzięki znaczącemu wzrostowi marży ze sprzedaży, przy nieznacznie wyższych niż rok wcześniej kosztach własnych sprzedaży i kosztach ogólnego zarządu (odpowiednio o 1,2 mln zł i 0,7 mln zł), zysk EBITDA segmentu w I kwartale br. był wyższy niż rok wcześniej i wyniósł 6,6 mln zł, wobec straty EBITDA w wysokości (1,8) mln zł w I kwartale 2022 r.

Skonsolidowana sprzedaż wg segmentów rynku ¹	I kwartał 2023 r.	I kwartał 2022 r.	Zmiana
Integracja systemów teleinformatycznych Atende			
Przychody ze sprzedaży	63 792	36 227	76%
Marża ze sprzedaży ²	21 440	11 013	95%
% marża ze sprzedaży	33,6%	30,4%	3,2 p.p.
EBITDA ³	6 600	(1 757)	-
Integracja systemów teleinformatycznych spółek zależnych			
Przychody ze sprzedaży	21 698	6 142	253%
Marża ze sprzedaży ²	8 042	4 738	70%
% marża ze sprzedaży	37,1%	77,1%	(40,0) p.p.
EBITDA ³	1 678	856	96%

¹ bez wyłączeń konsolidacyjnych oraz przychodów pozostałych

² Marża ze sprzedaży = Przychody ze sprzedaży - Koszty sprzedaży zmienne

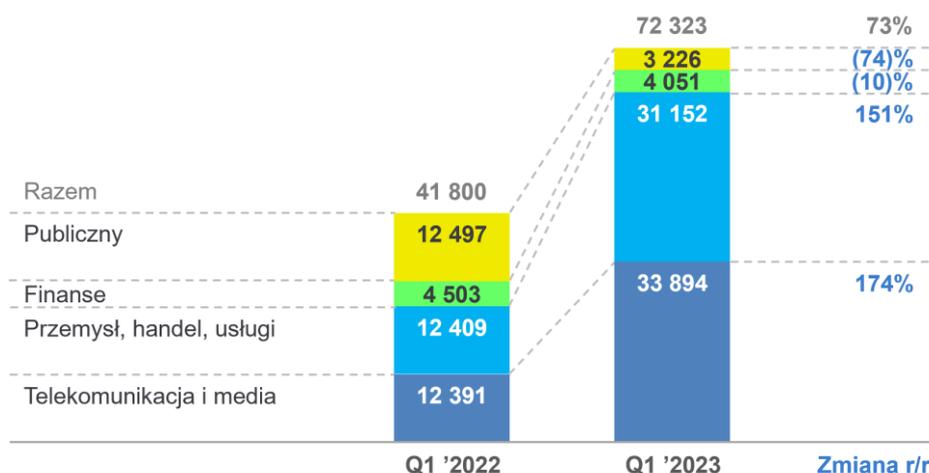
³ EBITDA= Zysk (strata) na działalności operacyjnej + amortyzacja (wskaźnik niezdefiniowany w MSSF)

W segmencie integracji systemów teleinformatycznych spółek zależnych zanotowano w I kwartale 2023 r. wyższą niż rok wcześniej sprzedaż (wzrost o 253% r/r) oraz marżę ze sprzedaży (wzrost o 70% r/r). Za znacznie niższą niż rok wcześniej procentową marżę ze sprzedaży odpowiada ujęcie w przychodach sprzedaży infrastruktury w projekcie wdrożenia centralnych systemów CRM i Billing w PGE Systemy S.A. przez spółkę A2 Customer Care. Zysk EBITDA segmentu również był wyższy w raportowanym okresie niż rok wcześniej (wzrost o 96% r/r do 1,7 mln zł). W I kwartale 2023 r. największy, pozytywny wpływ na wynik EBITDA segmentu miała spółka OmniChip.

Sprzedaż Grupy Kapitałowej wg sektorów rynku

W I kwartale 2023 r. Grupa Atende zrealizowała znacznie wyższą niż rok wcześniej sprzedaż w sektorach telekomunikacja i media (wzrost o 21,5 mln zł) oraz przemysł, handel, usługi (o 18,7 mln zł). Niższe przychody osiągnięto w raportowanym okresie od klientów sektora publicznego (mniej o 9,3 mln zł) i sektora finansowego (o 0,5 mln zł).

Sprzedaż Grupy Atende wg sektorów rynku



Największą sprzedaż w I kwartale 2023 r. zrealizowano na kluczowym dla Emitenta rynku operatorów telekomunikacyjnych i mediów, gdzie Grupa Atende uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 33,9 mln zł, co oznacza wzrost o 174% w stosunku

do analogicznego okresu roku poprzedniego. Udział przychodów z tego sektora zwiększył się z 30% skonsolidowanych przychodów w I kwartale 2022 r. do 47% w bieżącym roku. W ramach tego sektora największe znaczenie miały prace wykonywane przez spółkę Atende na rzecz operatorów telefonii komórkowej, głównie w zakresie rozbudowy infrastruktury transmisji danych, w tym w zakresie technologii LTE, oraz rozliczeń i bilingu usług IP. Przychody od operatorów mobilnych, którzy stanowią najbardziej stabilną grupę klientów Atende, wyniosły w I kwartale 2023 r. 27,9 mln zł, wobec 9,4 mln zł rok wcześniej.

Drugim sektorem pod względem wielkości sprzedaży w raportowanym okresie był sektor przemysł, handel, usługi. Przychody od klientów sektora w I kwartale 2023 r. były wyższe niż rok wcześniej o 151% i wyniosły 31,2 mln zł. Udział sektora w skonsolidowanych przychodach w I kwartale br. wyniósł 43%, w porównaniu z 30% w analogicznym okresie roku poprzedniego. Największe wdrożenia w raportowanym okresie w Atende dotyczyły rozbudowy infrastruktury sieciowej w spółce energetycznej (łącznie 2,8 mln zł) oraz rozbudowy infrastruktury hiperkonwergentnej dla spółki usługowej (1,1 mln zł). Sprzedaż do klientów sektora przemysł, handel, usługi realizują również spółki zależne. Spółka A2 Customer Care, realizując wdrożenia specjalistycznych rozwiązań w zakresie obsługi klienta oraz systemów klasy ERP, uzyskała przychody w wysokości 15,4 mln zł w porównaniu z 1,0 mln zł w I kwartale 2022 r. Tak znaczący wzrost przychodów jest wynikiem realizacji wdrożenia centralnych systemów CRM i Billing w spółkach Grupy PGE. Spółka OmniChip, świadcząca usługi projektowania układów scalonych, zwiększyła przychody o 35% r/r do 1,8 mln zł. Z kolei spółka Phoenix System wypracowała w raportowanym okresie przychody w wysokości 1,0 mln zł, co oznacza wzrost o 7% r/r, głównie realizując prace rozwojowe na rzecz spółek Grupy Apator w projektach inteligentnych liczników gazu i energii elektrycznej. Działalność związana z inteligentnymi sieciami energetycznymi, realizowana przez Atende Industries, przyniosła w I kwartale 2023 r. przychody zbliżone do osiągniętych rok wcześniej (0,9 mln zł vs. 1,0 mln zł).

Przychody od klientów sektora publicznego wyniosły 3,2 mln zł, co oznacza spadek o 74% r/r. Udział sektora w skonsolidowanych przychodach w I kwartale 2023 r. wyniósł 4%, w porównaniu z 30% w analogicznym okresie roku poprzedniego. Niska sprzedaż do klientów sektora jest okresową fluktuacją, nie zaś trendem. W kolejnych okresach przewidywane jest uzyskanie przychodów na poziomie typowym dla działalności Atende w tym sektorze.

Skonsolidowana sprzedaż do klientów sektora finansowego w I kwartale 2023 r. była niższa o 10% w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego i wyniosła 4,1 mln zł. Przychody z tego sektora stanowiły 6% skonsolidowanych przychodów w I kwartale 2023 r. wobec 11% rok wcześniej. W ramach sektora największe znaczenie w raportowanym kwartale miała sprzedaż do firm ubezpieczeniowych, która przyniosła prawie połowę przychodów ze sprzedaży sektora. Największe realizacje w sektorze dotyczyły rozbudowy infrastruktury sieciowej i centrum danych w spółce ubezpieczeniowej (o łącznej wartości 0,8 mln zł) oraz infrastruktury systemowej w instytucji finansowej (0,4 mln zł). Dodatkowo realizowane były mniejsze kontrakty dla szeregu podmiotów sektora finansowego, zwłaszcza w zakresie outsourcingu, usług serwisowych i usług *cloud computing*.

Struktura sprzedaży Grupy Kapitałowej wg sektorów rynku	I kwartał 2023 r.	I kwartał 2022 r.	Zmiana
Telekomunikacja i media	33 894	12 391	174%
Przemysł, handel, usługi	31 152	12 409	151%
Publiczny	3 226	12 497	(74)%
Finanse	4 051	4 503	(10)%
RAZEM	72 323	41 800	73%

W kolejnych okresach Emitent będzie konsekwentnie dążył do zrównoważonej sprzedaży do wszystkich sektorów rynku. Jednakże, zważywszy na doświadczenie, wiedzę ekspercką i oferowane rozwiązania, Atende będzie koncentrowało się na dynamicznym rozwoju sprzedaży do operatorów telekomunikacji mobilnej, dystrybutorów energii elektrycznej, podmiotów sektora finansowego oraz do instytucji i przedsiębiorstw związanych z obronnością.

Spółki Grupy Kapitałowej

Nadrzędna spółka **Atende** w I kwartale 2023 r. intensywnie rozwijała współpracę z operatorami komórkowymi, w szczególności realizując dla nich istotne zamówienia na rozbudowę rdzeni sieci pakietowych i rozwijając autorskie oprogramowanie SMaCS (ang. *Service Management and Charging System*), służące do zarządzania usługami abonentami w sieciach IP i rozliczania abonentów za korzystanie z tych usług. Dotychczas system SMaCS obsługiwał ten kluczowy obszar u jednego z polskich operatorów. Wielkim sukcesem Atende jest pozyskanie na początku roku drugiego operatora mobilnego na system SMaCS i rozpoczęcie intensywnych prac wdrożeniowych. Wdrożone rozwiązanie zapewni konwergencję usług 4G i 5G – pozwala operatorowi na efektywne wykorzystanie potencjału tych dwóch technologii w jednym systemie zbudowanym w oparciu o technologię chmurową tzw. *Cloud Native*. Dodatkowo, w obszarze telekomunikacji, we współpracy z firmą Netscout Spółka zrealizowała projekt monitoringu sieci mobilnej.

W obszarze cyberbezpieczeństwa rozwijano autorską usługę Atende Security Suite, obejmującą monitorowanie i wykrywanie zagrożeń, zapobieganie im oraz odpowiadanie na zagrożenia, oraz pozyskano pierwszego klienta z sektora ubezpieczeniowego. Zostaliśmy także wybrani do świadczenia usług z zakresu cyberbezpieczeństwa IT dla ważnego klienta z branży finansowej. Ponadto Atende, wraz ze spółką Cryptomage S.A., realizowało dofinansowany przez NCBR projekt pn. „Innowacyjna usługa SaaS wykorzystująca koncepcję triady widoczności Gartnera”. Opracowany system SaaS będzie integrował dane z rozproszonych systemów bezpieczeństwa, automatyzował inwestycję incydentów oraz zapewniał wsparcie informatyczne dzięki algorytmom inteligentnej oceny zagrożeń. Wartość dofinansowania dla Atende wynosi 2,6 mln zł, a projekt zostanie zakończony do końca 2023 r.

Poza powyższymi projektami Spółka prowadziła szereg prac wdrożeniowych u klientów oraz podejmowała intensywne działania sprzedażowe. Warto również wspomnieć o przeprowadzonej tradycyjnie w I kwartale organizacji i koordynacji działań IT związanych z Finałem WOŚP. Pierwszy raz w historii Atende, wraz z Google, przygotowało nowoczesne środowisko multi-cloud z backupem w ramach usługi Atende Business Cloud. Celem takiego rozwiązania było zapewnienie skalowalności oraz niezawodności infrastruktury IT podczas Finału: chmura gwarantuje ciągłość działania m.in. w przypadku nadzwyczajnego ruchu, do obsługi którego niezbędna jest odpowiednia ilość zasobów dostępnych w czasie rzeczywistym. Nowością było również zabezpieczenie środowiska IT innowacyjną usługą Atende Security Suite.

W I kwartale 2023 r. spółka **Atende Industries**, rozwijająca platformy chmurowe dla przemysłu 4.0, w szczególności dla nowoczesnej energetyki (*Smart Grid*), koncentrowała się na bieżących wdrożeniach, pracach badawczo-rozwojowych oraz na rozwoju biznesu. Spółka podpisała nową umowę z Energa-Operator S.A. na utrzymanie i rozwój oprogramowania systemu AMI (ang. *Advanced Metering Infrastructure*) - redGrid – wykorzystywanego w największym dotychczas w Polsce wdrożeniu odczytu liczników inteligentnych w Polsce (1,5 mln liczników). W ramach prac badawczo-rozwojowych spółka rozwijała autorską bazę danych NoSQL TStorage, przeznaczoną do masowego składowania i przetwarzania danych pomiarowych, stanowiącą podstawę rozwijanych platform chmurowych *Big Data*.

Spółka **Phoenix Systems**, rozwijająca otwarty i skalowalny system operacyjny czasu rzeczywistego Phoenix-RTOS przeznaczony dla urządzeń brzegowego Internetu Rzeczy (Edge IoT, ang. *Internet of Things*), w I kwartale 2023 r. prowadziła prace w dwóch obszarach działalności: sektorze *Smart Grid* i sektorze lotniczym (wersji systemu dla bezzałogowych statków powietrznych). W obszarze *Smart Grid* prace były skoncentrowane na rozwoju oprogramowania gazomierzy iSmart dla Apator Metrix S.A., na potrzeby realizacji dostaw do Fluvius System Operator CV (Belgia). Ponadto spółka kontynuowała opracowywanie licznika energii elektrycznej dla Apator S.A. W ramach działalności w sektorze lotniczym spółka realizowała dofinansowany przez NCBR projekt „Phoenix-RTOS 178 – wersja systemu operacyjnego Phoenix-RTOS przeznaczona do realizacji systemów zgodnie z wytycznymi standardu bezpieczeństwa DO-178C safety standard”.

Spółka **A2 Customer Care**, zajmująca się kompleksowym wdrażaniem specjalistycznych rozwiązań w zakresie obsługi klienta oraz systemów klasy ERP, w I kwartale 2023 r. realizowała głównie prace związane z umową dotyczącą wdrożenia centralnych systemów CRM i Billing dla dwóch spółek z Grupy Kapitałowej PGE S.A. Projekt realizowany jest zgodnie z przyjętym harmonogramem. Ponadto w I kwartale br., w ramach umowy ramowej na realizację usług wsparcia i rozwoju produktów SAP u klienta w sektorze gazowym, spółka realizowała szereg prac związanych z wdrażaniem nowych funkcjonalności oraz z rozwojem wdrożonych systemów odpowiedzialnych za rozliczanie i obsługę procesów sprzedaży gazu.

Spółka **OmniChip**, zajmująca się projektowaniem urządzeń elektronicznych i układów scalonych, w I kwartale br. realizowała prace zlecone dla zewnętrznych firm półprzewodnikowych. Równocześnie spółka kontynuowała prace nad kolejnym półprzewodnikowym IP (ang. *Intellectual Property*) oraz nad przestrzennym modulatorem światła, powstającym w ramach projektu REALHOLO, dofinansowanego z unijnego programu badań i innowacji Horyzont 2020.

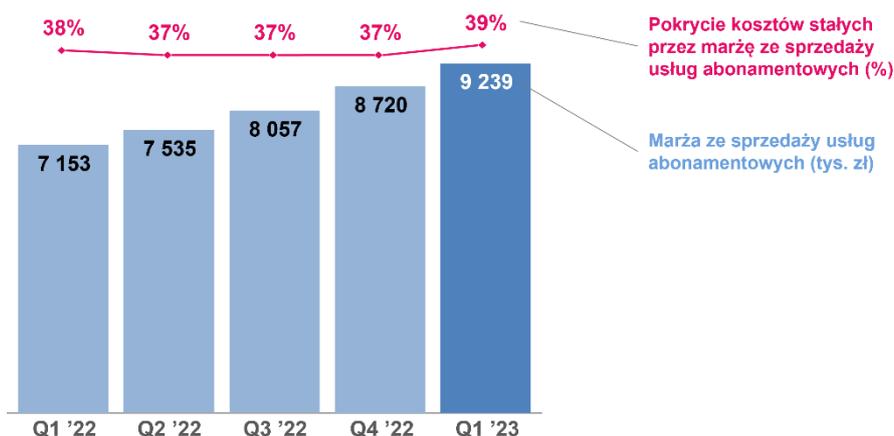
TrustIT, specjalizujący się w świadczeniu usług zdalnego utrzymania systemów IT, w I kwartale 2023 r. prowadził rutynową działalność operacyjną oraz pozyskał kilka nowych kontraktów na stałą opiekę informatyczną. Spółka kontynuowała zmiany organizacyjne rozpoczęte w poprzednim roku, wzmacniając zasoby handlowe i techniczne, oraz rozbudowując wsparcie terenowe na obszarze kraju.

Codeshine, specjalizujący się w tworzeniu nowoczesnego oprogramowania internetowego oraz w zaawansowanej analizie dużych zbiorów danych pochodzących z różnych źródeł, czyli w tzw. technologii *Big Data*, w I kwartale 2023 r. był zaangażowany w realizację wdrożeń Decidim dla Urzędu Miasta Warszawa. Ponadto rozpoczął procedurę negocjacyjną na kolejne wdrożenie systemu w oparciu o rozwiązanie Decidim u tego klienta. Spółka prowadziła także rozmowy handlowe z kilkoma klientami na implementację dedykowanych rozwiązań w chmurze obliczeniowej.

2.4.1. Sprzedaż usług o charakterze stałym

Atende przywiązuje dużą wagę do usług o charakterze stałym, zwanych dalej usługami abonamentowymi. Są to głównie przychody ze sprzedaży usług w modelu *cloud computing* oraz usługi outsourcingowe i serwisowe. Charakterystyczne dla usług abonamentowych jest cykliczne fakturowanie (najczęściej co miesiąc), a umowy na ich świadczenie zwykle są wieloletnie lub przewidują długie terminy wypowiedzenia. Wzrost udziału sprzedaży abonamentowej jest ważnym elementem strategii Atende.

Sprzedaż usług abonamentowych Grypy Atende – ujęcie kwartalne



* Marża ze sprzedaży = Przychody ze sprzedaży – koszty sprzedaży zmienne

W I kwartale 2023 r. skonsolidowana marża ze sprzedaży usług abonamentowych wyniosła 9,2 mln zł, co oznacza wzrost o 29% r/r, i pokryła 39% kosztów stałych Grupy Atende w raportowanym okresie. Z kolei w stosunku do wcześniejszego kwartału, czyli IV kwartału 2022 r., marże w raportowanym okresie wzrosły o 6%. Wyższe marże niż w poprzedzającym kwartale osiągnięto ze świadczenia usług serwisowych przez Atende oraz utrzymywania systemów odczytowych dla energetyki przez Atende Industries.

2.5. Opis czynników i zdarzeń o nietypowym charakterze mającym znaczny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Czynniki i zdarzenia tego typu nie wystąpiły.

2.6. Istotne wydarzenia w okresie objętym sprawozdaniem

Otrzymanie zamówień o istotnej wartości

Dnia 23 marca 2023 r. Spółka otrzymała zamówienia od operatora telefonii komórkowej na łączną kwotę 5,1 mln USD (22 mln zł) na dostawy sprzętu, oprogramowania oraz usług Atende w ramach rozbudowy sieci pakietowej. Zamówienia zostaną zrealizowane w ciągu 12 miesięcy. Ogólne warunki realizacji nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu zamówień.

2.7. Istotne wydarzenia po dacie bilansowej

Rekomendacja zarządu w sprawie podziału zysku netto za rok 2022

Dnia 18 kwietnia 2023 r. Zarząd Atende podjął uchwałę w sprawie podziału zysku Atende S.A. za rok 2022, zgodnie z którą postanowił zarekomendować zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu Spółki powzięcie uchwały o przeznaczeniu zysku netto Spółki za rok obrotowy 2022 wynoszącego 714.976,09 zł w całości na kapitał zapasowy Spółki. Jednocześnie Zarząd Atende S.A. nie będzie rekomendował zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu spółki wypłaty dywidendy w 2023 r. z kapitału zapasowego.

Dnia 19 kwietnia 2023 r. Rada Nadzorcza Spółki postanowiła zarekomendować zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu przyjęcie wniosku Zarządu co do podziału zysku Spółki za rok 2022. Ostateczną decyzję w tym przedmiocie podejmie zwyczajne walne zgromadzenie Spółki zwołane na 18 maja 2023 r.

Zawarcie umowy inwestycyjnej z Cryptomage S.A. oraz umowy kupna akcji od funduszu

Dnia 27 kwietnia 2023 r. nastąpiło zawarcie przez Emitenta:

- o umowy inwestycyjnej ze spółką Cryptomage S.A. z siedzibą we Wrocławiu („Cryptomage”) oraz wszystkimi jej obecnymi akcjonariuszami („Umowa Inwestycyjna”), w wykonaniu której Emitent objął 175.515 nowych akcji („Akcje Atende”), stanowiących 20% wszystkich akcji w kapitale zakładowym Cryptomage w zamian za cenę emisyjną wynoszącą 5,70 PLN za każdą nową akcję, tj. łącznie za cenę w kwocie 1.000.435,50 PLN; oraz
- o umowy sprzedaży („Umowa Sprzedaży”) 102.055 uprzywilejowanych akcji imiennych w kapitale zakładowym Cryptomage o wartości nominalnej 1,00 PLN każda („Akcje SVP”), na podstawie której Spółka kupiła Akcje SVP od

StartVenture@Poland 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ASI SKA z siedzibą w Lublinie („SVP ASI”), za cenę uzależnioną od wyników finansowych Cryptomage za 2024 r. („Cena Sprzedaży”).
Docelowo zamiarem Emitenta jest uzyskanie pakietu kontrolnego w Cryptomage.

Cryptomage prowadzi działalność gospodarczą w obszarze wykrywania zagrożeń sieciowych oraz reagowania na nie. Aktualnie realizuje rozwój technologiczny produktu Cryptomage Cyber Eye (własnego rozwiązania NDR – *Network Detection and Response*), którego celem jest wykrywanie zagrożeń cybernetycznych poprzez analizę nietypowych zachowań w ruchu sieciowym, przy użyciu zaawansowanych autorskich algorytmów, w tym z wykorzystaniem sztucznej inteligencji (AI) i uczenia maszynowego.

Umowa Inwestycyjna zawiera standardowe dla tego typu transakcji oświadczenia i zapewnienia (R&W), jak również mechanizmy chroniące interesy Emitenta, w tym zabezpieczające udział przedstawiciela Emitenta w zarządzaniu Cryptomage, prawo do informacji, prawo pierwszeństwa nabycia akcji, prawo przyłączenia się do zbycia (*tag-along*), prawo przyciągnięcia do zbycia (*drag-along*), nakaz działalności operacyjnej oraz zakaz działalności konkurencyjnej.

Cena Sprzedaży ustalona zostanie w oparciu o wycenę, która zostanie dokonana, przy uwzględnieniu wyniku EBITDA, na podstawie przychodów ze sprzedaży Cryptomage za 2024 rok, przy czym Cena Sprzedaży nie będzie niższa niż 200.000,00 PLN i nie może przekroczyć kwoty 8.000.000,00 PLN (tj. w razie wyceny wszystkich akcji Cryptomage na poziomie co najmniej 69.220.000,00 PLN). Cena Sprzedaży zostanie zapłacona w maksymalnym terminie do dnia 30.09.2025 r.

Do czasu zapłaty przez Atende Ceny Sprzedaży SVP ASI pozostawać będzie akcjonariuszem Cryptomage, a do nabycia Akcji SVP dojdzie po zapłacie pełnej Ceny Sprzedaży. Przy zawarciu Umowy Sprzedaży, Atende uiściło na rzecz SVP ASI zaliczkę w kwocie wynoszącej 200.000,00 PLN, która zostanie zaliczona na poczet Ceny Sprzedaży. W efekcie nabycia Akcji SVP Atende osiągnie w Cryptomage próg 31,63% ogólnej liczby akcji oraz głosów na walnym zgromadzeniu Cryptomage.

Wcześniej, 10 marca 2023 r., Emitent oraz akcjonariusze spółki Cryptomage S.A. doszli do porozumienia, podpisując w tym zakresie *Term-Sheet*, określający kluczowe warunki potencjalnej inwestycji Emitenta w spółkę Cryptomage, opisane powyżej.

Zawarcie istotnej umowy

Dnia 10 maja 2023 r. Atende podpisało umowę z klientem z sektora publicznego na dostawę sprzętu i oprogramowania wraz ze wsparciem serwisowym i gwarancyjnym, o maksymalnej wartości 21,7 mln zł brutto („Umowa”). Dostawa przedmiotu zamówienia nastąpi w okresie nieprzekraczającym 18 miesięcy od dnia zawarcia Umowy. Ogólne warunki wykonania Umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

2.8. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na wyniki finansowe w kolejnych kwartałach

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

- opóźnienia w dostawach produktów, związane z zakłóceniami w łańcuchu dostaw kluczowego dostawcy Atende,
- wojna w Ukrainie,
- wzrastający poziom inflacji,
- dostępność i oprocentowanie kredytów,
- tempo rozwoju gospodarczego Polski,
- stabilność sytuacji wewnętrznej w kraju,
- wpływ sytuacji politycznej na decyzje inwestycyjne instytucji publicznych i przedsiębiorstw,
- skłonność przedsiębiorstw do inwestycji w rozwój infrastruktury IT,
- kształtowanie się kursu złotego wobec euro i dolara,
- poziom wykorzystania przez przedsiębiorstwa i inne podmioty funduszy unijnych,
- wzrost świadomości potrzeb w zakresie IT.

Do czynników wewnętrznych istotnych dla rozwoju spółek Grupy Atende zaliczyć należy:

- maksymalne wykorzystanie efektu synergii między spółkami wchodzącymi w skład Grupy,
- dynamiczne zwiększanie przychodów z segmentu usług, w tym z segmentu usług o charakterze stałym (abonamentowych),
- utrzymanie / uzyskanie najwyższych statusów partnerstwa u największych producentów sprzętu i oprogramowania,
- wzmocnienie działań sprzedażowych,
- stopień dywersyfikacji partnerów handlowych.

Zgodnie ze strategią, spółki Grupy będą intensyfikowały rozwój działalności zwłaszcza w zakresie usług abonamentowych, które mają duży wpływ na stabilizację sytuacji finansowej Emitenta i Grupy Kapitałowej, oraz wzrost sprzedaży oprogramowania, innowacyjnych rozwiązań technicznych i usług wysokomarżowych.

2.9. Pozostałe informacje

2.9.1. Stanowisko Zarządu dotyczące możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok

Spółka nie publikowała prognoz na 2023 r.

2.9.2. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu

	Liczba akcji przedstawiona w poprzednim raporcie okresowym ¹	Udział w liczbie głosów na WZ przedstawiona w poprzednim raporcie okresowym ¹	Zmiana udziału w liczbie głosów na WZ w okresie 29.03.2023-16.05.2023	Liczba akcji na dzień przekazania raportu ²	Udział w liczbie głosów na WZ na dzień przekazania raportu ²
Roman Szwed wraz z podmiotem powiązanim Spinoza Investments Sp. z o.o. S.K.A. ³	11 956 958	32,90%	-	11 956 958	32,90%
Nationale-Nederlanden OFE	6 103 000	16,79%	-	6 103 000	16,79%
PKO OFE	3 409 988	9,38%	-	3 409 988	9,38%
Pozostali	14 873 398	40,93%	-	14 873 398	40,93%
Razem	36 343 344	100,00%	nd.	36 343 344	100,00%

¹ Stan według uzyskanych potwierdzeń na dzień 29 marca 2023 r.

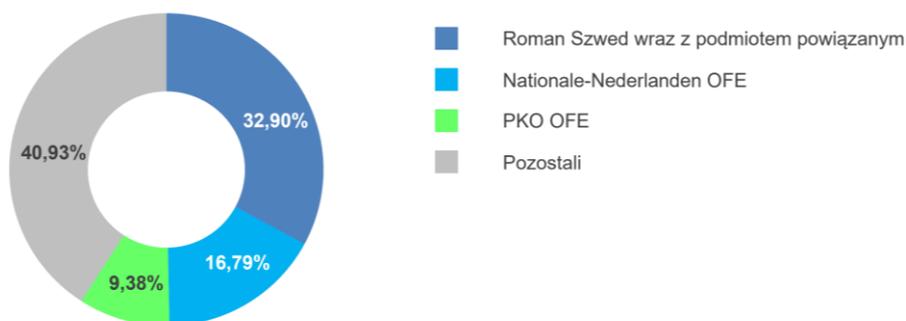
² Stan według uzyskanych potwierdzeń do dnia 16 maja 2023 r.

³ Spinoza Investments Sp. z o.o. S.K.A. jest podmiotem w 100% kontrolowanym, bezpośrednio i pośrednio (poprzez Spinoza Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych), przez Romana Schweda.

Udział % w kapitale zakładowym Spółki akcjonariuszy jest zgodny z udziałami % w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu.

Struktura akcjonariatu na dzień przekazania niniejszego raportu

(akcjonariusze posiadający pow. 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta).



2.9.3. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania

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

	Liczba akcji przedstawiona w poprzednim raporcie okresowym ¹	Zwiększenia	Zmniejszenia	Liczba akcji na dzień przekazania raportu ²
Marcin Petrykowski – prezes Zarządu	-	-	-	-
Iwona Bakuła – wiceprezes Zarządu	10 000	-	-	10 000
Mariusz Stusiński – wiceprezes Zarządu	34 800	-	-	34 800
Roman Szwed –przewodniczący Rady Nadzorczej ³	11 956 958	-	-	11 956 958
Patrycja Buchowicz – wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Jan Madey – członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Maciej Matusiak – członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Elżbieta Häuser-Schöneich – członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-

¹ Stan według uzyskanych potwierdzeń na dzień 29 marca 2023 r.

² Stan według uzyskanych potwierdzeń do dnia 16 maja 2023 r.

³ Wraz z podmiotem powiązany Spinoza Investments Sp. z o.o. S.K.A., który jest w 100% kontrolowany, bezpośrednio i pośrednio (poprzez Spinoza Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych), przez Romana Szweda.

Liczba akcji jest równa liczbie głosów na walnym zgromadzeniu. Udział % w kapitale zakładowym Spółki ww. akcjonariuszy jest zgodny z udziałami % w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu. Wartość nominalna 1 akcji Atende S.A. wynosi 0,20 zł.

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

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

Na dzień publikacji raportu Spółka oraz podmioty zależne nie są stroną sporu sądowego o wartości powyżej 1 mln zł.

2.9.5. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółki Grupy z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe

W okresie objętym niniejszym raportem nie zostały zawarte przez Emitenta ani przez jednostkę od niego zależną transakcje z podmiotami powiązanymi, ani pojedynczo, ani też łącznie, które byłyby istotne i zawarte na warunkach innych niż rynkowe.

2.9.6. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeniach kredytów lub udzielonych gwarancjach, gdzie wartość poręczenia lub gwarancji jest znacząca

W okresie objętym raportem nie były udzielane przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną żadnemu podmiotowi poręczenia kredytu lub pożyczki i nie była udzielona gwarancja, których łączna wartość jest znacząca. Kwoty zobowiązań pozabilansowych zaprezentowane zostały w nocie 1.6.17 niniejszego raportu.

2.9.7. Inne informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta.

Spółka posiada stabilną sytuację kadrową, majątkową i finansową. Nie są znane żadne przesłanki, mogące negatywnie wpłynąć na możliwość realizacji zobowiązań przez Emitenta.

3. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF UE

3.1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022	stan na 31.03.2022
Aktywa trwałe	51 917	50 372	56 011
Rzeczowe aktywa trwałe	15 226	15 895	16 933
Wartości niematerialne	5 135	5 494	4 881
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	4 807	4 129	5 027
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	16 946	16 946	16 946
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	80	80	80
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 548	1 264	2 298
Aktywa z tytułu umów z klientami	250	2 619	4 297
Pozostałe aktywa trwałe	7 925	3 945	5 549
Aktywa obrotowe	120 151	93 659	77 203
Zapasy	6 646	11 225	7 237
Aktywa z tytułu umów z klientami	19 868	7 554	10 439
Należności z tytułu dostaw i usług	65 578	47 910	25 426
Pozostałe należności	1 090	418	308
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	5 788	2 108	2 105
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	14 990	11 460	21 018
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 191	12 984	10 670
AKTYWA RAZEM	172 068	144 031	133 214

PASYWA	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022	stan na 31.03.2022
Kapitały własne	74 355	70 018	66 317
Kapitał akcyjny	7 269	7 269	7 269
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	14 753	14 753	14 753
Zyski zatrzymane	52 333	47 996	44 295
Zobowiązania długoterminowe	13 818	8 255	10 217
Kredyty i pożyczki	577	558	540
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	12	117
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 897	1 733	2 991
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	837	838	971
Inne zobowiązania długoterminowe	-	-	83
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	10 507	5 114	5 515
Zobowiązania krótkoterminowe	83 895	65 758	56 680
Kredyty i pożyczki	1 757	3 285	7 417
Pozostałe zobowiązania finansowe	373	523	249
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 989	2 577	2 417
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	17 117	11 925	22 032
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	39 706	32 874	16 543
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 362	-	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	55	100	133
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	20 536	14 474	7 889
PASYWA RAZEM	172 068	144 031	133 214

3.2. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	I kwartał 2023 r.	I kwartał 2022 r.
Przychody netto ze sprzedaży	64 035	36 478
Koszty własne sprzedaży zmienne	42 603	25 430
Marża ze sprzedaży	21 432	11 048
Koszty własne sprzedaży stałe	6 606	5 453
Zysk brutto na sprzedaży	14 826	5 595
Pozostałe przychody operacyjne	162	28
Koszty ogólnego zarządu	9 533	8 827
Pozostałe koszty operacyjne	455	90
Zysk /(strata) na działalności operacyjnej	5 000	(3 294)
Przychody finansowe	491	258
Koszty finansowe	186	539
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem	5 305	(3 575)
Podatek dochodowy	1 079	(652)
Zysk /(strata) netto	4 226	(2 923)
Inne całkowite dochody:	-	-
- które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	-	-
- które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty w kolejnych okresach	-	-
Suma dochodów całkowitych	4 226	(2 923)
Zysk/ (strata) netto na jedną akcję (w zł)		
Podstawowa	0,12	(0,08)
Rozwodniona	0,12	(0,08)

3.3. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	I kwartał 2023 r.	I kwartał 2022 r.
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk/ (strata) przed opodatkowaniem	5 305	(3 575)
Korekty razem:	(6 538)	5 384
Amortyzacja	1 717	1 635
Straty z tytułu różnic kursowych	(6)	44
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(56)	55
(Zyski) / straty z działalności inwestycyjnej	(14)	30
Inne korekty	(467)	(543)
Zmiana kapitału pracującego:	(202)	1 852
Zapasy	4 579	(2 778)
Należności i aktywa z tytułu umów	(28 285)	31 149
Zobowiązania i rezerwy	23 504	(26 519)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(7 510)	2 311
Przepływy z działalności operacyjnej	(1 233)	1 809
Podatek dochodowy zapłacony	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 233)	1 809
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy:	223	67
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	139	4
Spłata udzielonych pożyczek	39	60
Inne wpływy inwestycyjne	45	3
Wydatki:	3 788	623
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	162	623
Udzielenie pożyczki jednostce zależnej	3 626	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 565)	(556)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy:	-	4 026
Kredyty i pożyczki	-	4 026
Wydatki:	1 995	1 422
Spłaty kredytów i pożyczek	1 040	451
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	857	838
Odsetki	58	73
Inne wydatki finansowe	40	60
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 995)	2 604
PRZEPIŁY PNIĘŻNE NETTO RAZEM	(6 793)	3 857
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(6 793)	3 857
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	12 984	6 813
Środki pieniężne na koniec okresu	6 191	10 670

3.4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzed. akcji pow. wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
I kwartał 2023 r.				
Kapitał własny na dzień 1.01.2023	7 269	14 753	47 996	70 018
Transakcje z właścicielami:	-	-	111	111
<i>Płatności w formie akcji</i>	-	-	111	111
Suma dochodów całkowitych	-	-	4 226	4 226
<i>Zysk netto</i>	-	-	4 226	4 226
Kapitał własny na dzień 31.03.2023	7 269	14 753	52 333	74 355
2022				
Kapitał własny na dzień 1.01.2022	7 269	14 753	47 218	69 240
Transakcje z właścicielami:	-	-	63	63
<i>Płatności w formie akcji</i>	-	-	63	63
Suma dochodów całkowitych	-	-	715	715
<i>Zysk netto</i>	-	-	715	715
Kapitał własny na dzień 31.12.2022	7 269	14 753	47 996	70 018
I kwartał 2022 r.				
Kapitał własny na dzień 1.01.2022	7 269	14 753	47 218	69 240
Transakcje z właścicielami	-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych	-	-	(2 923)	(2 923)
<i>Strata netto</i>	-	-	(2 923)	(2 923)
Kapitał własny na dzień 31.03.2022	7 269	14 753	44 295	66 317

Warszawa, 16 maja 2023 r.

Marcin Petrykowski

Iwona Bakuła

Mariusz Stusiński

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu