

**Skonsolidowane Sprawozdanie
Finansowe iAlbatros Group S.A.
(dawniej SMT S.A.)
za rok 2015 r.**

iAlbatros

INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane jednostki dominującej:

Nazwa: IALBATROS GROUP S.A. (dawniej SMT S.A.)

Forma prawna: SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: UL. JUTRZENKI 183; 02-231 WARSZAWA

Kraj rejestracji: POLSKA

Podstawowy przedmiot działalności:

- działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych
- działalność agencji reklamowych
- wynajem z zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi

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

Numer w rejestrze KRS: 00000286369

Numer statystyczny REGON: 191845930

II. Czas trwania grupy kapitałowej:

Spółka dominująca IALBATROS GROUP S.A. (dawniej SMT S.A.) i pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej zostały utworzone na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku dla skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 01 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku dla skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.

IV. Skład organów jednostki dominującej według stanu na dzień 31.12.2015 r.:

Zarząd:

Skład Zarządu na dzień 31 grudnia 2015 roku:

- Moncef Khanfir – Prezes Zarządu (od 9 grudnia 2015 roku)
- Szymon Pura – Wiceprezes Zarządu
- Przemysław Soroka – Wiceprezes Zarządu (do 31 marca 2016 roku)

Skład Zarządu na dzień publikacji sprawozdania finansowego:

- Moncef Khanfir – Prezes Zarządu (od 9 grudnia 2015 roku)
- Szymon Pura – Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza:**Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2015 roku:**

- Tomasz Krześniak – Przewodniczący Rady Nadzorczej (do 9 marca 2016 roku)
- Grzegorz Kiczmachowski – Członek Rady Nadzorczej (od 18 czerwca 2015 roku)
- Piotr Sulima – Członek Rady Nadzorczej (od 18 czerwca 2015 do 9 marca 2016)
- Tomasz Andrzej Szymański – Członek Rady Nadzorczej (do 9 marca 2016)
- Marek Modecki – Członek Rady Nadzorczej (od 23 stycznia 2015)

Skład Rady Nadzorczej na dzień publikacji sprawozdania finansowego:

- Konrad Pankiewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Tomasz Krześniak – Członek Rady Nadzorczej,
- Marek Modecki – Członek Rady Nadzorczej,
- Marcin Godlewski – Członek Rady Nadzorczej,
- Wojciech Napiórkowski – Członek Rady Nadzorczej,
- Grzegorz Kiczmachowski – Członek Rady Nadzorczej.

V. Biegli rewidenci:

BDO Sp. z o. o.
ul. Postępu 12
02-676 Warszawa

VI. Notowania na rynku regulowanym:**1. Informacje ogólne:****Giełda:****Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.**

ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

Symbol na GPW:

SMT

Sektor na GPW:

Media

2. System depozytowo – rozliczeniowy:**Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW)**

ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

VII. Znaczący akcjonariusze jednostki dominującej:

Według stanu na dzień 31.12.2015 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcyonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Investors TFI S.A.	1 472 489	147 248,90 zł	12,63%	1 472 489	12,63%
Agencja Reklamowa Czart Sp z o.o.	834 511	83 451,10 zł	7,16%	834 511	7,16%
Templeton Asset Management Ltd	1 242 276	124 227,60 zł	10,65%	1 242 276	10,65%
Moncef Khanfir (wraz z MKIA Ltd)	906 200	90 620,00 zł	7,77%	906 200	7,77%
Pozostali (poniżej 5%)	7 207 201	720 720,10 zł	61,80%	7 207 201	61,80%
Razem	11 662 677	1 166 267,70 zł	100%	11 662 677	100%

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

Nazwa Spółki	Charakter powiązania	% w kapitale	% w głosach na WZA
SMT Systems Integration sp. z o.o.	Bezpośrednio	100,00%	100,00%
SMT Software Services Sp. z o.o.	Bezpośrednio	100,00%	100,00%
Xantus S.A.	Bezpośrednio	100,00%	100,00%
Holding Inwestycyjny Akesto Sp. z o.o.	Bezpośrednio	100,00%	100,00%
iAlbatros S.A.	Bezpośrednio	100,00%	100,00%
iAlbatros Francja	Pośrednio	100,00%	100,00%
SATIS GPS Sp. z o.o.	Bezpośrednio	100,00%	100,00%
SATIS GPS Sp. z o.o. S.K.A.	Bezpośrednio	100,00%	100,00%
GTMS S.A.	Bezpośrednio	100,00%	100,00%
SMT Systems Integration Sp. z o.o. S.K.A.	Bezpośrednio	100,00%	100,00%
Recrutia Sp. z o.o.	Bezpośrednio	100,00%	100,00%
Sorcersoft.com S.A.	Bezpośrednio	60,00%	60,00%
MobiCare S.A.	Bezpośrednio	55,00%	55,55%

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

Nazwa Spółki	% w kapitale	% w głosach na WZA
EuroCommand GmbH	33,33%	33,33%
MobiCare UK Ltd	27,50%	27,50%

X. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach – nie występują

XI. Oświadczenie zarządu

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki dominującej oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej oraz jej wynik finansowy.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 33, poz. 259). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku.

Zarząd jednostki dominującej oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego badania, spełniali warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii z badania, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego. Biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą uchwałą numer 1 z dnia 5 sierpnia 2015 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

XII. Prezentacja różnic między skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z polskimi i międzynarodowymi zasadami rachunkowości.

Na każdy prezentowany dzień bilansowy utworzono rezerwy na świadczenia pracownicze, które wpływają na wynik finansowy bieżący oraz wyniki finansowe lat ubiegłych. Rezerwy te były także podstawą do utworzenia aktywów na odroczony podatek dochodowy.

Prezentacja sprawozdań finansowych według MSSF wpłynęła na korektę kosztów amortyzacji wartości firmy. Dokonano natomiast testów na utratę wartości.

XIII. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 29 kwietnia 2016 roku. Właściciele jednostki lub inne osoby nie mają prawa do wprowadzania zmian w sprawozdaniu finansowym po jego publikacji.

XIV. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EUR

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

Okres sprawozdawczy	2015	2014
Kurs na ostatni dzień okresu	4,2615	4,2623
Kurs średni w okresie	4,1848	4,1893

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

Tytuł	za okres	
	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Przychody ze sprzedaży	34 869	31 129
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	32 138	27 775
Zysk brutto na sprzedaży	2 731	3 354
Zysk na działalności operacyjnej	357	223
Zysk przed opodatkowaniem	-681	4 275
Zysk netto	13 226	6 224
Zysk przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	231	268
Zysk netto podmiotu dominującego	12 995	5 956
Zysk netto podmiotu dominującego na jedną akcję (w EUR)	1,11	0,33

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

AKTYWA	31.12.2015	31.12.2014
Aktywa trwałe	3 193	6 547
Rzeczowe aktywa trwałe	227	610
Wartości niematerialne	1 284	1 366
Wartość firmy	583	1 729
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją	126	128
Pozostałe aktywa finansowe	414	1 831
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	360	647
Pozostałe aktywa trwałe	199	236
Aktywa obrotowe	35 452	28 696
Zapasy	597	303
Należności handlowe	8 413	13 866
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	120
Pozostałe należności	4 558	5 349
Aktywa dostępne do sprzedaży	0	15
Pozostałe aktywa finansowe	2 582	4 156
Rozliczenia międzyokresowe	395	1 506
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18 906	3 381
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0
AKTYWA RAZEM	38 645	35 242

PASYWA	31.12.2015	31.12.2014
Kapitały własne	23 300	17 530
<i>Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	23 300	17 145
Kapitał zakładowy	274	265
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	2 805	2 805
Pozostałe kapitały	437	5 900
Różnice kursowe z przeliczenia	2	-17
Niepodzielony wynik finansowy	7 021	2 308
Wynik finansowy bieżącego okresu	12 761	5 884
<i>Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących</i>	0	385
Zobowiązania długoterminowe	8 075	4 545
Kredyty i pożyczki	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	8 024	4 516

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	51	30
Zobowiązania krótkoterminowe	7 270	13 167
Kredyty i pożyczki	88	1 879
Pozostałe zobowiązania finansowe	499	1 509
Zobowiązania handlowe	2 046	6 808
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	110	10
Pozostałe zobowiązania	4 120	2 170
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	227	162
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	13	51
Pozostałe rezerwy	168	578
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0	0
PASYWA RAZEM	38 645	35 242

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

	za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-6 278	-11 288
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	20 800	2 866
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 287	7 965
D. Przepływy pieniężne netto razem	15 810	-457

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW LUB STRAT	nota	za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
Przychody ze sprzedaży	1,2	145 920	131 084
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		145 920	130 602
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		0	482
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2,3	134 491	116 960
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		133 195	116 478
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 296	482
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		11 429	14 124
Pozostałe przychody operacyjne	4	2 181	5 772
Koszty sprzedaży	3	0	0
Koszty ogólnego zarządu	3	11 688	15 213
Pozostałe koszty operacyjne	4	427	3 742
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		1 495	941
Przychody finansowe	5	2 090	964
Koszty finansowe	5	4 027	1 567
Zysk ze zbycia jednostek zależnych		0	17 663
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości wartości firmy		2 409	0
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek rozliczanych metodą praw własności			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-2 851	18 001
Podatek dochodowy	7	1 846	4 708
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-4 697	13 293
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	15	60 044	12 916
Zysk (strata) netto		55 347	26 209
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		965	1 130
Zysk netto podmiotu dominującego		54 382	25 079
Zysk netto podmiotu dominującego na jedną akcję (w zł)	8		
Podstawowy za okres obrotowy		4,66	2,22
Rozwodniony za okres obrotowy		4,66	2,22
Zysk netto podmiotu dominującego na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy		4,66	2,22
Rozwodniony za okres obrotowy		4,66	2,22
Zysk netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		5,15	-0,05

Skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów – c.d.

NOTA	za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
Zysk (strata) netto	55 347	26 209
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania		
Zyski (straty) z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentami zabezpieczającymi przepływy środków		
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych		
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	79	-56
Udział w dochodach całkowitych jednostek		
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów		
Suma dochodów całkowitych	55 426	26 153
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	965	1 130
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	54 461	25 023

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	nota	31.12.2015	31.12.2014
Aktywa trwałe		13 605	27 904
Rzeczowe aktywa trwałe	10	966	2 598
Wartości niematerialne	11	5 473	5 823
Wartość firmy	12	2 483	7 370
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją	14	535	544
Pozostałe aktywa finansowe	17	1 763	7 806
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7	1 535	2 757
Pozostałe aktywa trwałe	16	850	1 006
Aktywa obrotowe		151 079	122 309
Zapasy	18	2 546	1 292
Należności handlowe	19	35 852	59 102
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		2	511
Pozostałe należności	20	19 425	22 797
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		0	66
Pozostałe aktywa finansowe	17	11 002	17 715
Rozliczenia międzyokresowe	21	1 683	6 417
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22	80 569	14 409
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	15		
AKTYWA RAZEM		164 684	150 213

PASYWA	nota	31.12.2015	31.12.2014
Kapitały własne		99 292	74 720
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		99 292	73 078
Kapitał zakładowy	24	1 166	1 131
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny	25,26	11 954	11 954
Pozostałe kapitały	26,27	1 861	25 147
Różnice kursowe z przeliczenia		7	72
Niepodzielony wynik finansowy	28	29 922	9 839
Wynik finansowy bieżącego okresu		54 382	25 079
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	29	-	1 642
Zobowiązania długoterminowe		34 412	19 373
Kredyty i pożyczki	30	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	31,36	34 196	19 247
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7	216	126
Zobowiązania krótkoterminowe		30 980	56 120
Kredyty i pożyczki	30	373	8 010
Pozostałe zobowiązania finansowe	31,36	2 126	6 430
Zobowiązania handlowe	32	8 718	29 019
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		468	43
Pozostałe zobowiązania	33	17 557	9 248
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	37	966	689
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	38	57	218
Pozostałe rezerwy	39	715	2 463
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	15		
PASYWA RAZEM		164 684	150 213
Wartość księgowa na akcję		8,78	6,61

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
Kapitał własny ogółem		
Stan na początek okresu	74 720	49 707
Stan na koniec okresu	99 292	74 720
Całkowite dochody ogółem	55 347	26 209
- w tym przypadające na jednostkę dominującą	54 382	25 079
- w tym przypadające na udziały niekontrolujące	965	1 130
Kapitał zakładowy		
Stan na początek okresu	1 131	1 131
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		
Korekty z tyt. błędów podstawowych		
Kapitał po korektach		
Emisja akcji	35	
Koszt emisji akcji		
Stan na koniec okresu	1 166	1 131
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		
Stan na początek okresu	11 954	11 990
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		
Korekty z tyt. błędów podstawowych		
Kapitał po korektach		
Emisja akcji		
Koszt emisji akcji		- 36
Stan na koniec okresu	11 954	11 954
Pozostałe kapitały		
Stan na początek okresu	25 147	21 199
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		
Korekty z tyt. błędów podstawowych		
Kapitał po korektach	25 147	21 199
Podział zysku netto	4 996	3 974
Zbycie/nabycie jednostki zależnej	-28 282	
Inne		-26
Stan na koniec okresu	1 861	25 147
Niepodzielony wynik finansowy		
Stan na początek okresu	9 839	- 1 911
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		
Korekty z tyt. błędów podstawowych		
Kapitał po korektach	9 839	- 1 911
Zbycie/Nabycie udziałów w jednostkach powiązanych	-	-
Podział zysku netto	20 083	11 750
Suma dochodów całkowitych		-

Inne

Stan na koniec okresu	29 922	9 839
Wynik finansowy bieżącego okresu		
Stan na początek okresu	25 079	15 725
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		
Korekty z tyt. błędów podstawowych		
Kapitał po korektach		
Podział zysku netto	-25 079	-15 725
Suma dochodów całkowitych	54 382	25 079
Stan na koniec okresu	54 382	25 079

Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
Stan na początek okresu	1 642	1 590
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-
Kapitał po korektach	1 642	1 590
Emisja akcji		
Połączenie		
Zbycie/Nabycie udziałów w jednostkach powiązanych	- 2 530	- 1 013
Wypłata dywidendy	-77	- 65
Suma dochodów całkowitych	965	1 130
Stan na koniec okresu	-	1 642

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	NOTA	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-2 851	31 976
Korekty razem		-23 821	-77 787
Zysk (strata) ze zbycia udziałów (akcji) w jednostkach zależnych		0	-17 663
Amortyzacja		4 024	3 439
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		266	-79
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	48	2 024	211
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	48	103	-2 249
Zmiana stanu rezerw	48	-12	3 379
Zmiana stanu zapasów	48	-1 268	-10 313
Zmiana stanu należności	48	-29 281	-42 859
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	48	-2 255	-6 648
Zmiana stanu pozostałych aktywów		2 578	-5 005
Inne korekty z działalności operacyjnej		0	0
Gotówka z działalności operacyjnej		-26 672	-45 811
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		402	-1 476
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		-26 270	-47 287
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Wpływy		172 063	37 036
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		514	2 672
Zbycie aktywów finansowych		9 025	17 494
Inne wpływy inwestycyjne		162 524	16 870
Wydatki		85 020	25 031
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		3 604	4 412
Nabycie inwestycji w nieruchomości			
Wydatki na aktywa finansowe		45 616	19 471
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli mniejszościowych		77	66
Inne wydatki inwestycyjne		35 723	1 082
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		87 043	12 005
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA			
Wpływy		18 060	35 305
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		35	0
Kredyty i pożyczki			16 255
Emisja dłużnych papierów wartościowych		18 025	19 050
Inne wpływy finansowe			0
Wydatki		12 673	1 938
Spłaty kredytów i pożyczek		6 737	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych		3 000	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		737	805
Odsetki		2 199	715

Inne wydatki finansowe	0	418
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 387	33 367
D. Przepływy pieniężne netto razem	66 160	-1 915
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	66 160	-1 915
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	14 409	16 324
G. Środki pieniężne na koniec okresu	80 569	14 409

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Grupę działalność, w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

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

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31.12.2015 roku. Zarząd Spółki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2015 rok nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

III. Zasady konsolidacji

a) Jednostki zależne

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

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

Przychody i koszty, rozrachunki i niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy są eliminowane. Niezrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przez przekazany składnik aktywów. Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne zostały zmienione, tam gdzie było to konieczne, dla zapewnienia zgodności z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę.

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

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

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

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

c) Jednostki stowarzyszone

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

d) Spółki zależne objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdania finansowe za okresy kończące się 31 grudnia 2015 roku obejmują następujące jednostki zależne wchodzące w skład Grupy:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	31.12.2015	
Codemia S.A. – do dnia zbycia	99,91%	
iAlbatros S.A. (Polska)	100,00%	
iAlbatros SAS (Francja) (pośrednio)	100,00%	
Satis GPS Sp. z o.o. SKA	100,00%	
SMT Systems Integration Sp. z o.o. SKA	100,00%	
SMT Software Services Sp. z o.o. SKA – do dnia zbycia	100,00%	
Trade Tracker Poland Sp. z o.o. (pośrednio) – do dnia zbycia	49,96%	
Xantus S.A.	100,00%	
Holding Inwestycyjny Akesto Sp.z o.o.	100,00%	

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

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

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem: pochodnych instrumentów finansowych, instrumentów finansowych według wartości godziwej, której

zmiana ujmowana jest w rachunku zysków i strat, które zostały wycenione według wartości godziwej. Wartość bilansowa ujętych zabezpieczanych aktywów i zobowiązań jest korygowana o zmiany wartości godziwej, które można przypisać ryzyku, przed którym te aktywa i zobowiązania są zabezpieczane. Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Przychody i koszty działalności operacyjnej

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

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

Dotacje państwowe

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

Przychody z tytułu odsetek i dywidend

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

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

Koszty finansowania zewnętrznego

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

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy jednostki obejmuje podatek bieżący do zapłaty oraz podatek odroczony. Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym. Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową, jako

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe poddawane są testowi na utratę wartości jeśli istnieją przesłanki wskazujące na występowanie utraty wartości, przy czym dla środków trwałych w budowie w okresie ich realizacji ewentualna utrata wartości określana jest na każdy dzień bilansowy. Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego amortyzuje się przez okres ich przewidywanego użytkowania ekonomicznego na takich samych zasadach jak aktywa własne. Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania pozycji rzeczowych aktywów trwałych określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w rachunku zysków i strat.

Wartości niematerialne

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

Licencje na oprogramowanie	3 - 7 lat
Prawa majątkowe	5 lat

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

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

Leasing

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

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

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

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

Pożyczki i należności

Należności z tytułu dostaw i usług, pożyczki i pozostałe należności o stałych lub negocjowanych warunkach płatności niebędące przedmiotem obrotu na aktywnym rynku klasyfikuje się jako pożyczki i należności. Wycenia się je po koszcie zamortyzowanym, metodą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem utraty wartości. Dochód odsetkowy ujmuje się przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z wyjątkiem należności krótkoterminowych, gdzie ujęcie odsetek byłoby nieistotne.

Zapasy

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Utrata wartości aktywów

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

Kapitał (instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Grupę)

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

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

Zobowiązania finansowe

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

Rezerwy

Rezerwy tworzone są w przypadku, kiedy na Grupie ciąży istniejący obowiązek, prawny lub zwyczajowo oczekiwany, wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania, przy czym kwoty tego zobowiązania lub termin jego wymagalności nie są pewne. Ujmowana kwota rezerwy odzwierciedla możliwie najdokładniejszy szacunek kwoty wymaganej do rozliczenia bieżącego zobowiązania na dzień bilansowy, z uwzględnieniem ryzyka i niepewności związanej z tym zobowiązaniem. W przypadku wyceny rezerwy metodą szacunkowych przepływów pieniężnych koniecznych do rozliczenia bieżącego zobowiązania, jej wartość bilansowa odpowiada wartości bieżącej tych przepływów. Jeśli zachodzi prawdopodobieństwo, że część lub

całość korzyści ekonomicznych wymaganych do rozliczenia rezerwy będzie można odzyskać od strony trzeciej, należność tę ujmuje się jako składnik aktywów, jeśli prawdopodobieństwo odzyskania tej kwoty jest odpowiednio wysokie i da się ją wiarygodnie wycenić.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

II. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

a) Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

Ocena Zarządu Spółki dominującej odnośnie utraty kontroli

W okresie badanym nastąpiło zbycie akcji w spółce zależnej SMT Software SKA. Na podstawie profesjonalnego osądu dokonano oceny, czy mimo zachowania relacji biznesowych ze sprzedaną jednostką nastąpiła utrata kontroli. Przy ocenie tej Zarząd kierował się zapisami MSSF 10 i jednoznacznie potwierdził, że utrata kontroli nastąpiła.

b) Niepewność szacunków

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

Utrata wartości aktywów

Grupa przeprowadziła testy na utratę wartości dla wartości firmy powstałej w wyniku połączenia jednostek. Wymagało to oszacowania wartości użytkowej ośrodka wypracowującego środki pieniężne, z którym związany jest ten składnik aktywów. Oszacowanie wartości użytkowej polega na ustaleniu przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez ośrodek wypracowujący środki pieniężne i wymaga ustalenia stopy dyskontowej do zastosowania w celu obliczenia bieżącej wartości tych przepływów.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Stawki amortyzacyjne

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

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

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 roku, z wyjątkiem zmian opisanych poniżej. Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego, chyba że standard lub interpretacja zakładały wyłącznie prospective zastosowanie.

Następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej obowiązują od 1 stycznia 2015 roku:

- Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (Annual Improvements 2010-2012)
- Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (Annual Improvements 2011-2013)
- Zmiana do MSR 19 Plany określonych świadczeń – składki pracowników
- Interpretacja KIMSF 21 Daniny publiczne

Ich zastosowanie nie miało wpływu na wyniki działalności i sytuację finansową Grupy, a skutkowało jedynie zmianami stosowanych zasad rachunkowości lub ewentualnie rozszerzeniem zakresu niezbędnych ujawnień czy też zmianą używanej terminologii.

Główne konsekwencje zastosowania nowych regulacji:

- Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (Annual Improvements 2010-2012)

W dniu 12 grudnia 2013 roku zostały opublikowane kolejne zmiany do siedmiu standardów wynikające z projektu proponowanych zmian do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej opublikowanego w maju 2012 roku. Mają one zastosowanie przeważnie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później. W wyniku dokonanego przeglądu MSSF wprowadzono następujące drobne poprawki do 7 standardów:

– w MSSF 2 *Płatności w formie akcji* skorygowano definicje „warunki nabycia uprawnień” oraz „warunku rynkowego” oraz wprowadzono dwie nowe definicje „warunku wykonania” oraz „warunku usługi – w MSSF 3 *Połączenia jednostek gospodarczych* doprecyzowano, że ujęte zobowiązanie z tytułu zapłaty warunkowej spełniające definicję zobowiązania finansowego, podlega wycenie na dzień kończący okres sprawozdawczy do wartości godziwej a skutek wyceny ujmuje się w sprawozdaniu z zysków lub strat,

– w MSSF 8 *Segmenty operacyjne* wprowadza m.in. wymóg ujawniania informacji na temat osądu kierownictwa zastosowanych do kryteriów łączenia segmentów operacyjnych, o których mowa w par. 12 MSSF 8, łącznie z krótkim opisem tych segmentów oraz wykorzystanych wskaźników wskazujących na podobne cechy gospodarcze połączonych na tej podstawie segmentów,

– w MSSF 13 *Wartość godziwa* wprowadzono uściślenie do *Uzasadnienia Wniosków do MSSF 13*, wyjaśniające że usunięcie z MSSF 9 i MSR 39 odpowiednio paragrafów B5.4.12 and AG79, nie powinno być błędnie interpretowane jako zamiar Rady usunięcia możliwości wyceny krótkoterminowych należności i zobowiązań handlowych wycenianych obecnie w wartości nominalnej, wynikającej z faktury,

– w MSR 16 *Rzeczowe aktywa trwałe* i MSR 38 *Wartości niematerialne* doprecyzowano informację nt. sposobu korygowania wartości bilansowej i umorzenia składników aktywów trwałych wycenianych na kolejne dni kończące okresy sprawozdawcze,

– w MSR 24 *Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych* dodano zapis doprecyzowujący definicję ustalania powiązań pomiędzy podmiotami.

Zastosowanie nowego standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (Annual Improvements 2011-2013)

W dniu 12 grudnia 2013 roku zostały opublikowane kolejne zmiany do czterech standardów wynikające z projektu proponowanych zmian do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej opublikowanego w listopadzie 2012 roku. Mają one zastosowanie przeważnie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później.

W wyniku dokonanego przeglądu MSSF wprowadzono drobne poprawki do następujących standardów:

- MSSF 1 *Zastosowanie MSSF po raz pierwszy*,
- MSSF 3 *Połączenia jednostek gospodarczych*
- MSSF 13 *Wartość godziwa*,
- MSR 40 *Nieruchomości inwestycyjne*.

Zastosowanie powyższych zmian nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- Zmiana do MSR 19 *Plany określonych świadczeń – składki pracowników*

Zmiana została opublikowana w dniu 21 listopada 2013 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później. Zmiany doprecyzowują, i w niektórych przypadkach, upraszczają, zasady rachunkowości dla składek pracowników (lub innych stron trzecich) wnoszonych do planów określonych świadczeń.

Zastosowanie powyższych zmian nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- Interpretacja KIMSF 21 *Daniny publiczne*

Interpretacja zawiera wytyczne w zakresie identyfikacji momentu powstania obowiązku ujęcia w księgach rachunkowych jednostki zobowiązań z tytułu poniesienia niektórych opłat na rzecz Państwa, innych niż objętych obecnymi MSSF, np. MSR 12 *Podatek dochodowy*. W niektórych jurysdykcjach, uregulowania dotyczące wybranych opłat wskazują na istnienie zależności pomiędzy powstaniem obowiązku do zapłaty podatku a wystąpieniem konkretnych zdarzeń. Ze względu na złożony charakter tych uregulowań, jednostki nie zawsze miały jasność co do właściwego momentu rozpoznania w księgach rachunkowych odnośnego zobowiązania. Zgodnie z nową interpretacją jako zdarzenie obligujące do rozpoznania zobowiązania do poniesienia opłaty na rzecz Państwa należy traktować działanie, które bezpośrednio wywołuje taki obowiązek. Jeśli np. obowiązek poniesienia opłaty jest uzależniony od uzyskania przychodów w bieżącym okresie, to działaniem wywołującym ten obowiązek jest generowanie przychodu w okresie bieżącym. Jak wskazał Komitet ds. Interpretacji, jednostka nie ma bowiem zwyczajowego obowiązku do zapłaty zobowiązania w związku ze swoimi przyszłymi działaniami, pomimo tego, że jednostka nie ma realnej możliwości zaprzestania prowadzenia danej działalności w przyszłości. Podkreślono, że zobowiązanie do poniesienia opłaty należy ujmować sukcesywnie, jeśli zdarzenie wywołujące obowiązek zachodzi przez jakiś okres czasu.

Zastosowanie powyższych zmian nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

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

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Grupy prezentują się następująco:

	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż towarów i materiałów	0	482
Sprzedaż produktów i usług	145 920	235 530
SUMA przychodów ze sprzedaży	145 920	236 012
Pozostałe przychody operacyjne	2 181	5 862
Przychody finansowe	2 090	1 427
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	150 191	243 301
Przychody z działalności zaniechanej	137 386	2 178
SUMA przychodów ogółem	287 577	245 479

Przychody z działalności zaniechanej dotyczą przychodów wygenerowanych w roku 2015 przez spółki zależne SMT Software Services S.A. oraz Codemedia S.A i jej spółki zależne oraz w 2014 roku przez spółkę zależną Lemon Sky Sp. z o.o.

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

Na moment publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Grupa prowadzi analizy, których celem jest stwierdzenie, czy działalności spółek iAlbatros S.A. oraz iAlbatros SAS nie byłoby właściwiej klasyfikować jako działalności agencyjnej, której znamiona wskazane są w MSR 18. Gdyby takiego zaklasyfikowania dokonać, wówczas poprawniejszym sposobem prezentacji przychodów tych spółek byłoby ujmowanie ich po pomniejszeniu o koszt zakupywanych od kontrahentów usług hotelowych, czyli w wysokości osiągniętej marży brutto. Obecna prezentacja przychodów ma miejsce w pełnej wartości usług hotelowych świadczonych klientom. Grupa planuje zakończyć tę analizę do momentu publikacji sprawozdania za I poł. 2016 roku. Jeżeli analiza pokaże, że właściwym jest traktowanie działalności tych spółek jako agencyjnej, wówczas począwszy od sprawozdania za I poł. 2016 roku Grupa zmieni sposób prezentacji ich przychodów i będzie je wykazywać pomniejszone o koszt zakupu usług hotelowych.

Nota 2. SEGMENTY OPERACYJNE
Ogólne informacje o segmentach operacyjnych:

Segmenty zostały wyodrębnione w oparciu o rodzaje działalności prowadzonych przez jednostki w grupie. Efektem są trzy następujące segmenty:

- outsourcing technologiczny (SMT Software Services S.A. do dnia zbycia)
- outsourcing sprzedaży (Codemedia S.A., TradeTracker Poland Sp. z o.o., w obu przypadkach do dnia zbycia)
- outsourcing procesowy (iAlbatros S.A., iAlbatros SASU, SATIS GPS Sp. z o.o. SKA)
- pozostałe (SMT S.A., Xantus S.A., SMT Systems Integration Sp. z o.o. SKA)

Outsourcing technologiczny to podmioty z branży IT, tworzące oprogramowania biznesowe i świadczące usługi z ich wykorzystaniem oraz usługi outsourcingu specjalistów IT.

Outsourcing sprzedaży to usługi różnego rodzaju marketingu zintegrowanego prowadzonego przez agencje interaktywne oraz firmy specjalizujące się w outsourcingu sprzedaży i marketingu.

Outsourcing procesowy to własne produkty technologiczne oferowane na rynku, służące optymalizacji procesów biznesowych potencjalnych klientów.

Zasady rachunkowości w poszczególnych segmentach są jednakowe z zasadami całej Grupy opisanymi wyżej.

Informacje o przychodach w poszczególnych segmentach operacyjnych – uzyskiwane od klientów zewnętrznych

Segment	01.01. – 31.12.2015	01.01. – 31.12.2014
Outsourcing technologiczny	-	-
Outsourcing sprzedaży	-	-
Outsourcing procesowy	120 921	73 593
Pozostałe	24 999	57 491
Razem	145 920	131 084
Przychody Grupy	145 920	131 084

Informacje o przychodach w poszczególnych segmentach operacyjnych – z tytułu transakcji z innymi segmentami operacyjnymi

Segment	01.01. – 31.12.2015	01.01. – 31.12.2014
Outsourcing technologiczny	-	-
Outsourcing sprzedaży	-	-
Outsourcing procesowy	135	4 413
Pozostałe	3 468	1 777
Razem	3 603	6 190

Informacje o przychodach z tytułu odsetek w poszczególnych segmentach operacyjnych

Segment	01.01. – 31.12.2015	01.01. – 31.12.2014
Outsourcing technologiczny	-	-
Outsourcing sprzedaży	-	-
Outsourcing procesowy	17	6
Pozostałe	2 072	642
Razem	2 089	648
Przychody z odsetek w Grupie	2 089	648

Informacje o kosztach z tytułu odsetek w poszczególnych segmentach operacyjnych

Segment	01.01. – 31.12.2015	01.01. – 31.12.2014
Outsourcing technologiczny	-	-
Outsourcing sprzedaży	-	-
Outsourcing procesowy	11	565
Pozostałe	3 420	643
Razem	3 431	1 208
Koszty z odsetek w Grupie	3 431	1 208

Informacje o zyskach netto w poszczególnych segmentach operacyjnych

Segment	01.01. – 31.12.2015	01.01. – 31.12.2014
Outsourcing technologiczny	11 989	6 246
Outsourcing sprzedaży	-543	1 985
Outsourcing procesowy	2 166	13 623
Pozostałe	-9 084	278
Razem	4 528	22 132
Zyski mniejszości	965	1 130
Odpis wartości firmy	-2 409	0
Inne zyski z konsolidacji	48 410	4 077
Zysk netto Grupy	54 382	25 079

Powyżej zaprezentowane zyski netto w poszczególnych segmentach zawierają zyski wygenerowane na transakcjach między segmentami, zgodnie z tym, jak jest to analizowane przez kierownictwo w grupie kapitałowej.

Informacje o kosztach amortyzacji w poszczególnych segmentach operacyjnych

Segment	01.01. – 31.12.2015	01.01. – 31.12.2014
Outsourcing technologiczny	-	-
Outsourcing sprzedaży	-	-
Outsourcing procesowy	892	740
Pozostałe	723	539
Razem	1 615	1 279
Koszty Grupy	1 615	1 279

Informacje o przychodach podatkowych w poszczególnych segmentach operacyjnych

Segment	01.01. – 31.12.2015	01.01. – 31.12.2014
Outsourcing technologiczny	-	90 497
Outsourcing sprzedaży	-	75 808
Outsourcing procesowy	112 555	73 485
Pozostałe	32 008	27 096
Razem	144 563	266 886
Przychody Grupy	144 563	266 886

Informacje o kosztach podatkowych w poszczególnych segmentach operacyjnych

Segment	01.01. – 31.12.2015	01.01. – 31.12.2014
Outsourcing technologiczny	-	59 852
Outsourcing sprzedaży	-	70 397
Outsourcing procesowy	107 800	69 175
Pozostałe	42 817	24 924
Razem	150 617	224 348
Koszty Grupy	150 617	224 348

Informacje o aktywach w poszczególnych segmentach

Na dzień 31.12.2015

Segment	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe
Outsourcing technologiczny	-	0
Outsourcing sprzedaży	-	0
Outsourcing procesowy	6 625	43 373
Pozostałe	4 497	107 706
Razem	11 122	151 079
Wartość firmy	2 483	0
Aktywa Grupy	13 605	151 079

31.12.2014

Segment	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe
Outsourcing technologiczny	1 909	41 299
Outsourcing sprzedaży	2 164	23 114
Outsourcing procesowy	4 683	32 965
Pozostałe	12 392	24 930
Razem	21 148	122 308
Wartość firmy	7 370	0
Aktywa Grupy	28 518	122 308

Informacje o zobowiązaniach i rezerwach w poszczególnych segmentach

Na dzień 31.12.2015

Segment	Rezerwy	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe
Outsourcing technologiczny	-	-	-
Outsourcing sprzedaży	-	-	-
Outsourcing procesowy	584	8 569	-
Pozostałe	404	20 673	34 196
Razem	988	29 242	34 196
Zobowiązania Grupy	988	29 242	34 196

Na dzień 31.12.2014

Segment	Rezerwy	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe
Outsourcing technologiczny	1 049	12 598	0
Outsourcing sprzedaży	940	17 975	85
Outsourcing procesowy	740	21 064	0
Pozostałe	78	1 112	19 162
Razem	2 807	52 749	19 247
Zobowiązania Grupy	2 807	52 749	19 247

SEGMENTY GEOGRAFICZNE
Segmenty geograficzne za okres 01.01.2015 - 31.12.2015

Wyszczególnienie	Polska	Łącznie pozostałe kraje	Kraje Unii Europejskiej	Kraje spoza Unii Europejskiej
Sprzedaż klientom zewnętrznym	53 432	92 488	92 355	133
Aktywa trwałe, inne niż instrumenty finansowe	0	0	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	0	0	0	0
Aktywa z tytułu świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	0	0	0	0
Prawa wynikające z umów ubezpieczeniowych	0	0	0	0

Segmenty geograficzne za okres 01.01.2014 - 31.12.2014

Wyszczególnienie	Polska	Łącznie pozostałe kraje	Kraje Unii Europejskiej	Kraje spoza Unii Europejskiej
Sprzedaż klientom zewnętrznym	162 126	73 886	72 728	1 158
Aktywa trwałe, inne niż instrumenty finansowe	0	0	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	0	0	0	0
Aktywa z tytułu świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	0	0	0	0
Prawa wynikające z umów ubezpieczeniowych	0	0	0	0

Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna

	01.01.2015 - 31.12.2015		01.01.2014 - 31.12.2014	
	w tys. PLN	w %	w tys. PLN	w %
Kraj	53 432	37%	78 245	60%
Eksport, w tym:	92 488	63%	73 886	40%
Unia Europejska	92 355	63%	52 725	40%
Pozostałe	133	0%	114	0%
Razem	145 920	100%	131 084	100%

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Amortyzacja	1 615	1 530
Zużycie materiałów i energii	304	1 883
Usługi obce	135 160	110 291
Podatki i opłaty	153	190
Wynagrodzenia	6 958	13 066
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	478	1 904
Pozostałe koszty rodzajowe	360	1 616
Rezerwy gwarancyjne	0	0
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	145 028	130 480
Zmiana stanu produktów	-145	1 211
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0	0
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	0	0
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-11 688	-15 213
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	133 195	116 478

KOSZTY ZATRUDNIENIA	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Wynagrodzenia	6 958	13 066
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	478	1 904
Koszty świadczeń emerytalnych		
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia		
Opcje na akcje przyznane członkom Zarządu i kadry kierowniczej		
Pozostałe świadczenia pracownicze		
Suma kosztów świadczeń pracowniczych	7 436	14 970

Nota 3. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Zysk z ujawnienia aktywów dotyczących umów leasingowych		-
Prowizje od obrotu	201	157
Zysk ze sprzedaży aktywów trwałych	0	2 231
Rozwiązanie rezerw	1 049	479
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	0	2
Zysk z tytułu rozliczeń usług za rok ubiegły	0	-
Zysk z tytułu przeklasyfikowania aktywów ujętych wcześniej w koszty	0	
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	43	272
Dotacje rządowe	62	1 195
Sprzedaż licencji	0	-
Zwrot za wyłożone wydatki	30	1 365
Przedawnione zobowiązania	724	34
Pozostałe	72	37
Razem	2 181	5 772

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Strata ze zbycia majątku trwałego	102	0
Aktualizacja wartości zapasów	0	0
Utworzenie rezerw	36	958
Spisane i umorzone należności	62	21
Koszty sądowe i komornicze	0	0
Kary, grzywny i odszkodowania	0	36
Darowizny	0	0
Koszty lat ubiegłych	55	46
Koszty refakturowane	8	1 991
Koszty napraw powypadkowych	26	0
Aktualizacja wartości należności	31	496
Pozostałe	107	194
Razem	427	3 742

UTWORZENIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Należności	31	800
Zapasy	0	0
Wartość firmy	0	0
Razem	31	800

Nota 4. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Przychody z tytułu odsetek	1 522	825
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych		21
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	568	118
Zysk z tytułu umowy cesji wierzytelności	0	
Razem	2 090	964

KOSZTY FINANSOWE	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Koszty z tytułu odsetek	3 432	1 248
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych z wyjątkiem kwot powstałych z tytułu instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	291	
Straty netto ze zbycia aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Straty netto ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
Prowizje od obligacji		
Aktualizacja wartość inwestycji		
Prowizje od kredytów, gwarancji i innych usług finansowych	297	319
Pozostałe	7	
Razem	4 027	1 567

Nota 5. DOTACJE RZĄDOWE

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

- Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „SORCER Modeling Framework – zaawansowana platforma do rozproszonego, obiektowego modelowania i symulacji”
- Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „System B2B integrujący systemy iAlbatros i partnerów w celu usprawnienia procesów biznesowych dotyczących obsługi podróży”

Niespełnione warunki dotyczące dotacji wykazanych w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2015 nie występują.

W drodze dotacji z funduszy Unii Europejskiej Grupa Kapitałowa iAlbatros Group S.A. zostały w bieżącym roku obrotowym nabyte wartości niematerialne w kwocie 722 tys. zł. Wartości niematerialne sfinansowane z funduszy unijnych nabyte w latach ubiegłych wykazywane są według kosztu pomniejszonego o umorzenie.

Nota 6. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego za lata zakończone 31 grudnia 2015 i 2014 roku przedstawiają się następująco:

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Bieżący podatek dochodowy	1 178	480
Dotyczący roku obrotowego	1 178	480
Korekty dotyczące lat ubiegłych	0	0
Odroczony podatek dochodowy	668	4 228
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	668	4 228
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	0	0
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	1 846	4 708

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

BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Zysk przed opodatkowaniem	-2 851	31 976
Przychody lat ubiegłych zwiększające podstawę do opodatkowania	524	42
Przychody wyłączone z opodatkowania	17 850	23 592
Koszty lat ubiegłych i przyszłych zmniejszające podstawę opodatkowania	957	3 213
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	3 223	46 487
Straty Spółek z grupy i dochody spółek nieopodatkowanych	24 433	42 901
Dochód do opodatkowania	6 522	8 799
Odliczenia od dochodu - darowizna, strata	322	2 747
Podstawa opodatkowania	6 200	6 052
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	1 178	1 150
Efektywna stawka podatku (udział podatku dochodowego w zysku przed opodatkowaniem)	-41%	4%

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

Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji podatkowych nie występuje.

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2014	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2015
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	218	57	218	57
Pozostałe rezerwy	1 022	671	1 021	671
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	7 683		2 999	4 684
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	22	121	22	121
Zobowiązania przeterminowane	3 342	1 029	3 342	1 029
Różnica między wartością podatkową a bilansową znaku towarowego	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące należności	1 035		1 035	0
Odsetki nie zapłacone	597	1 097	597	1 097
Różnice kursowe	269		269	0
Inne	325	421	325	421
Suma ujemnych różnic przejściowych	14 513	3 396	9 828	8 080
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	2 757	645	1 867	1 535

Na wartość aktywów z tytułu podatku odroczonego składają się aktywa dotyczące strat podatkowych wygenerowanych w roku bieżącym oraz w latach poprzednich przez spółki z grupy kapitałowej w kwocie 4.684 tys. zł. Grupa prezentuje te aktywa w oparciu o plany finansowe dające możliwość rozliczenia tych strat w latach kolejnych z uwzględnieniem przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych oraz w oparciu o aktualną sytuację finansową części spółek z grupy, które już w roku bieżącym rozliczyły część strat z lat ubiegłych.

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2014	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2015
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	215		198	17
Przychody z odsetek	446	676		1 122
Przeszacowanie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej	0			0
Przychody ze sprzedaży	0			0
Dodatnie różnice kursowe	0			0
Pozostałe	0			0
Suma dodatnich różnic przejściowych	661	676	198	1 139
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	126	128	38	216

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	31.12.2015	31.12.2014
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-1 222	-4 175
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	-90	-53
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	0	0
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	-1 132	-4 122

Nota 7. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

Działalność kontynuowana i zaniechana

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

	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Zysk/strata netto podmiotu dominującego z działalności kontynuowanej	-5 662	25 640
Zysk/strata z działalności zaniechanej	60 044	-561
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	54 382	25 079
Efekt rozwodnienia:	0	0
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	54 382	25 079

Liczba wyemitowanych akcji

	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	11 662 677	11 308 323
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	0	0
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	11 662 677	11 308 323

Zysk netto podmiotu dominującego na akcję

	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Podstawowy za okres obrotowy	4,66	2,22
Rozwodniony za okres obrotowy	4,66	2,22
Podstawowy z działalności kontynuowanej	-0,49	2,27
Podstawowy z działalności zaniechanej	5,15	-0,05

Nota 8. DYWIDENDY ZAPROPONOWANE LUB UCHWALONE DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Nota 9. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Struktura własnościowa

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Własne	777	1 630
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	189	968
- w tym urządzenia techniczne i maszyny		761
- w tym środki transportu	189	207
Razem	966	2 598

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

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2015	31.12.2014
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych		
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek obcych		
- stanowiące zabezpieczenie innych zobowiązań		
- użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego	189	968
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	189	968

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

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2015-31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2015		662	3 073	1 084	603		5 422
<i>Przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia</i>							
Zwiększenia, z tytułu:		-	625	98	40	-	763
- nabycia środków trwałych		-	625	98	40		763
- połączenia jednostek gospodarczych							
- zawartych umów leasingu			1 091	187	22		1 300
- pozostałe							
Zmniejszenia, z tytułu:		618	1 845	441	331	-	3 235
- zbycia		79	1 520	102	4		1 705
- sprzedaż spółki zależnej		539	325	339	327		1 530
- inne							
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2015		44	1 853	741	312		2 950
Umorzenie na dzień 01.01.2015		54	1 776	502	492	-	2 824
<i>Przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia</i>							
Zwiększenia, z tytułu:		2	473	115	42	-	632
- amortyzacji		2	473	115	42		632
- połączenia jednostek gospodarczych							
- inne							2
Zmniejszenia, z tytułu:		29	1 050	132	261	-	1 472
- sprzedaż spółki zależnej		25	179	132	261		597
- sprzedaży		4	871				875
- inne							
Umorzenie na dzień 31.12.2015		27	1 199	485	273		1 984
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2015		-	-	-	-		-
Odpisy aktualizujące na 31.12.2015		-	-	-	-		-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2015		17	654	256	39		966

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2014-31.12.2014 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2014		409	3 331	1 328	571		5 639
<i>Przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia</i>							
Zwiększenia, z tytułu:		298	1 414	223	243	-	2 178
- nabycia środków trwałych		298	323	36	221		878
- połączenia jednostek gospodarczych							
- zawartych umów leasingu			1 091	187	22		1 300
- pozostałe							
Zmniejszenia, z tytułu:		45	1 672	467	211	-	2 395
- zbycia			117	69			186
- likwidacji		45	1 555	398	211		2 209
- inne							
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2014		662	3 073	1 084	603		5 422
Umorzenie na dzień 01.01.2014		45	1 908	574	394		2 921
<i>Przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia</i>							
Zwiększenia, z tytułu:		16	642	101	270	-	1 029
- amortyzacji		16	640	101	270		1 027
- połączenia jednostek gospodarczych							
- inne			2				2
Zmniejszenia, z tytułu:		7	774	173	172	-	1 126
- likwidacji		7	774	113	172		1 066
- sprzedaży				60			
- inne							
Umorzenie na dzień 31.12.2014		54	1 776	502	492		2 824
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2014		-	-	-	-		-
Odpisy aktualizujące na 31.12.2014		-	-	-	-		-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2014		608	1 297	582	111		2 598

Nota 10. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2015-31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2015		10 145		10 145
Zwiększenia, z tytułu:		2 940		2 940
- nabycia		2 940		2 940
- zawarcie umów leasingowych				
- połączenia jednostek gospodarczych				
- inne				
Zmniejszenia, z tytułu:		3 735		3 735
- zbycia		891		891
- zbycia jednostek zależnych		2 844		2 844
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2015		9 350		9 350
Umorzenie na dzień 01.01.2015		4 322		4 322
Zwiększenia, z tytułu:		983		983
- amortyzacji		983		983
- połączenia jednostek gospodarczych				
- inne				
Zmniejszenia, z tytułu:		1 428		1 428
- sprzedaży		701		701
- inne		727		727
Umorzenie na dzień 31.12.2015		3 877		3 877
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2015		5 473		5 473
Korekta bilansu otwarcia tytułem przeklasyfikowania do aktywów do zbycia				

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2014-31.12.2014 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2014		15 727		15 727
Przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia		3 534		3 534
Zwiększenia, z tytułu:		3 534		3 534
- nabycia				
- zawarcie umów leasingowych				
- połączenia jednostek gospodarczych				
- inne		9 116		9 116
Zmniejszenia, z tytułu:		497		497
- likwidacji		8 619		8 619
- inne		10 145		10 145
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2014		3 384		3 384
Umorzenie na dzień 01.01.2014		15 727		15 727
Przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia				
Zwiększenia, z tytułu:		2 412		2 412
- amortyzacji		2 412		2 412
- połączenia jednostek gospodarczych				
- inne				
Zmniejszenia, z tytułu:		1 474		1 474
- likwidacji		182		182
- inne		1 292		1 292
Umorzenie na dzień 31.12.2014		4 322		4 322
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2014		5 823		5 823

Struktura własności

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Własne	5 473	5 823
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		0
Razem	5 473	5 823

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

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2015	31.12.2014
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych		
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek obcych		
- stanowiące zabezpieczenie innych zobowiązań		
- użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego	0	0
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	0	0

Zobowiązania umowne do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych nie występują.

Nota 11. WARTOŚĆ FIRMY

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
SMT Services	-	50
Xantus	-	1 758
TradeTracker Poland	-	241
Iweii	-	2 730
iAlbatros Polska	1 276	1 276
iAlbatros Francja	1 171	1 171
SATIS GPS	36	36
SMT Systems Integration	-	108
Wartość firmy (netto)	2 483	7 370

Zmiany stanu wartości firmy z konsolidacji

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	9 111	9 229
Zwiększenia, z tytułu:	543	194
Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostki	543	194
Zwiększenia stanu z tytułu korekt wynikających z późniejszego ujęcia		
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji		
Inne zmiany wartości bilansowej		
Zmniejszenia, z tytułu:	3 021	312
Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej	3 021	312
Zmniejszenie stanu z tytułu przeniesienia do grupy aktywów przeznaczonych do zbycia		
Pozostałe zmiany		
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	6 633	9 111
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	1 741	1 741
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w trakcie okresu	2 409	
Pozostałe zmiany		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	4 150	1 741
Wartość firmy (netto)	2 483	7 370

Połączenia jednostek gospodarczych za okres 01.01.2014 – 31.12.2014

Wyszczególnienie	Data przejęcia	Procent przejętych instrumentów kapitałowych z prawem głosu	Koszt połączenia jednostek gospodarczych	Wartość godziwa aktywów netto jednostki przejmowanej przypadająca na jednostkę przejmującą	Nadwyżka udziału jednostki przejmującej w wartości godziwej aktywów netto nad kosztem połączenia
Holding Inwestycyjny AKESTO Sp. z o.o.	1.01.2015	100%	556	13	543
Wartość ogółem	X	X	556	13	543

Holding Inwestycyjny Akesto Sp. z o.o.

Z dniem 1 stycznia 2015 konsolidacją metodą pełną objęta została spółka Holding Inwestycyjny Akesto Sp. z o.o. będąca w 100% własnością iAlbatros Group S.A.

Koszt połączenia wyniósł 556 tys. zł, co stanowi cenę nabycia akcji tej spółki, płatną gotówką w kwocie 5 tys. oraz aportem posiadanych akcji, których wartość bilansowa wyniosła 551 tys. zł. Grupa poprzez połączenie przejęła aktywa obrotowe o wartości 247 tys. zł oraz zobowiązania krótkoterminowe o wartości 227 tys. zł i rezerwy w kwocie 4 tys. zł

Kwota zysku spółki HI Akesto od daty objęcia konsolidacją (czyli za okres od stycznia do grudnia), uwzględniona w wyniku finansowym grupy kapitałowej wynosi 106.425 tys. zł., z czego 105.912 tys. zł to zysk ze zbycia inwestycji w postaci pakietu udziałów w kapitale SMT Software Services S.A.

HI Akesto w okresie od stycznia do grudnia 2015 osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 12 tys. zł.

Wartość firmy powstała w wyniku połączenia w kwocie 543 tys. zł stanowi wartości niematerialne i prawne nie kwalifikujące się do odrębnego ujęcia.

Ośrodek XANTUS – testy na utratę wartości

Odzyskiwalna wartość ośrodka została ustalona w oparciu o plany finansowe i operacyjne. Testy na utratę wartości wypadły negatywnie, czyli wartość użytkowana jest mniejsza od wartości bilansowej, a co za tym idzie wystąpiła konieczność utworzenia odpisu aktualizującego.

Ośrodek iAlbatros PL oraz iAlbatros FR – testy na utratę wartości

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

Ośrodek SMT Systems Integration – testy na utratę wartości

Odzyskiwalna wartość ośrodka została ustalona w oparciu o plany finansowe i operacyjne. Testy na utratę wartości wypadły negatywnie, czyli wartość użytkowana jest mniejsza od wartości bilansowej, a co za tym idzie wystąpiła konieczność utworzenia odpisu aktualizującego.

Ośrodek SATIS GPS – testy na utratę wartości

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

Kluczowe założenia zastosowane do obliczenia wartości użytkowej

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

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

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

Dodatkowe informacje o zmianach w grupie kapitałowej

Dnia 30 listopada 2015 roku Grupa zbyła 100% akcji SMT Software Services S.A.

Dnia 31 października Grupa utraciła kontrolę nad spółką Codemedia S.A. a przez to także nad spółkami zależnymi od Codemedia poprzez sprzedaż blisko 100% posiadanych akcji spółki. W majątku Grupy kapitałowej pozostała 1 akcja o wartości nominalnej 28,40 zł.

Nota 12. DODATKOWE INFORMACJE O JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH

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

Nota 13. AKCJE / UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH NIE OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Inwestycje długoterminowe	31.12.2015	31.12.2014
Akcje/ Udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie (nie objęte konsolidacją)	535	544
Akcje spółek notowanych na giełdzie (nie objęte konsolidacją)		
Razem	535	544

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 31.12.2015 r.

Nazwa Spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Powody nie objęcia konsolidacją
SMT Systems Integration Sp. z o.o.	5	0	5	100,00%	100,00%	jednostka nieistotna
MobiCare S.A.	140	0	140	55,00%	55,00%	jednostka nieistotna
EuroCommand GmbH	106	0	106	33,33%	33,33%	jednostka nieistotna
Recrutia Sp. z o.o.	5	0	5	100,00%	100,00%	jednostka nieistotna
GTMS SA	204	0	204	100,00%	100,00%	jednostka nieistotna
Satis GPS Sp. z o.o.	6	0	6	100,00%	100,00%	jednostka nieistotna
SMT Software Services Sp. z o.o.	8	0	8	100,00%	100,00%	jednostka nieistotna
Sorcersoft.com	61	0	61	60,00%	60,00%	jednostka nieistotna
RAZEM	535	0	535			

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 31.12.2014 r.

Nazwa Spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów w wg ceny nabycia		Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Powody nie objęcia konsolidacją
CMI S.A.	50	0	50	25,00%	25,00%	jednostka nieistotna
MobiCare S.A.	140	0	140	55,00%	55,00%	jednostka nieistotna
Nobo Solutions S.A.	25	0	25	25,00%	25,00%	jednostka nieistotna
Recrutia Sp. z o.o.	5	0	5	100,00%	100,00%	jednostka nieistotna
SMT GmbH	63	0	63	60,00%	60,00%	podmiot w org.
Media Planning	91	0	91	99,86%	99,86%	podmiot w org.
Iweii Online Solutions	20	-20	0	99,86%	99,86%	jednostka nieistotna
GTMS SA	50	0	50	50,00%	50,00%	podmiot w org.
Satis GPS Sp. z o.o.	6	0	6	100,00%	100,00%	podmiot w org.
SMT Software Services Sp. z o.o.	3	0	3	100,00%	100,00%	jednostka nieistotna
SMT Systems Integration Sp. z o.o.	5	0	5	100,00%	100,00%	jednostka nieistotna
Hilding Inwestycyjny AKESTO	5	0	5	100,00%	100,00%	jednostka nieistotna
SMT Software Sp. z o.o.	5	0	5	100,00%	100,00%	jednostka nieistotna
Sorcersoft.com S.A.	61	0	61	60,00%	60,00%	jednostka nieistotna
SMT Software UK	5	0	5	100,00%	100,00%	podmiot w org.
SMT Software Nederland B.V.	30	0	30	40,00%	40,00%	jednostka nieistotna
RAZEM	564	-20	544			

Nota 14. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Należności z tytułu zaliczek na środki trwałe w budowie		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	850	1 006
Kaucje gwarancyjne zdeponowane w banku		
Pozostałe		
RAZEM	850	1 006

Nota 15. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Inwestycje długoterminowe	31.12.2015	31.12.2014
Pożyczki udzielone, w tym:	1 763	7 806
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej		
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą		
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne		
Należności leasingowe długoterminowe		
Należności długoterminowe pozostałe		
Inne		
Razem	1 763	7 806

Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2015	31.12.2014
Pożyczki udzielone, w tym:	11 002	17 715
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	0	0
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą		
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne		
Należności leasingowe krótkoterminowe		
Inne		
Razem	11 002	17 715

Udzielone pożyczki

	31.12.2015	31.12.2014
Udzielone pożyczki, w tym:	12 765	25 521
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości		
Suma netto udzielonych pożyczek	12 765	25 521
- długoterminowe	1 763	7 806
- krótkoterminowe	11 002	17 715

Udzielone pożyczki, w tym dla Zarządu

Pożyczkobiorca	Wartość bilansowa	Oprocentowanie		Termin spłaty	Zabezpieczenia
		nominalne	efektywne		
Wg stanu na dzień 31.12.2015	12 765				
GTMS S.A. - część dł. term.	1 664	5,00%	5,00%	rok 2018	brak
GTMS S.A.	4 015	6,00%	6,00%	rok 2016	brak
MobiCare S.A. - część dł. term.	99	6,00%	6,00%	rok 2018	brak
Mobicare S.A.	1 147	6,00%	6,00%	rok 2014	brak
Codemedia	29	6,00%	6,00%	rok 2015	brak
SATIS GPS Sp. z o.o.	6	6,00%	6,00%	rok 2016	brak
SMT Software Services Sp. z o.o.	12	6,00%	6,00%	rok 2016	brak
Sorcersoft.com	1 700	6,00%	6,00%	rok 2016	brak
SMT Software Sp. z o.o.	1	6,00%	6,00%	rok 2016	brak
Recrutia	1	6,00%	6,00%	rok 2016	brak
Attorn S.A.	347	6,00%	6,00%	rok 2016	brak
NoboSolutions	965	6,00%	6,00%	rok 2016	brak
SDC S.A.	852	6,00%	6,00%	rok 2016	brak
Onemaker Solutions	624	6,00%	6,00%	rok 2016	brak
Softrada Sp. z o.o. S.K.A.	1 263	6,00%	6,00%	rok 2016	brak
Eurocommand GmbH	34	6,00%	6,00%	rok 2016	brak
iAlbatros O/Uproszczony	6	6,00%	6,00%	rok 2016	brak
Wg stanu na dzień 31.12.2014	25 521				
GTMS S.A. - długoterminowa	1 169	5,00%	5,00%	rok 2018	brak
MobiCare S.A. - część dł. term.	4 172	6,00%	6,00%	rok 2017	brak
Mobicare S.A.	208	6,00%	6,00%	rok 2015	brak
Quartic - długoterminowa	2 465	11,00%	11,00%	rok 2017	brak
CMI	323	3,60%	3,60%	rok 2015	brak
SMT Software Services Sp. z o.o.	4	6,00%	6,00%	rok 2015	brak
Sorcersoft.com	95	6,00%	6,00%	rok 2015	brak
SMT Software Sp. z o.o.	1	6,00%	6,00%	rok 2015	brak
Attorn S.A.	95	6,00%	6,00%	rok 2015	brak
Z.P.B.R.	1 617	6,00%	6,00%	rok 2015	brak
C.I.R.B.	520	6,00%	6,00%	rok 2015	brak
SMT Software Sp. z o.o. SKA	10 052	6,00%	6,00%	rok 2015	brak
Outsourcing Professionals	977	6,00%	6,00%	rok 2015	brak
Softrada Sp. z o.o. S.K.A.	9	6,00%	6,00%	rok 2015	brak
Traffic Info	482	7,00%	7,00%	rok 2015	brak
CodeArch	139	7,00%	7,00%	rok 2015	brak
Novascon	2 476	6,00%	6,00%	rok 2015	brak
Storic	409	6,00%	6,00%	rok 2015	brak
Accespro	308	6,00%	6,00%	rok 2015	brak

Nota 16. ZAPASY

Zapasy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania na dzień bilansowy. Wartość netto możliwa do uzyskania jest oszacowaną ceną sprzedaży

dokonywanej w toku bieżącej działalności gospodarczej, pomniejszona o szacowane koszty wykończenia oraz koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Materiały na potrzeby produkcji		
Zaliczki	1 965	935
Półprodukty i produkcja w toku	197	
Produkty gotowe		
Towary	384	357
Zapasy brutto	2 546	1 292
Odpisy aktualizujące stan zapasów		
Zapasy netto, w tym:	2 546	1 292
- wartość bilansowa zapasów wykazana w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży		
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań		

Zapasy stanowiące zabezpieczenie - nie występują

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 01.01.2015 roku	0	0	0	0	0
Zwiększenia, w tym:					
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi					
Zmniejszenia					
- wykorzystanie					
Stan na dzień 31.12.2015 roku	0	0	0	0	0
Stan na dzień 01.01.2014 roku	0	0	0	0	0
Zwiększenia, w tym:					
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi					
Zmniejszenia					
- wykorzystanie					
Stan na dzień 31.12.2014 roku	0	0	0	0	0

Nota 17. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Należności handlowe	35 852	59 102
- od jednostek powiązanych	4 964	0
- od pozostałych jednostek	30 888	59 102
Odpisy aktualizujące	548	1 255
Należności handlowe brutto	36 400	60 357

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

	31.12.2015	31.12.2014
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	0	0
Zwiększenia, w tym:	0	0
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		
- dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu		
Zmniejszenia w tym:	0	0
- wykorzystanie odpisów aktualizujących		
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności		
- zakończenie postępowań		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek powiązanych na koniec okresu	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	0	0
Zwiększenia, w tym:	0	0
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		
- dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu		
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	1 255	5 213
Zwiększenia, w tym:	31	800
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	31	800
- dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu		
Zmniejszenia w tym:	738	4 758
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	42	54
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności		2
- przekwalifikowanie	696	4 702
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	548	1 255
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu	548	1 255

Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Należności handlowe skierowane na drogę postępowania sądowego	451	719
Odpisy aktualizujące wartość należności spornych	451	719
Wartość netto należności handlowych dochodzonych na drodze sądowej	0	0

Nota 18. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Pozostałe należności, w tym:	19 425	22 797
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	2 967	5 157

- z tytułu kaucji	226	319
- z tytułu sprzedaży akcji itp. finansowe	14 240	9 697
- z tytułu rozrachunków z pracownikami	294	448
- z tytułu dotacji	62	0
- rozrachunki z faktorem	156	6 906
- inne	1 480	270
Odpisy aktualizujące	0	0
Pozostałe należności brutto	19 425	22 797

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Pozostałe należności, w tym:	19 425	22 797
od jednostek powiązanych	224	7
od pozostałych jednostek	19 201	22 790
Odpisy aktualizujące		
Pozostałe należności brutto	19 425	22 797

Nota 19. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Prenumerata czasopism i publikacji	4	10
Polisy ubezpieczeniowe	44	18
Koszty przyszłych sprzedaży praw	1516	709
Nakłady na produkcję filmową wieloodcinkową	0	0
Domeny internetowe	10	73
Koszty na przełomie roku	29	450
Rozliczenie umów leasingowych	0	0
Prowizja od obligacji	0	0
Roczne licencje i opłaty	0	52
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	38	20
Rozliczenia z tytułu wyceny przychodów z niezakończonych	42	5 085
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 683	6 417

Nota 20. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	18 183	10 115
w kasie	0	2
w banku	18 183	10 113
Inne środki pieniężne:	62 386	4 294
Środki pieniężne w drodze		
Lokaty overnight	32 386	4 293
Lokaty krótkoterminowe o terminie realizacji do 3 m-cy	30 000	0
Środki pieniężne w drodze	0	1
Inne aktywa pieniężne	0	0
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	0	0
Razem	80 569	14 409

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania nie występują

Środki pieniężne do dyspozycji jednostki, nie wykazane w pozycji bilansowej - nie występują

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych będących w posiadaniu jednostki gospodarczej, które nie mogą być wykorzystywane przez grupę kapitałową nie występują.

Nota 21. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Nie dotyczy

Nota 22. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy - struktura

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji w szt.	Wartość jednostkowa w zł.	Wartość serii	Sposób pokrycia kapitału
Seria A	brak	brak	5 000 000	0,10	500 000	gotówka
Seria B	brak	brak	2 000 000	0,10	200 000	gotówka
Seria D	brak	brak	3 672 780	0,10	367 278	aport
Seria E	brak	brak	318 077	0,10	31 808	aport
Seria F	brak	brak	317 466	0,10	31 747	aport
Seria G	brak	brak	354 354	0,10	35 435	aport

Zestawienie zmian liczby akcji w ciągu roku

Wyszczególnienie	Seria A	Seria B	Seria D	Seria E	Seria F	Seria G	Razem
01.01.2015	5 000 000	2 000 000	3 672 780	318 077	317 466		11 308 323
Zwiększenia w okresie	0	0	0	0	0	354 354	354 354
Emisja akcji						354 354	354 354
Rejestracja emisji z roku ubiegłego							
Zmniejszenia w okresie	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie							
31.12.2015	5 000 000	2 000 000	3 672 780	318 077	317 466	354 354	11 662 677
01.01.2014	5 000 000	2 000 000	3 672 780	318 077	317 466	317 466	11 308 323
Zwiększenia w okresie	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji							
Rejestracja emisji z roku ubiegłego							
Zmniejszenia w okresie	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie							
31.12.2014	5 000 000	2 000 000	3 672 780	318 077	317 466	317 466	11 308 323

Kapitał zakładowy – struktura na dzień 31.12.2015 cd.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Investors TFI S.A.	1 472 489	12,63%	1 472 489	12,63%
Agencja Reklamowa Czart Sp z o.o.	834 511	7,16%	834 511	7,16%
Templeton Asset Management Ltd.	1 242 276	10,65%	1 242 276	10,65%
Moncef Khanfir (wraz z MKIA Ltd)	906 200	7,77%	906 200	7,77%
Pozostali (poniżej 5%)	7 207 201	61,80%	7 207 201	61,80%

Razem	11 662 677	100%	11 662 677	100%
-------	------------	------	------------	------

Zmiana stanu kapitału zakładowego

	31.12.2015	31.12.2014
Kapitał zakładowy na początek okresu	1 131	1 131
Zwiększenia	35	0
Zmniejszenia	0	0
Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 166	1 131

Nota 23. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ

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

Nota 24. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Pozostałe kapitały

	31.12.2015	31.12.2014
Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
Kapitał rezerwowy	0	0
Inne	1 861	25 147
RAZEM	1 861	25 147

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Na początek okresu	25 147	21 199
Emisja akcji w jednostkach zależnych		
Podział wyniku	4 996	3 974
Strata z zageśzczenia kapitału w iAlbatros S.A.	-27 432	
Strata z zageśzczenia kapitału w Xantus S.A.	-850	
Strata ze zbycia części udziałów Lemon Sky Sp. z o.o.		
Wydatki na nabycie akcji Codemedia S.A.		-26
Koszty dodatkowe transakcji		
Na koniec okresu	1 861	25 147

Nota 25. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

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

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Kwoty zawarte w pozycji niepodzielony wynik niepodlegające wypłacie w formie dywidendy:		
- wynik przejścia na MSSF		-353
- podatek od wypłaconych dywidend za lata ubiegłe		
- strata z lat ubiegłych jednostki dominującej	-40 179	-1 040

- strata z tytułu odszkodowań dla byłych akcjonariuszy spółki		
- wyniki spółek zależnych	70 101	11 232
Razem	29 922	9 839

Nota 26. KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY NIEKONTROLUJĄCYCH

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Na początek okresu	1 642	1 590
Dywidendy wypłacone przez jednostki zależne	-77	-65
Emisja akcji		
Połączenie	0	0
Zmiany w strukturze udziałowców w jednostkach zależnych	-2 530	-1 013
Udział w wyniku jednostek zależnych	965	1 130
Pozostałe		
Na koniec okresu	0	1 642

Nota 27. KREDYTY I POŻYCZKI

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Kredyty rachunku bieżącym	0	3 048
Kredyty bankowe	0	0
Pożyczki	228	4 674
- od Zarządu i Rady Nadzorczej	0	3 316
Debet na karcie kredytowej	145	288
Suma kredytów i pożyczek, w tym	373	8 010

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	373	7 980
Kredyty i pożyczki długoterminowe		30
- płatne do roku		30
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat		
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat		
- płatne powyżej 5 lat	373	
Kredyty i pożyczki razem	373	8 010

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2015

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Software Development Center S.A.	150	169	6,00%	2016-12-31	brak
Garecka K.	47	53	7,00%	2016-12-31	brak
Popiołek J	6	6	-	2016-12-31	brak
American Express	145	145	zmienna	miesięcznie	brak
RAZEM	348	373			

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2014

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
BNP Paribas Bank Polska S.A. - kredyt w rachunku bieżącym	10 750	3 048	WIBOR1M +1,2% marża	02-05-2015	weksel
Agencja Reklamowa Czart Sp. z o.o.	430	474	1,20%	31-12-2015	brak
EFL Finance S.A.	124	30	14,91%	15-09-2015	weksel i umowa przewłaszczenia
Konrad Pankiewicz	1 158	1 168	5%	13-03-2015	brak
Szymon Pura	1 194	1 205	5%	13-03-2015	brak
Sebastian Łękawa	841	849	5%	18-03-2015	Brak
Tomasz Frątczak	934	942	5%	13-03-2015	brak
Karty kredytowe	288	288	zmienna	miesięczna	brak
Inne	6	6	-	-	-
RAZEM	15 725	8 010			

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

Nota 28. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
zobowiązania leasingowe	326	988
obligacje	35 451	19 117
zobowiązania wobec faktora		5 428
zobowiązania z tytułu nabycia udziałów	545	144
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne		
Inne		
Razem zobowiązania finansowe	36 322	25 677
- długoterminowe	34 196	19 247
- krótkoterminowe	2 126	6 430

Zobowiązania leasingowe

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	57	450
Zobowiązania leasingowe długoterminowe, w tym:	269	538
- od roku do pięciu lat	269	538
- powyżej pięciu lat	0	0
Zobowiązania leasingowe razem	326	988

Obligacje

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Obligacje serii B	6 767	8 132
Obligacje serii D	5 767	7 006
Obligacje serii E	4 173	3 979
Obligacje serii F	18 744	
Razem obligacje	35 451	19 117
- długoterminowe	33 928	18 709
- krótkoterminowe	1 523	408

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

Wg stanu na dzień 31.12.2015

Obligacje serii B	22.07.2014	1096 dni	6 400	WIBOR 6M + 4,75%	6 767
Obligacje serii D	28.09.2014	1096 dni	5 600	WIBOR 6M + 4,75%	5 767
Obligacje serii E	18.12.2014	1096 dni	4 050	WIBOR 6M + 4,75%	4 173
Obligacje serii F	03.04.2015	1096 dni	18 300	WIBOR 6M + 4,75%	18 744

Wg stanu na dzień 31.12.2014

Obligacje serii B	22.07.2014	1096 dni	8 000	WIBOR 6M + 4,75%	8 132
Obligacje serii D	28.09.2014	1096 dni	7 000	WIBOR 6M + 4,75%	7 006
Obligacje serii E	18.12.2014	1096 dni	4 050	WIBOR 6M + 4,75%	3 979

Nota 29. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE
Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Zobowiązania handlowe	8 718	29 019
Wobec jednostek powiązanych	19	195
Wobec jednostek pozostałych	8 699	28 824

Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Przeterminowane					
		Nie przeterminowane	< 30 dni	31 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2015	8 718	6 447	636	1 185	26	32	392
Wobec jednostek powiązanych	19	19	0	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych	8 699	6 428	636	1 185	26	32	392
31.12.2014	29 019	14 902	8 021	3 599	1 643	447	407
Wobec jednostek powiązanych	195	53	84	58	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych	28 824	14 849	7 937	3 541	1 643	447	407

Nota 30. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku	1 102	5 440

dochodowego od osób prawnych		
Podatek VAT	794	4 115
Podatek dochodowy od osób fizycznych	78	343
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	209	978
Pozostałe	21	4
Pozostałe zobowiązania	16 455	3 808
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	3 720	1 273
Zobowiązania pozostałe wobec pracowników	37	
Zobowiązania wekslowe		2 154
Rozliczenia z tytułu cesji wierzytelności	654	
Otrzymane zaliczki	317	212
Inne zobowiązania	11 727	169
Razem pozostałe zobowiązania	17 557	9 248

Nota 31. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników na pełne etaty. Grupa tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w wysokości odpisu podstawowego. Grupa skompensowała aktywa Funduszu ze swoimi zobowiązaniami wobec Funduszu ponieważ aktywa te nie stanowią oddzielnych aktywów Grupy.

Nota 32. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Zestawienie udzielonych gwarancji

Udzielający gwarancji	Występujący	Poręczyciel	Beneficjent	Rodzaj gwarancji	Kwota	Waluta	Termin spłaty
BNP Paribas Polska SA	Izba turystyczna we Francji	SMT SA	Izba turystyczna we Francji	Regwarancja do gwarancji turystycznej wystawionej przez BNP we Francji	100 000,00	EUR	2016-05-06
BNP Paribas	iAlbatros S.A.	SMT Software Sp. z o.o. SKA	Travco House	Gwarancja płatności	40.000,00	EUR	2016-02-10
BNP Paribas	iAlbatros S.A.	SMT SA	HOTELBEDS S.L.U.	Gwarancja płatności	100.000,00	EUR	2016-07-06
BNP Paribas	iAlbatros SA	SMT SA	Content Ukraine	Gwarancja płatności	40 000	EUR	2016-02-12

Zestawienie pozostałych udzielonych poręczeń

Podmiot, któremu udzielono gwarancji lub poręczenia (beneficjent)	Podmiot, który udziela gwarancji, poręczenia.	Rodzaj zabezpieczenia	Łączna kwota kredytów pożyczek zobowiązań w całości lub zabezpieczona gwarancją	Tytuł oraz warunki finansowe udzielenia gwarancji lub poręczenia / rodzaj gwarancji	Charakter powiązań pomiędzy emitentem a podmiotem, który zaciągnął kredyty lub pożyczkę
BNP Paribas Bank Polska S.A.	Wzajemne poręczenie SMT S.A., Codemedia S.A., Trade Tracker Poland sp. zo.o., Xantus S.A.; iAlbatros S.A.; SMT Software Sp. z o.o. SKA; SMT Software Services Sp. z o.o. SKA; SMT Systems Integration Sp. z o.o. SKA	Poręczenie wekslowe wraz z umową wekslową	22.000 tys. PLN	Zabezpieczenie kredytu obrotowego. Ponieważ spółki z Grupy poręczały kredyt sobie nawzajem nie były z tego tytułu naliczane żadne opłaty.	Spółki zależne od emitenta
Alior Bank SA	SMT SA	Poręczenie umowy najmu dla Software Development Center SA (AS Consulting)	207 422,28 PLN	Gwarancja najmu	Spółka zależna
Signal Iduna Polska S.A.	SMT SA TU	poręczenie gwarancji ubezpieczeniowej dla iAlbatros S.A.	215 390,00 PLN	Gwarancja ubezpieczeniowa turystyczna dla Marszałka Województwa Mazowieckiego	Spółka zależna
Alior Bank SA	SMT S.A.	Poręczenie linii gwarancyjnej dla Software Development Center SA	40 000,00 EUR	Linia gwarancyjna	Spółka zależna
PKO BP SA	SMT SA	Poręczenie kredytu w rachunku bieżącym dla spółki zależnej iAlabtros S.A.	3 000 000,00 PLN	Umowa poręczenia	Spółka zależna

Alior S.A.	Bank SMT SA	Poręczenie gwarancji dla Software Development Center SA	39.925,80 PLN	Linia gwarancyjna	-
Alior S.A.	Bank SMT SA	Poręczenie gwarancji najmu dla Software Development Center SA	50.241,15 EUR	Gwarancja najmu	-
Creston Investments Sp. z o.o.	SMT SA	Poręczenie umowne dla Holdingu Inwestycyjnego Akesto Sp. z o.o.	151.000.000,00 PLN	Przedwstępna Umowa Sprzedaży Akcji oraz Umowa Sprzedaży Akcji SMT Software Services S.A., tytułem zabezpieczenia wykonania zobowiązań pieniężnych wynikających z umów	Spółka zależna
Creston Investments Sp. z o.o.	SMT SA	Poręczenie umowne dla Doneva Sp. z o.o.	151.000.000,00 PLN	Przedwstępna Umowa Sprzedaży Akcji oraz Umowa Sprzedaży Akcji Nilaya S.A., tytułem zabezpieczenia wykonania zobowiązań pieniężnych wynikających z umów	-

Pozostałe zobowiązania warunkowe

Umowa zlecenia o okresowe udzielenie gwarancji ubezpieczeniowych kontraktowych przez PZU S.A. do kwoty 5 mln zł. weksle in blanco

Umowa generalna o udzielenie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych dla InterRisk T.U. S.A. weksle in blanco

Nota 33. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Na dzień 31 grudnia 2015 roku oraz na dzień 31 grudnia 2014 przyszłe minimalne opłaty leasingowe z tytułu tych umów oraz wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych netto przedstawiają się następująco:

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

Wyszczególnienie	31.12.2015		31.12.2014	
	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	57	57	450	450
W okresie od 1 do 5 lat	269	269	538	538
Powyżej 5 lat				
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	326	326	988	988
Przyszły przychód odsetkowy		x		x
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	326	326	988	988
- krótkoterminowe	57	57	450	450
- długoterminowe	269	269	538	538

Nota 34. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Dotacje	283	283
Przychody przyszłych okresów	683	406
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	966	689
długoterminowe	525	360
krótkoterminowe	440	329

Nota 35. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	31.12.2015	31.12.2014
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe		
Rezerwy na nagrody jubileuszowe		
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	57	218
Rezerwy na pozostałe świadczenia		
Razem, w tym:	57	218
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	57	218

W Grupie nie są przyznawane nagrody jubileuszowe, stąd tworzenie rezerw na tego typu koszty nie jest zasadne. Z kolei ze względu na strukturę wiekową pracowników, która wskazuje, iż kadra w grupie jest bardzo młoda, rezerwy na odprawy emerytalne również nie są tworzone, ponieważ nie wpłynęłyby istotnie na obraz i sytuację finansową Grupy.

Rezerwy na urlopy pracownicze dotyczą kosztów przyszłych świadczeń za czas urlopu, wypracowanego w okresie bieżącym, gdzie czas przewidywanych wypływów środków pieniężnych z tego tytułu nastąpi w ciągu najbliższego roku obrotowego. Kalkulacja wartości rezerw opierała się o bieżące wartości wynagrodzeń, a rzeczywiste wypływy mogą ulec zmianie, wraz ze zmianą wynagrodzeń pracowników.

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

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2015	0	0	218	0
Utworzenie rezerwy			57	
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy			218	
Stan na 31.12.2015, w tym:			57	
- długoterminowe				
- krótkoterminowe			57	
Stan na 01.01.2014	0	0	445	0
Przeklasyfikowanie jako zobowiązania przeznaczone do zbycia				
Utworzenie rezerwy				
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy			227	
Stan na 31.12.201, w tym:			218	
- długoterminowe				
- krótkoterminowe			218	

Nota 36. POZOSTAŁE REZERWY

	31.12.2015	31.12.2014
Rezerwy na koszty nieudokumentowane	715	2 463
Razem, w tym:	715	2 463
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	715	2 463

Pozostałe rezerwy dotyczą kosztów działalności spółek grupy kapitałowej, które dotyczą bieżącego roku obrotowego, ale zostaną udokumentowane w okresach przyszłych. Czas przewidywanych wpływów środków pieniężnych z tego tytułu nastąpi w ciągu najbliższego roku obrotowego. Kalkulacja wartości rezerw opierała się o zapisy umów z kontrahentami i rzeczywiste wpływy nie ulegną istotnym zmianom.

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

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa restrukturyzacyjna	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2015	0	0	2 463	338
Utworzone w ciągu roku obrotowego			715	
Wykorzystane				
Rozwiązane			2 463	
Korekta z tytułu różnic kursowych				

Korekta stopy dyskontowej				
Stan na 31.12.2015, w tym:	0	0	715	338
- długoterminowe				
- krótkoterminowe			715	338
Stan na 01.01.2014	0	0	338	338
Przeklasyfikowanie jako zobowiązania przeznaczone do zbycia				
Utworzone w ciągu roku obrotowego			2 463	
Wykorzystane				
Rozwiązane			338	
Korekta z tytułu różnic kursowych				
Korekta stopy dyskontowej				
Stan na 31.12.2014, w tym:	0	0	2 463	338
- długoterminowe				
- krótkoterminowe			2 463	338

Nota 37. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

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

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

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

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

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

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

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

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

Nota 38. ZABEZPIECZENIA PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

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

Nota 39. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

Odsetki uzyskane dla poszczególnych instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Udzielone pożyczki długoterminowe	131	371
Należności krótkoterminowe	0	0
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	1 482	610
Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	0	0
Środki pieniężne	0	0
Kredyt w rachunku bieżącym	188	306
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	70	64
Obligacje	3 055	752

Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

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

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentów finansowych i poziom hierarchii
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (długoterminowe)	0	0	0	0	
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe), w tym:	1 763	7 806	1 763	7 806	
- udzielone pożyczki	1 763	7 806	1 763	7 806	Udzielone pożyczki – poziom 2
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	55 121	65 993	55 121	65 993	Należności – poziom 2
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (krótkoterminowe)	0	0	0	0	
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0	0	
Pochodne instrumenty wykorzystywane w rachunkowości zabezpieczeń					
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:	11 158	24 687	11 158	24 687	
- udzielone pożyczki	11 002	17 715	11 002	17 715	Udzielone pożyczki – poziom 2
- należności od faktora	156	6 906	156	6 906	Należności – poziom 2
- instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	0	66	0	66	Dostępne do sprzedaży – poziom 1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	80 569	14 409	80 569	14 409	
- środki pieniężne	80 569	14 409	80 569	14 409	Środki pieniężne – poziom 2
ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentu finansowego i poziom hierarchii
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	373	8 010	373	8 010	
- kredyt w rachunku bieżącym	0	3 048	0	3 048	Pozostałe zob. finansowe – poziom 2
- pozostałe – krótkoterminowe	373	4 962	373	4 962	Pozostałe zob. finansowe – poziom 2
Pozostałe zobowiązania inne (długoterminowe), w tym:	34 196	19 247	34 196	19 247	
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją	268	538	268	538	Pozostałe zob. finansowe – poziom 2
- obligacje	33 928	18 709	33 928	18 709	Wyemitowane obligacje – poziom 1
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	26 275	38 267	26 275	38 267	Zobowiązania – poziom 2
Zobowiązania finansowe (krótkoterminowe), w tym:	1 580	6 286	1 580	858	
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	57	450	57	450	Pozostałe zob. finansowe – poziom 2
- obligacje	1 523	408	1 523	408	Wyemitowane obligacje – poziom 1
- zobowiązania wobec faktora	0	5 428	0	5 428	Pozostałe zob. finansowe – poziom 2

Skrócone dane ilościowe dotyczące ekspozycji na ryzyko instrumentów finansowych

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Grupy na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim zobowiązań z tytułu kredytów bankowych i obligacji. Na dzień 31 grudnia 2015 roku 100% zaciągniętych przez Grupę zobowiązań z tytułu kredytów bankowych oraz obligacji posiadało zmienne oprocentowanie bazujące na WIBOR 1M (kredyty) lub 6 miesięczny (obligacje). Zarówno kredyty jak i obligacje zaciągnięte zostały w PLN, nie dotyczy więc ich ryzyko kursowe.

Ryzyko stopy procentowej – wrażliwość na zmiany.

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

Zwiększenie/zmniejszenie o punkty procentowe Wpływ na wynik finansowy brutto

Okres zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku

	31.12.2015	+1%	-1%
środki pieniężne	80 569	805,69	-805,69
zobowiązania z tytułu obligacji	35 451	-354,51	354,51
kredyty i pożyczki	373	-3,73	3,73
pozostałe zobowiązania finansowe	2 126	-21,26	21,26
ekspozycja netto / wpływ na wynik brutto		426,19	-426,19

Okres zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku

	31.12.2014	+1%	-1%
środki pieniężne	14 409	144,09	-144,09
zobowiązania z tytułu obligacji	19 117	-191,17	191,17
kredyty i pożyczki	8 010	-80,1	80,1
pozostałe zobowiązania finansowe	6 560	-65,6	65,6
ekspozycja netto / wpływ na wynik brutto		-192,78	192,78

Ryzyko zmiany kursów walutowych

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

Ryzyko istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej

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

W odniesieniu do należności ograniczenie ryzyka jest realizowane poprzez:

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

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

Ekspozycja na powyższe ryzyko przedstawia się następująco:

Ekspozycja na ryzyko zakłóceń płynności krótkoterminowej

AKTYWA	31.12.2015	% sumy bilansowej	31.12.2014	% sumy bilansowej
Zapasy	2 546	1,55%	1 292	0,86%
Należności handlowe	35 852	21,77%	59 102	39,35%
Należności publiczno prawne	2 969	1,80%	5 668	3,77%
Pozostałe należności	16 458	9,99%	17 640	11,74%
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0,00%	66	0,04%
Pozostałe aktywa finansowe	11 002	6,68%	17 715	11,79%
Rozliczenia międzyokresowe	1 683	1,02%	6 417	4,27%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	80 569	48,92%	14 409	9,59%
RAZEM	151 079	91,74%	122 309	81,42%
PASYWA	31.12.2015	% sumy bilansowej	31.12.2014	% sumy bilansowej
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 126	1,29%	6 430	4,28%
Kredyty i pożyczki	373	0,23%	8 010	5,33%
Zobowiązania handlowe	8 718	5,29%	29 019	19,32%
Zobowiązania publiczno prawne	1 570	0,95%	5 483	3,65%
Pozostałe zobowiązania	16 455	9,99%	3 808	2,54%
Pozostałe rezerwy	715	0,43%	2 464	1,64%
RAZEM	29 957	18,19%	55 214	36,76%
Nadwyżka płynnych aktywów nad zobowiązaniami	121 122		67 095	

Ekspozycja na ryzyko zakłóceń płynności długoterminowej

	31.12.2015	% sumy bilansowej	31.12.2014	% sumy bilansowej
Obligacje	35 451	22%	19 117	13%

Nadwyżka płynnych aktywów na krótkoterminowymi zobowiązaniami jest znacząca, z tego względu jak również mając na uwadze wcześniej opisane działania podjęte do ograniczenia spływu środków z należności i pożyczek, ryzyko zakłócenia Płynności krótkoterminowej jest minimalne. Dodatkowo Spółki z Grupy posiadają limity w rachunku bieżącym, które w każdym momencie mogą być wykorzystane. Spłata obligacji będzie realizowana z zakumulowanej nadwyżki finansowej. Również w tym przypadku Zarząd nie widzi zagrożenia w terminowej obsłudze tych zobowiązań.

Ryzyko zmian cen:

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

Nota 40. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

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

Grupa zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Grupa może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2015 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze. Grupa monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Do zadłużenia netto Grupa wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych. Kapitał obejmuje zamienne akcje uprzywilejowane, kapitał własny należny akcjonariuszom jednostki dominującej pomniejszony o kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto.

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Oprocentowane kredyty i pożyczki	373	8 010
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	26 275	38 267
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	80 569	14 409
Zadłużenie netto	-53 921	31 868
Zamienne akcje uprzywilejowane		
Kapitał własny		74 720
Kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto	99 292	
Kapitał razem		74 720
Kapitał i zadłużenie netto	99 292	106 588

Nota 41. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

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

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

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Pożyczki udzielone	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Pożyczki otrzymane
-------------------	---	---------------------------------	-------------------------------------	--------------------	--	--------------------

31.12.2015

Jednostki powiązana kapitałowo:

SMT Systems Integration Sp. z o.o.	6	-	14	-	-	-
Recrutia sp. z o. o.	45	-	-	-	-	-
Sorcersoft.com Spółka Akcyjna	61	18	96	1 700	-	-
MobiCare S.A.	49	-	48	1 246	-	-
SATIS GPS Sp. z o.o.	10	48	5	-	15	-
SMT Services Sp. z o.o.	6	-	12	12	-	-
GTMS S.A.	1 033	34	4774	5 679	5	-
iAlbatros Uproszczona Oddz.	-	-	4	-	-	-

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Pożyczki udzielone	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Pożyczki otrzymane
-------------------	---	---------------------------------	-------------------------------------	--------------------	--	--------------------

Jednostki powiązane osobowo:

OneMaker Solutions				624	311	
TrafficInfo Sp. z o.o.	4		11			

Na dzień 31.12.2015 roku grupa kapitałowa prezentuje w pasywach zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek od członków zarządu oraz rady nadzorczej. Szczegóły dotyczące tych pożyczek zaprezentowane zostały w nocie numer 28 niniejszego sprawozdania.

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Pożyczki udzielone	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Pożyczki otrzymane
31.12.2014						
Jednostki powiązana kapitałowo:						
Quartic Sp. zo.o.	545					
CMI S.A.			228	323		
SMT Systems Integration Sp. z o.o.	6		11		5	
CodeArch S.A.	2		19	139		
Recrutia sp. z o. o.	135		0	0		
Nobo Solutions S.A.	25		31	0		
AKESTO Sp. z o.o.	2		5	0		
Traffic Info sp. z o.o.	4		0	482		
Sorcersoft.com Spółka Akcyjna	50		137	95		
MobiCare S.A.	44		730	4 379		
SATIS GPS Sp. z o.o.	10		8	0		
SMT Services Sp. z o.o.	6		5	4		
MediaPlanning Sp. z o.o.	6		7	0		
GTMS S.A.	623		987	1 169	9	
SMT Holandia, SMT Niemcy	175		161	0		
SMT Software Sp. z o. o.	9		11	1		
iAlbatros Uproszczona Oddz.	545		4	0		
Jednostki powiązane osobowo:						
Bachmat Sp. z o. o.	1	110				
Softrada Sp. z o. o. oraz Softrada SKA	8	70	38	9		
SMT Software SKA	6 277	1 464	13 977	10 051	6 530	
Mój Rachunek Sp. z o. o.	3		489			
Pluma Sp. z o. o.	4		7			
Doneva Sp. z o. o.	3		7			
Traffic Info Sp. z o. o.	3		26	482		

Na dzień 31.12.2014 roku grupa kapitałowa prezentuje w pasywach zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek od członków zarządu oraz rady nadzorczej. Szczegóły dotyczące tych pożyczek zaprezentowane zostały w nocie numer 28 niniejszego sprawozdania.

Nota 42. YNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenie kadry kierowniczej Grupy

Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu

	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty), w tym dla:	7	11
- Konrad Pankiewicz	7	11
Nagrody, w tym dla:	2 920	
- Konrad Pankiewicz	1 440	
- Szymon Pura	1 480	
Razem	2 927	11

Świadczenia wypłacane wypłacone lub należne pozostałym członkom Rady Nadzorczej

	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	0	0
Nagrody jubileuszowe		
Świadczenia po okresie zatrudnienia		
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy		
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych		
Razem	0	0

Nota 43. ZATRUDNIENIE
Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Zarząd	11	15
Administracja	28	18
Pion produkcji i sprzedaży	25	181
Pozostali	1	0
Razem	65	214

Nota 44. INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z PODMIOTEM DOKONUJĄCYM BADANIA SPRAWOZDANIA

Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
- za badanie rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz przegląd sprawozdania finansowego i skonsolidowanego	75	50
- za inne usługi poświadczające	0	0
- za usługi doradztwa podatkowego		
- za pozostałe usługi		
RAZEM	75	50

Nota 45. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Środki pieniężne w bilansie	80 569	14 409
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	-85	-67
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych	0	0

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	2 024	211
odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek, kredytów i leasingów	258	440
odsetki zapłacone od obligacji	3 248	752
odsetki otrzymane od udzielonych pożyczek		
odsetki naliczone od otrzymanych pożyczek	0	-981

odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-1 482	
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	103	-10 634
przychody ze sprzedaży aktywów finansowych	-105	-9 661
wartość sprzedanych aktywów finansowych	106	1 256
przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-804	-2 672
wartość netto zbytych i zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych	906	443
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-12	3 379
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania	-1 748	2 126
wartość rezerw przejęta w wyniku objęcia kontroli	-161	-227
wartość rezerw wyłączona w wyniku utraty kontroli	-4	1 480
inne	1 901	0
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	-1 268	-10 313
bilansowa zmiana stanu zapasów	-1 254	1 555
wartość zapasów przejęta w wyniku objęcia kontroli	0	0
wartość zapasów wyłączona w wyniku utraty kontroli	-14	-11 868
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-29 281	-42 859
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	27 131	-35 191
korekta o kompensaty z zobowiązaniami finansowymi	0	0
korekta o zmianę stanu należności z tytułu podatku dochodowego	-511	-11 336
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych	-6 768	9 000
stan należności przejęty w wyniku objęcia kontroli	233	
stan należności wyłączony w wyniku wyłączenia jednostki	-49 366	-5 332
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:	667	-6 648
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-23 508	-18 221
korekta o splanowany kredyt	7 637	-2 177
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego	-425	394
korekta o zmianę zobowiązania z tyt. kompensat	3 001	1 202
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu umów leasingowych	-875	251
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu odsetek od pożyczek		-407
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu innych zobowiązań finansowych		
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu przekwalifikowania z długoterminowych do krótkoterminowych		
stan zobowiązań operacyjnych przejęty w wyniku objęcia kontroli	-227	
stan zobowiązań operacyjnych wyłączony w wyniku wyłączenia jednostki	15 064	12 310

Nota 46. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM

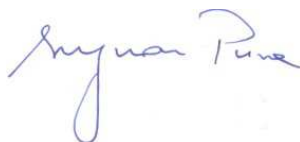
Istotne zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym zostały szczegółowo opisane w punkcie 6 c) sprawozdania zarządu iAlbatros Group S.A. z działalności grupy kapitałowej.

Warszawa, dnia 29.04.2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:



Moncef Khanfir
Prezes Zarządu



Szymon Pura
Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:



Agnieszka Przybyt
Biegły Rewident nr 10625