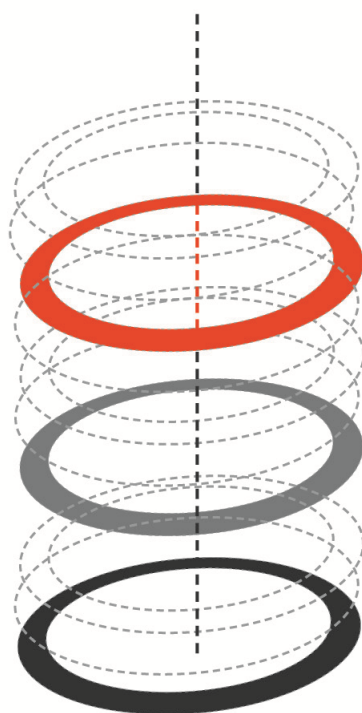


Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2013 Grupy Kapitałowej Macrologic

sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej



macrologic
business never stops

Sporządzono: *Warszawa, 22 kwietnia 2013 roku*

Oświadczenia: *Oświadczamy, że niniejszy raport zawiera kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe jednostki dominującej oraz skonsolidowany raport kwartalny Grupy Kapitałowej Macrologic.*

W skład raportu Grupy wchodzi następujące sprawozdania: Informacje ogólne, Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej, Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych, Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Macrologic w I kwartale roku 2013.

Oświadczamy, że wedle naszej najlepszej wiedzy, przedstawione skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującym MSR 34 oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy oraz jej wynik finansowy oraz że sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy w I kwartale 2013 zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Zarząd:

Prezes Zarządu: *Barbara Skrzecz-Mozdyniewicz*

Członek Zarządu: *Renata Łukasik*

Członek Zarządu: *Jarosław Witwicki*

Główny Księgowy: *Małgorzata Sobótka*

Kolofon

Niniejsza publikacja została złożona przy pomocy systemu $\text{\TeX}$ oraz pakietu $\text{\LaTeX}$ i przetworzona wprost do formatu PDF kompilatorem $\text{pdf\TeX}$ z dystrybucji $\text{MiK\TeX}$. Do składu użyto elektronicznej repliki przedwojennej polskiej czcionki — Antykwy Półtawskiego. Wszystkie wspomniane dobra należą do *public domain* i są bezpłatne.

Spis treści

1	Informacje ogólne	9
1.1	Władze spółki	9
1.1.1	Zarząd	9
1.1.2	Rada Nadzorcza	10
1.2	Graficzne przedstawienie Grupy Kapitałowej	11
1.3	Wykaz jednostek objętych konsolidacją	13
	Skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2013 roku	17
2	Sprawozdanie z całkowitych dochodów spółki Macrologic SA	17
2.1	Sprawozdanie z całkowitych dochodów	17
3	Sprawozdanie z sytuacji finansowej Macrologic SA	19
3.1	Aktywa	19
3.2	Pasywa	20
4	Sprawozdanie z przepływów pieniężnych spółki Macrologic SA	21
4.1	Przepływy środków pieniężnych	21
5	Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym spółki Macrologic SA	25
5.1	Zmiany w kapitale własnym za 1 kwartał 2013	25
5.2	Zmiany w kapitale własnym za 1 kwartał 2012	26
6	Informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego	27
	Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2013 roku	31
7	Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	31
7.1	Sprawozdanie z całkowitych dochodów	31
8	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	33
8.1	Aktywa	33
8.2	Pasywa	34
9	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	35
9.1	Przepływy środków pieniężnych	35
10	Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	39
10.1	Zmiany w kapitale własnym za 1 kwartał 2013	39
10.2	Zmiany w kapitale własnym za 1 kwartał 2012	40

11	Informacje i objaśnienia do sprawozdania skonsolidowanego	41
11.1	Informacje ogólne	41
11.1.1	Zgodność sprawozdania finansowego z MSSF	41
11.2	Zasady konsolidacji	41
11.2.1	Jednostki zależne	41
11.2.2	Jednostki stowarzyszone	42
11.2.3	Rozliczenie połączenia jednostek	42
11.2.4	Efekt zastosowania zmian w zasadach rachunkowości	44
11.3	Istotne zasady rachunkowości	50
11.3.1	Podstawa sporządzania sprawozdań	50
11.3.2	Rok obrotowy i okres sprawozdawczy	50
11.3.3	Zasady wyceny aktywów i pasywów	50
11.4	Nota nr 1. Koszty w układzie rodzajowym	51
11.4.1	Koszty rodzajowe	51
11.5	Nota nr 2. Podatek dochodowy bieżący i odroczony	51
11.6	Nota nr 3. Dywidendy wypłacone	51
11.6.1	W jednostce dominującej	51
11.6.2	W spółkach zależnych	52
11.7	Nota nr 4. Rzeczowe aktywa trwałe	52
11.8	Nota nr 5. Wartości niematerialne	53
11.8.1	Wartości niematerialne (netto)	53
11.9	Nota nr 6. Udziały i akcje w jednostkach powiązanych	54
11.9.1	Udziały i akcje w jednostkach powiązanych stan na 31.03.2013 r.	54
11.9.2	Udziały i akcje w jednostkach powiązanych stan na 31.03.2012 r.	56
11.10	Nota nr 7. Zapasy	57
11.10.1	Zapasy	57
11.11	Nota nr 8. Należności z tytułu dostaw i usług i im podobne	57
11.11.1	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług itp.	57
11.12	Nota nr 9. Pozostałe należności krótkoterminowe	57
11.13	Nota nr 10. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58
11.13.1	Środki pieniężne i inwestycje krótkoterminowe	58
11.14	Nota nr 11. Kapitał podstawowy i pozostały kapitał zapasowy	58
11.14.1	Kapitał podstawowy	58
11.14.2	Pozostały kapitał zapasowy	58
11.15	Nota nr 12. Zobowiązania długoterminowe	59
11.15.1	Zobowiązania długoterminowe	59
11.15.2	Dotacje rządowe i rezerwy długoterminowe	59
11.16	Nota nr 13. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	60
11.16.1	Zobowiązania krótkoterminowe	60
11.17	Nota nr 14. Aktywa i zobowiązania warunkowe	60
11.18	Nota nr 15. Dotacje rządowe i rezerwy krótkoterminowe	61
11.18.1	Dotacje rządowe i rezerwy krótkoterminowe	61
11.19	Nota nr 16. Identyfikacja segmentów operacyjnych.	61
11.19.1	Wybrane dane o segmentach	62
11.19.2	Skonsolidowane segmenty operacyjne — ujawnienia w tys. zł.	62
11.20	Nota nr 17. Niektóre dane dotyczące jednostek powiązanych	63
11.21	Nota nr 18. Sposób przeliczenia wybranych danych finansowych na euro	64
11.21.1	Wybrane dane skonsolidowane	65
11.21.2	Wybrane dane jednostkowe	66
11.22	Nota nr 19. Istotne zmiany wielkości szacunkowych	67
11.22.1	Istotne zmiany wielkości szacunkowych	67

11.23	Nota nr 20. Informacje o zdarzeniach po bilansie	68
12	Sprawozdanie Zarządu z działalności	69
12.1	List Prezesa do Akcjonariuszy	69
12.2	Ważniejsze zdarzenia	69
12.3	Zdarzenia i czynniki rozwoju	70
12.4	Sytuacja ekonomiczno-finansowa	71
12.4.1	Wybrane dane finansowe	71
12.4.2	Sprzedaż	72
12.4.3	Rentowność	72
12.4.4	Lokaty i inwestycje kapitałowe	73
12.4.5	Pozycje pozabilansowe	73
12.4.6	Zobowiązania lub aktywa warunkowe	73
12.4.7	Poręczenia i gwarancje	73
12.4.8	Sezonowość działalności	73
12.5	Perspektywy rozwoju	74
12.6	Akcje i akcjonariat	74
12.7	Organizacja Grupy Kapitałowej Macrologic	75
12.8	Postępowania sądowe	75
12.9	Transakcje z podmiotami powiązanymi	75
12.10	Inne istotne informacje	75
12.11	Zdarzenia po dacie bilansu	76

Ta strona celowo nie zawiera użytecznych informacji

Spis rysunków

1.1	Grupa Macrologic na dzień 31 marca 2013	11
1.2	Grupa Macrologic na dzień 31 grudnia 2012	12

Ta strona celowo nie zawiera użytecznych informacji

Rozdział 1

Informacje ogólne

Macrologic SA jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

1. Firma: Macrologic Spółka Akcyjna
Siedziba: ul. Kłopotowskiego 22, 03-717 Warszawa
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS: 0000045462
Data rejestracji w KRS: 05.10.2001
Branża: informatyka
Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest wytwarzanie oprogramowania komputerowego, jego dystrybucja, usługi informatyczne — numer 62 (wg PKD 2007).
2. Czas trwania Emitenta jest nieoznaczony.
3. Przedstawione skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia do 31 marca 2013 roku porównując do analogicznego okresu roku 2012. Prezentowane sprawozdanie jest sprawozdaniem skróconym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem za rok 2012.
4. Dane przedstawione w niniejszym raporcie prezentowane są w tysiącach złotych. Niektóre dane finansowe i operacyjne zostały zaokrąglone, z tego powodu w części zamieszczonych tabel suma kwot w danej kolumnie lub wierszu może nieznacznie różnić się od wartości łącznej podanej dla danej kolumny lub wiersza.

1.1 Władze spółki

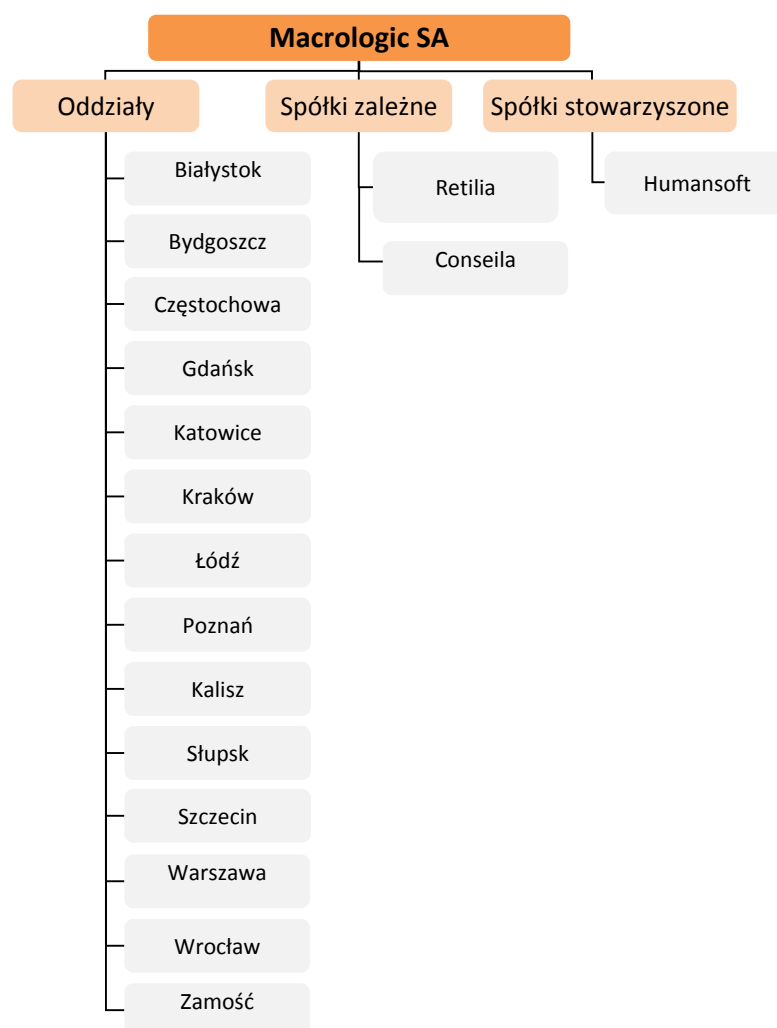
1.1.1 Zarząd

Barbara Skrzecz-Mozdyniewicz	— Prezes Zarządu
Jarosław Witwicki	— Członek Zarządu
Renata Łukasik	— Członek Zarządu

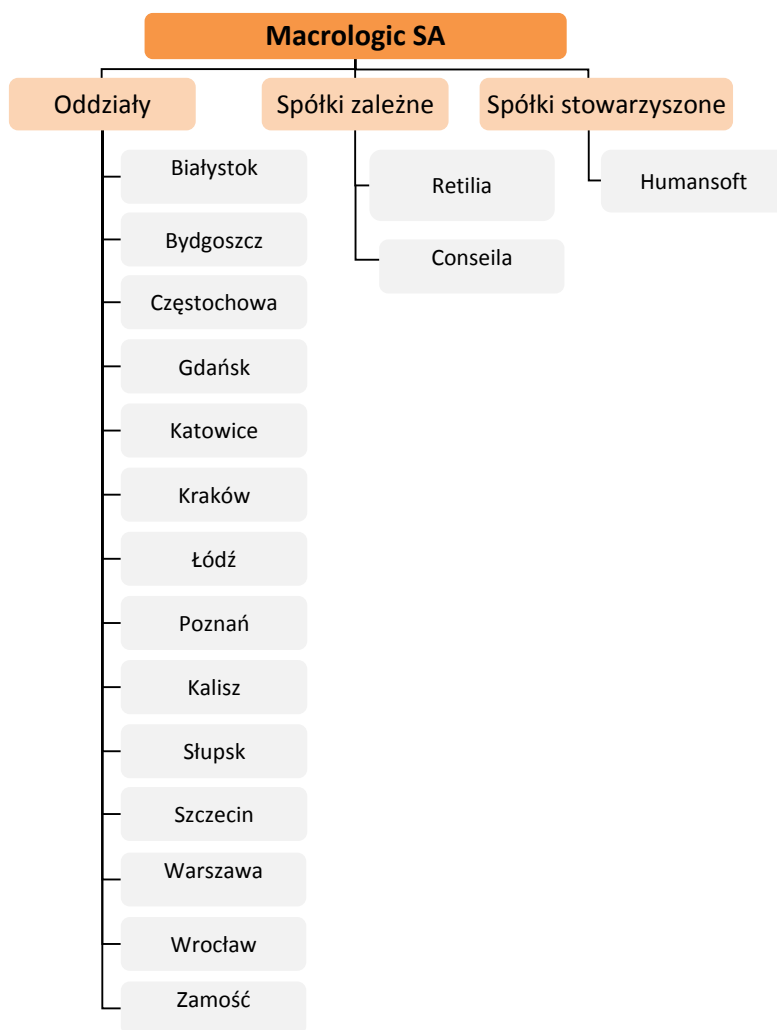
1.1.2 Rada Nadzorcza

Bogdan Michalak	— Przewodniczący Rady Nadzorczej
Włodzimierz Napiórkowski	— Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Odyniec	— Członek Rady Nadzorczej
Mieczysław Grudziński	— Członek Rady Nadzorczej
Marek Kopczyński	— Członek Rady Nadzorczej (do 19 marca 2013 r.)
Krzysztof Szczypa	— Członek Rady Nadzorczej (od 19 marca 2013 r.)

1.2 Graficzne przedstawienie Grupy Kapitałowej



Ilustracja 1.1: Grupa Macrologic na dzień 31 marca 2013



Ilustracja 1.2: Grupa Macrologic na dzień 31 grudnia 2012

1.3 Wykaz jednostek objętych konsolidacją pełną oraz wycenianych metodą praw własności

Lp.	Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Organ prowadzący rejestr Spółki	Udział Emitenta w kapitale [%]	Udział Emitenta w całkowitej liczbie głosów [%]
1	Retilia sp. z o.o.	Warszawa	usługi informatyczne, sprzedaż oprogramowania	Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS 0000245994	100	100
2	Conseila sp. z o.o.	Warszawa	usługi doradcze związane z zarządzaniem personelem i reorganizacją firm średniej wielkości	Sąd Rejonowy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS 0000346301	100	100
3	Humansoft sp. z o.o.	Radom	usługi, doradztwo komputerowe, informatyczne, handel i produkcja	Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS 0000048715	43	43

Ta strona celowo nie zawiera użytecznych informacji

Skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2013 roku Macrologic S.A.

**sporządzone według Międzynarodowych Standardów
Sprawozdawczości Finansowej**

Rozdział 2

Sprawozdanie z całkowitych dochodów spółki Macrologic SA za okres od 01.01.2013 do 31.03.2013

2.1 Sprawozdanie z całkowitych dochodów (w tys. złotych)

	za 1 kwartał 2013	za 1 kwartał 2012
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	12 332	13 481
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 756	12 229
a) ze sprzedaży usług	7 031	7 940
b) z udzielenia licencji własnych	4 725	4 289
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	576	1 252
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	6 340	7 580
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	5 825	6 440
a) koszt wytworzenia sprzedanych usług	4 510	4 691
b) koszt wytworzenia sprzedanych licencji własnych	1 315	1 749
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	515	1 140
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	5 992	5 901
IV. Koszty sprzedaży	1 914	1 965
V. Koszty ogólnego zarządu	1 440	1 681
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży (III-IV-V)	2 638	2 255
VII. Pozostałe przychody operacyjne	170	333
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	72	125

ciąg dalszy na następnej stronie

	za 1 kwartał 2013	za 1 kwartał 2012
<i>kontynuacja z poprzedniej strony</i>		
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	2 736	2 463
X. Przychody finansowe	401	76
XI. Koszty finansowe	40	76
XII. Zysk (strata) brutto	3 097	2 463
XIII. Podatek dochodowy	549	499
1. część bieżąca	554	528
2. część odroczone	–5	–29
XIV. Zysk (strata) netto	2 548	1 964
XV. Pozostałe całkowite dochody	0	0
XVI. Całkowite dochody ogółem	2 548	1 964
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję za 1 kwartał (w zł)	1,35	1,04
Podstawowy zysk (strata) z działalności operacyjnej na jedną akcję za 1 kwartał (w zł)	1,45	1,30
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	1 888 719	1 888 719

Rozdział 3

Sprawozdanie z sytuacji finansowej spółki Macrologic SA na koniec okresu sprawozdawczego — 31 marca 2013 r.

3.1 Aktywa (w tys. złotych)

	31.03.2013	31.12.2012
I. Aktywa trwałe (długoterminowe)	22 545	21 994
1. Rzeczowe aktywa trwałe	6 951	6 656
2. Wartości niematerialne	12 880	12 624
3. Udziały lub akcje w jednostkach powiązanych	2 586	2 586
4. Inne aktywa finansowe	128	128
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	18 450	12 461
1. Zapasy	97	138
2. Należności z tytułu dostaw i usług	6 929	7 268
3. Pozostałe należności krótkoterminowe	808	532
4. Środki pieniężne i inwestycje krótkoterminowe	10 616	4 523
Aktywa razem	40 995	34 455

3.2 Pasywa (w tys. złotych)

	31.03.2013	31.12.2012
I. Kapitał własny ogółem, w tym:	27 006	29 180
1. Kapitał podstawowy	1 889	1 889
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	9 105	9 105
3. Pozostały kapitał zapasowy	11 358	10 804
4. Kapitał rezerwowy	3 000	3 000
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0
6. Wynik finansowy okresu	2 548	5 276
7. Kapitał z przyłączenia spółki zależnej	–894	–894
II. Zobowiązania długoterminowe	331	461
1. Kredyty bankowe i pożyczki		
2. Inne zobowiązania finansowe		
3. Dotacje rządowe	73	198
4. Rezerwy długoterminowe	124	124
5. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	134	139
III. Zobowiązania krótkoterminowe	13 658	4 814
1. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	8 869	3 718
2. Kredyty bankowe i pożyczki	3 916	0
3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	178	230
4. Dotacje rządowe	346	346
5. Rezerwy na zobowiązania	349	520
Pasywa razem	40 995	34 455

Rozdział 4

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych spółki Macrologic SA za I kwartał zakończony 31 marca 2013 r.

4.1 Przepływy środków pieniężnych (metoda pośrednia, w tys. złotych)

	za I kwartał 2013	za I kwartał 2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	3 483	3 876
I. Zysk (strata) brutto	3 097	2 463
II. Korekty razem	386	1 413
1. Amortyzacja	1 190	1 491
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy otrzymane)	–394	–74
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	–8	6
4. Zmiana stanu rezerw	–169	–66
5. Zmiana stanu zapasów	41	18
6. Zmiana stanu należności	47	535
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	410	–35
8. Zapłacony podatek dochodowy	–606	–333
9. Inne korekty	–125	–129

ciąg dalszy na następnej stronie

	za I kwartał 2013	za I kwartał 2012
<i>kontynuacja z poprzedniej strony</i>		
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-1 661	-1 065
I. Wpływy	95	103
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	39	13
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	56	90
a) w jednostkach powiązanych		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach od jednostek podporządkowanych		
- spłata udzielonych pożyczek		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
b) w pozostałych jednostkach	56	90
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek	12	16
- odsetki	44	74
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	-1 756	-1 168
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 738	-1 162
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-18	-6
a) w jednostkach powiązanych		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki		
- inne wydatki na aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	-18	-6
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki	-18	-6
- inne wydatki na aktywa finansowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom niekontrolującym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		

ciąg dalszy na następnej stronie

	za I kwartał 2013	za I kwartał 2012
<i>kontynuacja z poprzedniej strony</i>		
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	3 916	93
I. Wpływy	3 916	134
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Zaciągnięte kredyty i pożyczki	3 916	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		134
II. Wydatki		-41
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		-16
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-25
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	5 738	2 904
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	5 738	2 904
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 456	5 932
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	10 194	8 836
- o ograniczonej możliwości dysponowania	163	163

Ta strona celowo nie zawiera użytecznych informacji

Rozdział 5

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym spółki Macrologic SA za I kwartał zakończony 31 marca 2013 r.

5.1 Zmiany w kapitale własnym (w tys. złotych) za 1 kwartał 2013

	Kapi- tał podsta- wowy	Nadwyż- ka ze sprzeda- ży akcji powy- żej ich warto- ści nomina- lnej	Pozosta- ły kapi- tał zapasowy	Ka- pitał rezer- wowy	Kapi- tał z przy- łącze- nia spółki- zależ- nej	Niepo- dzielony wy- nik finan- sowy lat ubieg- łych	Wy- nik finan- sowy roku bieżą- cego	Ra- zem kapi- tał wła- sny jed- nost- ki
Stan na 01.01.2013 r.	1 889	9 105	10 804	3 000	-894	5 276		29 180
Emisja akcji (udziałów)								
Przeniesienie zysku na kapitał zapasowy			554			-554		
Przeniesienie zysku na kapitał rezerwo- wy								
Przeniesienie kapitału rezerwowego na kapitał zapasowy								
Przeniesienie kapitału rezerwowego na niepodzielony wynik								
Pokrycie straty z kapitału zapasowego								
Wypłata dywidendy						-4 722		-4 722
Zysk lub strata roku obrotowego							2 548	2 548
Stan na 31.03.2013 r.	1 889	9 105	11 358	3 000	-894	0	2 548	27 006

5.2 Zmiany w kapitale własnym (w tys. złotych) za 1 kwartał 2012

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Akcje własne wykupione	Niepodzielony wynik finansowy lat ubiegłych	Wynik finansowy roku bieżącego	Razem kapitał własny jednostki
Stan na 01.01.2012 r.	1 889	9 105	9 224	3 000		6 233		29 451
Emisja akcji (udziałów)								
Przeniesienie zysku na kapitał zapasowy			1 512			-1 512		
Przeniesienie zysku na kapitał rezerwowy								
Przeniesienie kapitału rezerwowego na kapitał zapasowy								
Przeniesienie kapitału rezerwowego na niepodzielony wynik								
Pokrycie straty z kapitału zapasowego								
Wypłata dywidendy						-4 722		-4 722
Zysk lub strata roku obrotowego							1 964	1 964
Strata z przyłączenia MS-Soft						-826		-826
Zaokrąglenia						1		1
Stan na 31.03.2012 r.	1 889	9 105	10 736	3 000	0	-826	1 964	25 868

Rozdział 6

Skrócone informacje i objaśnienia do kwartalnego sprawozdania finansowego na dzień 31 marca 2013

Informacje istotne dla właściwej oceny sytuacji majątkowej i finansowej Emitenta zostały zawarte w skróconych informacjach i objaśnieniach do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy.

W Sprawozdaniu Zarządu znajdują się dodatkowe komentarze związane z osiągnięciem najistotniejszych wskaźników i wartości Grupy oraz Jednostki dominującej.

Ta strona celowo nie zawiera użytecznych informacji

Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2013 roku Grupy Macrologic

**sporządzone według Międzynarodowych Standardów
Sprawozdawczości Finansowej**

Rozdział 7

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2013 do 31.03.2013.

7.1 Sprawozdanie z całkowitych dochodów (w tys. złotych)

	za 1 kwartał 2013	za 1 kwartał 2012
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	13 430	14 891
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 492	13 229
a) ze sprzedaży usług	7 713	8 810
b) z udzielenia licencji własnych	4 779	4 419
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	938	1 662
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	7 113	8 469
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	6 355	7 026
a) koszt wytworzenia sprzedanych usług	4 963	5 195
b) koszt wytworzenia sprzedanych licencji własnych	1 392	1 831
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	758	1 443
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	6 317	6 422
IV. Koszty sprzedaży	2 001	2 108
V. Koszty ogólnego zarządu	1 601	1 951
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży (III-IV-V)	2 715	2 363
VII. Pozostałe przychody operacyjne	238	353
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	83	318

ciąg dalszy na następnej stronie

	za 1 kwartał 2013	za 1 kwartał 2012
<i>kontynuacja z poprzedniej strony</i>		
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	2 870	2 398
X. Przychody finansowe	54	83
XI. Koszty finansowe	45	110
XII. Zysk (strata) z przyłączenia jednostki zależnej		–4
XIII. Zysk (strata) brutto	2 879	2 367
XIV. Podatek dochodowy	560	545
1. część bieżąca	557	576
2. część odroczone	3	–31
XV. Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	–65	–2
XVI. Zysk (strata) netto	2 254	1 820
XVI. Pozostałe całkowite dochody	0	0
XVII. Całkowite dochody ogółem	2 254	1 820
1. przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	2 254	1 820
2. przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	0	0
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję za 1 kwartał (w zł)	1,19	0,96
Podstawowy zysk (strata) z działalności operacyjnej na jedną akcję za 1 kwartał (w zł)	1,52	1,27
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	1 888 719	1 888 719

Rozdział 8

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na koniec okresu sprawozdawczego — 31 marca 2013 r.

8.1 Aktywa (w tys. złotych)

	31.03.2013	31.12.2012
I. Aktywa trwałe (długoterminowe)	22 925	22 379
1. Rzeczowe aktywa trwałe	7 523	7 257
2. Wartości niematerialne	14 920	14 575
3. Udziały lub akcje w jednostkach powiązanych	354	419
4. Inne aktywa finansowe	128	128
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	19 041	13 512
1. Zapasy	131	182
2. Należności z tytułu dostaw i usług	7 656	8 029
3. Pozostałe należności krótkoterminowe	830	567
4. Środki pieniężne i inwestycje krótkoterminowe	10 424	4 734
Aktywa razem	41 966	35 891

8.2 Pasywa (w tys. złotych)

	31.03.2013	31.12.2012
I. Kapitał własny ogółem, w tym:	27 518	29 986
1. Kapitał podstawowy	1 889	1 889
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	9 105	9 105
3. Pozostały kapitał zapasowy	12 230	11 548
4. Kapitał rezerwowy	3 000	3 000
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	–960	–1 062
6. Wynik finansowy okresu	2 254	5 506
II. Zobowiązania długoterminowe	463	605
1. Kredyty bankowe i pożyczki		
2. Inne zobowiązania finansowe	135	155
3. Dotacje rządowe	73	198
4. Rezerwy długoterminowe	124	124
5. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	131	128
III. Zobowiązania krótkoterminowe	13 985	5 300
1. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	9 118	4 063
2. Kredyty bankowe i pożyczki	3 916	
3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	181	256
4. Dotacje rządowe	346	346
5. Rezerwy krótkoterminowe	424	635
Pasywa razem	41 966	35 891

Rozdział 9

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za I kwartał zakończony 31 marca 2013

9.1 Przepływy środków pieniężnych (metoda pośrednia, w tys. złotych)

	za I kwartał 2013	za I kwartał 2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	3 573	4 151
I. Zysk (strata) brutto	2 879	2 367
II. Korekty razem	694	1 784
1. Amortyzacja	1 257	1 526
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy otrzymane)	–45	–76
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	–8	29
4. Zmiana stanu rezerw	–209	–54
5. Zmiana stanu zapasów	51	–19
6. Zmiana stanu należności	54	1 222
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	352	–359
8. Zapłacony podatek dochodowy	–633	–356
9. Inne korekty	–125	–129

ciąg dalszy na następnej stronie

	za I kwartał 2013	za I kwartał 2012
<i>kontynuacja z poprzedniej strony</i>		
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-1 781	-1 071
I. Wpływy	99	159
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	39	68
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	60	91
a) w jednostkach powiązanych		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach od jednostek podporządkowanych		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
b) w pozostałych jednostkach	60	91
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek	15	16
- odsetki	45	75
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	-1 880	-1 230
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 862	-1 224
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-18	-6
a) w jednostkach powiązanych		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki		
- inne wydatki na aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	-18	-6
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki	-18	-6
- inne wydatki na aktywa finansowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom niekontrolującym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		

ciąg dalszy na następnej stronie

	za I kwartał 2013	za I kwartał 2012
<i>kontynuacja z poprzedniej strony</i>		
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	3 896	– 33
I. Wpływy	3 916	68
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Zaciągnięte kredyty i pożyczki	3 916	68
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	– 20	– 101
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		– 16
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	– 20	– 85
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	5 688	3 047
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	5 688	3 047
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 649	6 537
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	10 337	9 584
- o ograniczonej możliwości dysponowania	163	163

Ta strona celowo nie zawiera użytecznych informacji

Rozdział 10

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za I kwartał zakończony 31 marca 2013 r.

10.1 Zmiany w kapitale własnym (w tys. złotych) za I kwartał 2013

	Kapi- tał podsta- wowy	Nadwyż- ka ze sprzeda- ży akcji powy- żej ich warto- ści nomi- nalnej	Pozosta- ły kapi- tał zapa- sowy	Kapi- tał rezer- wowy	Akcje wła- sne wyku- pione	Niepo- dzielony wy- nik finan- sowy lat ubie- głych	Wy- nik finan- sowy roku bieżą- cego	Ra- zem kapi- tał jednos- tki	Udzia- ły niekont- rolujące	Kapi- tał wła- sny ogó- łem
Stan na 01.01.2013 r.	1 889	9 105	11 548	3 000		4 444		29 986		29 986
Emisja akcji (udziałów)										
Przeniesienie zysku na kapitał zapaso- wy			682			-682				
Wypłata dywidendy						-4 722		-4 722		-4 722
Zysk lub strata roku obrotowego							2 254	2 254		2 254
Stan na 31.03.2013 r.	1 889	9 105	12 230	3 000	0	-960	2 254	27 518	0	27 518

10.2 Zmiany w kapitale własnym (w tys. złotych) za I kwartał 2012

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Akcje własne wykupione	Niepodzielony wy-nik finansowy lat ubiegłych	Wy-nik finansowy roku bieżącego	Ra-zem kapitał jednostki	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Stan na 01.01.2012 r.	1 889	9 105	10 386	3 000		4 822		29 202		29 202
Emisja akcji (udziałów)										
Przeniesienie zysku na kapitał zapasowy			1 512			-1 512				
Wypłata dywidendy						-4 722		-4 722		-4 722
Zysk lub strata roku obrotowego							1 820	1 820		1 820
Stan na 31.03.2012 r.	1 889	9 105	11 898	3 000	0	-1 412	1 820	26 300	0	26 300

Rozdział 11

Skrócone informacje i objaśnienia do skonsolidowanego kwartalnego sprawozdania finansowego na dzień 31 marca 2013 r.

11.1 Informacje ogólne

11.1.1 Zgodność sprawozdania finansowego z MSSF

Niniejsze kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Macrologic obejmujące spółkę dominującą Macrologic SA i podmioty wobec niej zależne, sporządzone zostało zgodnie z MSR34.

11.2 Zasady konsolidacji

Podmiot dominujący oraz jednostki podporządkowane Grupy Kapitałowej Macrologic prowadzą działalność na terytorium Polski. Podstawową walutę środowiska gospodarczego stanowi złoty polski. W Grupie nie występują podmioty zagraniczne. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie jednostki dominującej — Macrologic S.A. — oraz sprawozdania kontrolowanych przez jednostkę dominującą spółek zależnych, sporządzone za I kwartał kończący się 31 marca 2013 roku. Pod pojęciem kontroli rozumie się możliwość kierowania polityką operacyjną i finansową jednostki przez podmiot dominujący w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych.

11.2.1 Jednostki zależne

Nabyte przed dniem bilansowym spółki zależne, włączone zostały do skonsolidowanego sprawozdania finansowego począwszy od dnia objęcia kontroli przez spółkę dominującą.

W przypadku sprzedaży w okresie sprawozdawczym spółki zależnej podlega ona konsolidacji od początku roku obrachunkowego do dnia sprzedaży.

Ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyłączone zostały wszelkie operacje finansowe pomiędzy jednostkami wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej. Eliminacji podlegają także wszelkie zyski i straty dotyczące operacji gospodarczej będącej w toku na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Część kapitału własnego Grupy Macrologic przypadająca udziałowcom niekontrolującym jest wykazywana w odrębnej pozycji kapitału własnego. Wartość firmy podlega corocznym testom na utratę wartości.

Stwierdzona w wyniku przeprowadzonych testów utrata wartości ujmowana jest natychmiast w sprawozdaniu z całkowitych dochodów i nie podlega późniejszej korekcie.

W przypadku zbycia podmiotu zależnego, stowarzyszonego lub współzależnego, przypadająca na zbywany udział wartość firmy podlega odpisaniu w sprawozdanie z całkowitych dochodów.

11.2.2 Jednostki stowarzyszone

Jednostki stowarzyszone stanowią jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, rozumiany jako wpływ na podejmowane decyzje w kształtowaniu polityki operacyjnej i finansowej.

Udziały w podmiotach stowarzyszonych są wyceniane w sprawozdaniu skonsolidowanym według metody praw własności, za wyjątkiem sytuacji, kiedy udziały te są zaklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży. Wszelkie zyski i straty na transakcjach przeprowadzanych między jednostkami w Grupie a podmiotami stowarzyszonymi podlegają wyłączeniom do poziomu posiadanego udziału.

11.2.3 Rozliczenie połączenia jednostek

Macrologic rozlicza każde połączenie jednostek w rozumieniu MSSF 3, stosując metodę nabycia. Zastosowanie metody nabycia wymaga:

- zidentyfikowania jednostki przejmującej,
- ustalenia dnia przejęcia,
- ujęcia i wyceny możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów, przejętych zobowiązań oraz wszelkich udziałów niedających kontroli w jednostce przejmowanej,
- ujęcia i wyceny wartości firmy lub zysku z okazynego nabycia.

W przypadku każdego połączenia, jedna z łączących się jednostek jest identyfikowana jako jednostka przejmująca.

Jednostka przejmująca ustala dzień przejęcia, którym jest dzień objęcia kontroli nad jednostką przejmowaną.

W dniu przejęcia jednostka przejmująca ujmuje, osobno od wartości firmy, możliwe do zidentyfikowania nabyte aktywa, przejęte zobowiązania oraz wszelkie niekontrolujące udziały w jednostce przejmowanej.

Jednostka przejmująca wycenia możliwe do zidentyfikowania nabyte aktywa i przejęte zobowiązania według ich wartości godziwych na dzień przejęcia.

W przypadku każdego połączenia jednostek, jednostka przejmująca wycenia wszelkie niekontrolujące udziały w jednostce przejmowanej w wartości proporcjonalnego udziału niekontrolujących udziałów w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto jednostki przejmowanej.

Jednostka przejmująca ujmuje wartość firmy na dzień przejęcia i wycenia w kwocie nadwyżki wartości a nad wartością b :

- sumy (a):
 - przekazanej zapłaty wycenianej zgodnie z MSSF 3, który wymaga wyceny według wartości godziwej na dzień przejęcia,
 - kwoty wszelkich niekontrolujących udziałów w jednostce przejmowanej wycenionych zgodnie z wyceną przyjętą poniżej,
 - w przypadku połączenia jednostek realizowanego etapami, wartości godziwej na dzień przejęcia udziału w kapitale jednostki przejmowanej, należącego poprzednio do jednostki przejmującej.
- wartość (b)
 - kwota netto ustalonej na dzień przejęcia wartości możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów i przejętych zobowiązań wycenionych zgodnie z niniejszym MSSF.

W przypadku okazynego nabycia, które jest połączeniem jednostek, w ramach którego kwota określona w b przewyższa sumę kwot określonych w a , jednostka przejmująca ujmuje powstały zysk w sprawozdaniu z całkowitych dochodów na dzień przejęcia. Zysk przypisuje się do jednostki przejmującej.

Zapłatę przekazaną w ramach połączenia jednostek wycenia się w wartości godziwej obliczanej jako ustaloną na dzień przejęcia sumę wartości godziwych aktywów przeniesionych przez jednostkę przejmującą, zobowiązań zaciągniętych przez jednostkę przejmującą wobec poprzednich właścicieli jednostki przejmowanej oraz udziałów kapitałowych wyemitowanych przez jednostkę przejmującą.

Koszty powiązane z przejęciem są to koszty, które jednostka przejmująca ponosi, aby doprowadzić do połączenia jednostek. Koszty te obejmują opłaty z tytułu usług doradczych, prawnych, rachunkowych, wyceny oraz opłaty za inne usługi profesjonalne, koszty ogólnej administracji oraz koszty rejestracji i emisji dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

Jednostka przejmująca rozlicza związane z przejęciem koszty jako koszt okresu, w którym koszty te są ponoszone w zamian za otrzymane usługi, z jednym wyjątkiem: Koszty emisji dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych ujmuje się zgodnie z MSR 32 i MSR 39.

W przypadku wynagrodzenia warunkowego za przejęcie, różnica pomiędzy kwotą wynagrodzenia warunkowego oszacowaną na dzień przejęcia a kwotą faktycznie zapłaconą w okresie późniejszym wpłynie na wynik finansowy grupy kapitałowej.

Jednostka przejmująca niekiedy przejmuje kontrolę nad jednostką przejmowaną, w której posiadała udziały kapitałowe, tuż przed dniem przejęcia. MSSF 3 określa taką transakcję jako połączenie jednostek realizowane etapami, niekiedy określane jako stopniowe przejęcie. W połączeniu jednostek realizowanym etapami jednostka przejmująca ponownie wycenia uprzednio należące do niej udziały kapitałowe w jednostce przejmowanej do wartości godziwej na dzień przejęcia i ujmuje powstały zysk lub stratę, o ile powstała, w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Udziały niekontrolujące prezentuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako kapitał własny, oddzielnie od kapitału własnego właścicieli jednostki dominującej. Zmiany w udziale własnościowym jednostki dominującej, które nie skutkują utratą kontroli nad jednostką zależną nie mają wpływu na ustalenie wartości firmy. Są one ujmowane jako transakcje kapitałowe — przesunięcie pomiędzy akcjonariatem mniejszościowym a jednostką dominującą. Przyłączenie jednostki 100% zależnej do jednostki dominującej rozlicza się metodą łączenia udziałów.

11.2.4 Efekt zastosowania nowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2013 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2012 rok, z wyjątkiem zmian opisanych poniżej. Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Zmiany wynikające ze zmian MSSF Następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej obowiązują od 1 stycznia 2013 roku:

1. Zmiany w MSSF 1 „Znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat”

Zmiany w MSSF 1 zostały opublikowane w dniu 20 grudnia 2010 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później. Zmiany dotyczą odniesienia do stałej daty „1 stycznia 2004” jako daty zastosowania MSSF po raz pierwszy i zmieniają ją na „dzień zastosowania MSSF po raz pierwszy” w celu wyeliminowania konieczności przekształcania transakcji, które miały miejsce przed dniem przejścia jednostki na stosowanie MSSF. Ponadto, do standardu zostają dodane wskazówki odnośnie ponownego zastosowania MSSF w okresach, które następują po okresach znaczącej hiperinflacji, uniemożliwiającej pełną zgodność z MSSF. Grupa stosuje zmieniony MSSF 1 od daty wejścia w życie ustalonej przez Komisję Europejską to jest od 1 stycznia 2013 roku.

Zmieniony MSSF 1 nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy, która sporządza sprawozdanie skonsolidowane według MSR już od 2005 roku.

2. Zmiana do MSR 12 „Podatek odroczony: Odzyskiwalność aktywów stanowiących podstawę jego ustalenia”

Zmiana do MSR 12 została opublikowana w dniu 20 grudnia 2010 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub później. Zmiana doprecyzowuje m.in. sposób wyceny aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego w przypadku nieruchomości inwestycyjnych wycenianych zgodnie z modelem wartości godziwej określonym w MSR 40 Nieruchomości inwestycyjne. Wejście w życie zmienionego standardu spowoduje też wycofanie interpretacji SKI – 21 Podatek dochodowy – odzyskiwalność przeszacowanych aktywów niepodlegających amortyzacji. Grupa stosuje zmieniony MSR 12 od daty wejścia w życie ustalonej przez Komisję Europejską to jest od 1 stycznia 2013 roku.

Zmieniony MSR 12 nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy z powodu braku nieruchomości inwestycyjnych.

3. **Zmiany w MSSF 7 „Ujawnienia — Przekazanie aktywów finansowych”**

Zmiany w MSSF 7 zostały opublikowane w dniu 7 października 2010 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później. Celem zmian w standardzie jest umożliwienie użytkownikom sprawozdań finansowych lepszego zrozumienia transakcji przekazania aktywów finansowych (np. sekurytyzacji), w tym zrozumienia potencjalnych efektów ryzyk, które zostają w jednostce, która przekazała aktywa. Zmiany wymuszają także dodatkowe ujawnienia w przypadku przekazania aktywów o znaczącej wartości w pobliżu końca okresu sprawozdawczego.

Zmieniony MSSF 7 nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy, w której nie występują transakcje przekazania aktywów finansowych.

4. **MSSF 13 „Wycena w wartości godziwej”**

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 i w założeniu ma ułatwić stosowanie wyceny w wartości godziwej poprzez zmniejszenie złożoności rozwiązań i zwiększenie konsekwencji w stosowaniu zasad wyceny wartości godziwej. W standardzie wyraźnie określono cel takiej wyceny i sprecyzowano definicję wartości godziwej.

Grupa stosuje nowy standard od 1 stycznia 2013 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

5. **Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”**

Zmiany w MSR 19 zostały opublikowane w dniu 16 czerwca 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2013 roku lub później. Zmiany eliminują możliwość opóźnienia w rozpoznaniu zysków i strat znaną jako „metoda korytarzowa”. Ponadto poprawiają prezentację wynikających z planów świadczeń pracowniczych zmian w bilansie oraz niezbędnych szacunków prezentowanych w innych dochodach całkowitych, jak również rozszerzają zakres wymaganych ujawnień z tym związanych.

Grupa stosuje zmieniony MSR od 1 stycznia 2013 roku.

Zmieniony MSR 19 nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy, w której nie występują powyżej opisane świadczenia pracownicze.

6. **Zmiany w MSR 1 „Prezentacja pozycji Pozostałych całkowitych dochodów”.**

Zmiany w MSR 1 zostały opublikowane w dniu 16 czerwca 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 lipca 2012 roku lub później. Zmiany dotyczą grupowania pozycji pozostałych dochodów całkowitych mogących zostać przeniesionych do rachunku zysków i strat. Zmiany potwierdzają ponadto możliwość prezentacji pozycji pozostałych dochodów całkowitych i pozycji rachunku zysków i strat jako jedno bądź dwa oddzielne sprawozdania.

Grupa stosuje zmieniony MSR od 1 stycznia 2013 roku.

Powyższe zmiany MSR 1 nie będą miały wpływu na wyniki działalności i sytuację finansową Grupy. Mogą skutkować jedynie zmianami stosowanych zasad rachunkowości lub ewentualnie rozszerzeniem zakresu niezbędnych ujawnień czy też zmianą używanej terminologii.

7. Zmiany w MSSF 7 „Ujawnienia — kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych”

Zmiany w MSSF 7 zostały opublikowane w dniu 16 grudnia 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później. Nie zmieniając generalnych zasad odnośnie kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych, rozszerzono zakres ujawnień odnośnie kompensowanych ze sobą kwot. Wprowadzono również wymóg szerszych (bardziej przejrzystych) ujawnień związanych z zarządzaniem ryzykiem kredytowym z wykorzystaniem zabezpieczeń (zastawów) otrzymanych lub przekazanych.

Grupa stosuje zmieniony MSSF od 1 stycznia 2013 roku.

Powyższe zmiany MSSF 7 nie będą miały wpływu na wyniki działalności i sytuację finansową Grupy. Mogą skutkować jedynie zmianami stosowanych zasad rachunkowości lub ewentualnie rozszerzeniem zakresu niezbędnych ujawnień czy też zmianą używanej terminologii.

8. Zmiany w MSR 32 „Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych”

Zmiany w MSR 32 zostały opublikowane w dniu 16 grudnia 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później. Zmiany są reakcją na istniejące niespójności w stosowaniu kryteriów kompensowania istniejących w MSR 32.

Grupa stosuje zmieniony MSR od 1 stycznia 2013 roku.

Powyższe zmiany MSR 32 nie będą miały wpływu na wyniki działalności i sytuację finansową Grupy. Mogą skutkować jedynie zmianami stosowanych zasad rachunkowości lub ewentualnie rozszerzeniem zakresu niezbędnych ujawnień czy też zmianą używanej terminologii.

9. Interpretacja KIMSF 20 „Koszty prowadzenia wydobywania w kopalniach odkrywkowych”

Interpretacja KIMSF 20 została wydana w dniu 19 października 2011 roku i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2013 roku lub później. Interpretacja zawiera wytyczne odnośnie ujmowania kosztów usunięcia zewnętrznych warstw gruntu w celu uzyskania dostępu do wydobywanych surowców w kopalniach odkrywkowych.

Grupa stosuje nową interpretację od 1 stycznia 2013 roku.

Powyższa interpretacja nie znajduje w Grupie zastosowania.

10. Zmiany w MSSF 1

Zmiany w MSSF 1 zostały opublikowane w dniu 13 marca 2012 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później. Celem zmian jest umożliwienie zwolnienia jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy z pełnego retrospektywnego zastosowania wszystkich MSSF w przypadku, gdy jednostki takie korzystają z pożyczek rządowych oprocentowanych poniżej stóp rynkowych.

Grupa zastosuje zmieniony MSSF 1 od 1 stycznia 2013 roku.

Zmieniony MSSF 1 nie będzie miał wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

11. Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (Annual Improvements 2009-2011)

W dniu 17 maja 2012 roku zostały opublikowane kolejne zmiany do siedmiu standardów wynikające z projektu proponowanych zmian do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej opublikowanego w czerwcu 2011 roku. Mają one zastosowanie przeważnie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później (w zależności od standardu). Grupa stosuje zmienione standardy w zakresie dokonanych zmian od 1 stycznia 2013 roku, chyba że przewidziano inny okres ich wejścia w życie. Zastosowanie zmienionych standardów nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Grupę Grupa dokonała korekt prezentacyjnych danych porównywalnych za I kwartał 2012 roku.

Korekty dotyczyły:

1. Przesunięcia pomiędzy częścią operacyjną i inwestycyjną w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych. Korekty przedstawiają się następująco:

	sprawozdanie opublikowane na 31.03.2012	dane porównywalne na 31.03.2012	różnica
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	4 192	4 151	–41
Korekty razem	1 825	1 784	–41
Amortyzacja	1 567	1 526	–41
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	–1 112	–1 071	41
Wydatki	–1 271	–1 230	41
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	–1 265	–1 224	41

Korekta nie wynikała ze zmian polityki i zasad rachunkowości a jedynie z błędnego ujęcia w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych części amortyzacji zaliczonej do kosztów prac rozwojowych.

2. Zmianie uległ sposób prezentacji otrzymanych dotacji rządowych. Obecnie są prezentowane w bilansie w oddzielnych liniach.

Standardy nieobowiązujące: Nowe standardy i interpretacje W niniejszym sprawozdaniu finansowym Grupa nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu opublikowanych standardów lub interpretacji przed ich datą wejścia w życie.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie na dzień bilansowy:

1. MSSF 9 „Instrumenty finansowe”

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 listopada 2009 roku i jest pierwszym krokiem RMSR w celu zastąpienia MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena. Po opublikowaniu nowy standard podlegał dalszym pracom i został częściowo zmieniony. Nowy standard wejdzie w życie z dniem 1 stycznia 2015 roku.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2015 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

2. MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i ma zastąpić interpretację SKI 12 Konsolidacja — Jednostki specjalnego przeznaczenia oraz część postanowień MSR 27 Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe. Standard definiuje pojęcie kontroli jako czynnika determinującego, czy jednostka powinna zostać objęta skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz zawiera wskazówki pomagające ustalić czy jednostka sprawuje kontrolę czy też nie. Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2014 roku, to jest od daty wejścia w życie ustalonej przez Komisję Europejską.

Zastosowanie nowego standardu nie będzie miało wpływu na wyniki działalności i sytuację finansową Grupy a skutkowało będzie jedynie zmianami stosowanych zasad rachunkowości lub ewentualnie rozszerzeniem zakresu niezbędnych ujawnień czy też zmianą używanej terminologii. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

3. MSSF 11 „Wspólne przedsięwzięcia”

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i ma zastąpić interpretację SKI 13 Wspólnie kontrolowane jednostki — niepieniężny wkład wspólników oraz MSR 31 Udziały we wspólnych przedsięwzięciach. Standard kładzie nacisk na prawa i obowiązki wynikające ze wspólnej umowy niezależnie od jej formy prawnej oraz eliminuje niekonsekwencję w raportowaniu poprzez określenie metody rozliczania udziałów we wspólnie kontrolowanych jednostkach.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2014 roku, to jest od daty wejścia w życie ustalonej przez Komisję Europejską. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu. Aktualnie w Grupie nie występują wspólne przedsięwzięcia.

4. MSSF 12 „Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki”

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i zawiera wymogi ujawnień informacyjnych na temat powiązań pomiędzy podmiotami.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2014 roku, to jest od daty wejścia w życie ustalonej przez Komisję Europejską.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

5. MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe”

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i wynika przede wszystkim z przeniesienia niektórych postanowień dotychczasowego MSR 27 do nowych MSSF 10 oraz MSSF 11. Standard zawiera wymogi w zakresie prezentacji oraz ujawnień w jednostkowym sprawozdaniu finansowym inwestycji w jednostkach stowarzyszonych, zależnych oraz we wspólnych przedsięwzięciach. Standard zastąpi dotychczasowy MSR 27 Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2014 roku, to jest od daty wejścia w życie ustalonej przez Komisję Europejską.

Zastosowanie nowego standardu nie będzie miało wpływu na wyniki działalności i sytuację finansową Grupy, a skutkowało będzie jedynie zmianami stosowanych zasad rachunkowości lub ewentualnie rozszerzeniem zakresu niezbędnych ujawnień czy też zmianą używanej terminologii. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

6. MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólnych przedsięwzięciach”

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i dotyczy rozliczania inwestycji w jednostkach stowarzyszonych. Określa również wymogi stosowania metody praw własności w inwestycjach w jednostkach stowarzyszonych oraz we wspólnych przedsięwzięciach. Standard zastąpi dotychczasowy MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2014 roku, to jest od daty wejścia w życie ustalonej przez Komisję Europejską.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

7. Wskazówki odnośnie przepisów przejściowych (Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12)

Wskazówki zostały opublikowane w dniu 28 czerwca 2012 roku i zawiera dodatkowe informacje odnośnie zastosowania MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12, w tym prezentacji danych porównawczych w przypadku pierwszego zastosowania ww. standardów. Grupa zastosuje zmiany od daty przyjęcia zmian przez Unię Europejską. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania wprowadzonych zmian.

8. Jednostki inwestycyjne (Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27)

Wskazówki zostały opublikowane w dniu 31 października 2012 roku i zawierają inne zasady odnośnie zastosowania MSSF 10 i MSSF 12 w przypadku jednostek o charakterze funduszy inwestycyjnych. Grupa zastosuje zmiany od daty przyjęcia zmian przez Unię Europejską. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania wprowadzonych zmian.

11.3 Istotne zasady rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku.

11.3.1 Podstawa sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych spółki dominującej oraz spółek zależnych Grupy Macrologic

Jednostkowe sprawozdania finansowe sporządza się zgodnie z zasadą kosztu historycznego, w złotych, a wszystkie wartości, o ile nie jest to wskazane inaczej, podane są w tysiącach (tys. złotych).

Jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki dominującej i spółki zależnej Retilia sporządza się zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF). Jednostkowe kwartalne sprawozdanie spółki Conseila jest sporządzane zgodnie z Ustawą o Rachunkowości.

Sprawozdanie spółki stowarzyszonej sporządzane jest zgodnie z Ustawą o Rachunkowości.

11.3.2 Rok obrotowy i okres sprawozdawczy

Rokiem obrotowym w spółkach jest okres 12 miesięcy od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia każdego roku kalendarzowego a okresami sprawozdawczymi są poszczególne kwartały w roku obrotowym.

11.3.3 Zasady wyceny aktywów i pasywów

Zasady te są zgodne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku.

11.4 Nota nr 1. Koszty w układzie rodzajowym (w tys. złotych)

11.4.1 Koszty rodzajowe

Koszty według rodzaju

	za I kwartał 2013	za I kwartał 2012
a) zużycie materiałów i energii	676	822
b) usługi obce	2 082	1 855
c) podatki i opłaty	40	78
d) wynagrodzenia	5 833	6 494
e) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 390	1 499
f) amortyzacja	1 303	1 567
g) pozostałe koszty rodzajowe	92	182
Wydatki według rodzaju, razem	11 416	12 497
Zmiana stanu produktów	-1 459	-1 412
Koszty sprzedaży (-)	-2 001	-2 108
Koszty ogólnego zarządu (-)	-1 601	-1 951
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	6 355	7 026

11.5 Nota nr 2. Podatek dochodowy bieżący i odroczony (w tys. złotych)

Główne składniki obciążenia z tytułu podatku dochodowego wykazanego w śródrocznym skonsolidowanym rachunku zysków i strat przedstawiają się następująco:

	I kwartał 2013	I kwartał 2012
Podatek dochodowy		
1. Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	557	576
2. Podatek odroczony związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	3	-31
Obciążenie z tytułu podatku dochodowego	560	545
Podatek odroczony ujęty w innych całkowitych dochodach	0	0
Podatek dochodowy łącznie	560	545

11.6 Nota nr 3. Dywidendy wypłacone

11.6.1 W jednostce dominującej

Dywidendy wypłacone w okresie I kwartału 2013 r.

W I kwartale 2013 roku podjęto decyzję o wypłacie dywidendy. W dniu 19 marca 2013 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Macrologic SA podjęło uchwałę numer 8 o podziale zysku za rok 2012. Z wypracowanego zysku netto za rok 2012 w wysokości 5 275 880,16 złotych przeznaczono na wypłatę dywidend kwotę 4 721 797,50 złotych. Ustalono dzień rejestracji prawa do dywidendy na 2 kwietnia 2013 roku; wypłata dywidendy nastąpiła 16 kwietnia 2013 roku. Wartość dywidendy na jedną akcję do podziału dla akcjonariuszy: 2,50 zł. Pozostałą kwotę zysku w wysokości 554 082,66 złotych wyłączono od podziału między akcjonariuszy i przekazano na kapitał zapasowy Macrologic SA.

Dywidendy wypłacone w okresie I kwartału 2012 r.

W I kwartale 2012 roku podjęto decyzję o wypłacie dywidendy. W dniu 19 marca 2012 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Macrologic SA podjęło uchwałę numer 8 o podziale zysku za rok 2011. Z wypracowanego zysku netto za rok 2011 w wysokości 6 104 478,80 złotych przeznaczono na wypłatę dywidend kwotę 4 721 797,50 złotych. Ustalono dzień dywidendy na 2 kwietnia 2012 roku; wypłata dywidendy nastąpiła 16 kwietnia 2012 roku. Wartość dywidendy na jedną akcję do podziału dla akcjonariuszy: 2,50 zł. Pozostałą kwotę zysku w wysokości 1 382 681,30 złotych wyłączono od podziału między akcjonariuszy i przekazano na kapitał zapasowy Macrologic SA. W uchwale numer 28 podjęto decyzję o przekazaniu zysku z lat ubiegłych w wysokości 129 tys. złotych na kapitał zapasowy.

11.6.2 W spółkach zależnych**Dywidendy wypłacone w okresie I kwartału 2013 r.**

W okresie I kwartału 2013 roku w spółce zależnej Retilia Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników w dniu 28 marca 2013 roku podjęło uchwałę numer 3 dotyczącą podziału zysku za rok 2012. Kwota przeznaczona na wypłatę dywidendy wynosi 350 tys. złotych. Termin wypłaty ustalono na 21 czerwca 2013 roku.

Dywidendy wypłacone w okresie I kwartału 2012 r. (w zł)

W okresie I kwartału 2012 roku nie nastąpiły wypłaty dywidend w spółkach zależnych.

11.7 Nota nr 4. Rzeczowe aktywa trwałe (w tys. złotych)**Rzeczowe aktywa trwałe według rodzajów**

	31.03.2013	31.12.2012
a) inwestycje w obce środki trwałe (lokale, budynki)	283	293
b) urządzenia techniczne i maszyny	942	908
c) środki transportu	6 255	6 009
d) inne środki trwałe	43	47
Rzeczowe aktywa trwałe razem	7 523	7 257

W okresie I kwartału roku 2013 Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości brutto 312 tys. zł. W analogicznym okresie roku 2012 nabyto rzeczowe aktywa trwałe o wartości brutto 102 tys. zł. W okresie I kwartału roku 2013 Grupa sprzedała rzeczowe aktywa trwałe o wartości brutto 158 tys. zł. W analogicznym okresie roku 2012 sprzedano rzeczowe aktywa trwałe o wartości brutto 217 tys. zł. W okresie I kwartału roku 2013 Grupa zlikwidowała rzeczowe aktywa trwałe o wartości brutto 19 tys. zł. W analogicznym okresie roku 2012 zlikwidowano rzeczowe aktywa trwałe o wartości brutto 31 tys. zł.

11.8 Nota nr 5. Wartości niematerialne (w tys. złotych)**11.8.1 Wartości niematerialne (netto)**

	31.03.2013	31.12.2012
1. prace rozwojowe	9 445	9 101
a) zakończone	3 800	4 332
b) w toku	5 645	4 769
2. wartość firmy	5 472	5 472
3. pozostałe wartości niematerialne	3	2
Wartości niematerialne razem	14 920	14 575

W pozycji prac rozwojowych na dzień 31.03.2013 roku ujęta została kwota 5 645 tys. złotych dotycząca wydatków poniesionych do dnia bilansowego. Wydatki te dotyczą kolejnych etapów prac rozwojowych:

- w Spółce dominującej kwota 5526 tys. zł — zakończenie etapu planowane jest na czerwiec 2013 roku,
- w Spółce zależnej kwota 119 tys. zł — zakończenie etapu planowane jest na grudzień 2013 roku.

Nie wystąpiły nakłady na prace badawczo-rozwojowe ujęte w rachunku zysków i strat za dany okres. W okresie I kwartału roku 2013 Grupa nabyła licencje na oprogramowanie komputerowe o wartości 2.000 złotych. W okresie I kwartału roku 2012 Grupa nie nastąpiło nabycie ani skreślenie z ewidencji wartości niematerialnych.

11.9 Nota nr 6. Udziały i akcje w jednostkach powiązanych w tys. zł**11.9.1 Udziały i akcje w jednostkach powiązanych stan na 31.03.2013 r.**

Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Przedmiot przedsiębiorstwa	Charakter powiązania	War- tość udzia- łów wg cen nabycia	Odpis z tytułu trwałej utruty warto- ści	War- tość bilanso- wa udzia- łów	Procent posiada- nego kapita- łu zakłado- wego
Retilia sp. z o.o.	Warszawa	usługi informatyczne, produkcja i sprzedaż oprogramowania	spółka zależna	2016		2016	100
Conseila sp. z o.o.	Warszawa	usługi doradcze związane z zarządzaniem personelem i reorganizacją firm średniej wielkości	spółka zależna	230		230	100
Humansoft sp. z o.o.	Radom	usługi, doradztwo komputerowe, informatyczne, handel i produkcja	stowarzyszona	340		340	43
razem				2 586		2 586	

Spółka Macrologic na dzień bilansowy 31 marca 2013 roku posiada udziały w spółce MIS SA z Wrocławia. Wartość bilansowa wynosi 0 zł. Procent posiadanego kapitału zakładowego wynosi 40%.

11.9.2 Udziały i akcje w jednostkach powiązanych stan na 31.03.2012 r.

Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Przedmiot przedsiębiorstwa	Charakter powiązania	War- tość udzia- łów ug cen nabycia	Odpis z tytułu trwałej utruty warto- ści	War- tość bilanso- wa udzia- łów	Procent posiada- nego kapita- łu zakłado- wego
Retilia sp. z o.o.	Warszawa	usługi informatyczne, produkcja i sprzedaż oprogramowania	spółka zależna	2016		2016	100
Conseila sp. z o.o.	Warszawa	usługi doradcze związane z zarządzaniem personelem i reorganizacją firm średniej wielkości	spółka zależna	230		230	100
Response sp. z o.o.	Sieradz	dostawa rozwiązań i usług z zakresu technologii informatycznych i telekomunikacyjnych	zależna	1 250		1 250	100
Humansoft sp. z o.o.	Radom	usługi, doradztwo komputerowe, informatyczne, handel i produkcja	stowarzyszona	340		340	43
razem				3 836		3 836	

Spółka Macrologic na dzień bilansowy 31 marca 2012 roku posiada udziały w spółce MIS SA z Wrocławia. Wartość bilansowa wynosi 0 zł. Procent posiadanego kapitału zakładowego wynosi 40%.

11.10 Nota nr 7. Zapasy (w tys. złotych)

11.10.1 Zapasy

	31.03.2013	31.12.2012
materiały	50	29
towary	81	153
Zapasy, razem	131	182

Materiały i towary wycenione są według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub wartości netto możliwej do uzyskania.

11.11 Nota nr 8. Należności z tytułu dostaw i usług i im podobne (w tys. złotych)

11.11.1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług itp.

	31.03.2013	31.12.2012
1. Należności z tytułu dostaw i usług	7 656	8 029
1.1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług		
- o okresie spłaty do 12 miesięcy		
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy		
b) wypłacone zaliczki na poczet dostaw		
1.2. Od pozostałych jednostek	7 656	8 029
a) z tytułu dostaw i usług	7 127	7 477
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	7 127	7 477
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy		
b) należności z tytułu umów usługowych niezakończonych	438	538
c) wypłacone zaliczki na poczet dostaw	40	5
d) dochodzone na drodze sądowej	51	9
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw netto, razem	7 656	8 029

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 14-dniowy termin płatności.

11.12 Nota nr 9. Pozostałe należności krótkoterminowe (w tys. zł)

	31.03.2013	31.12.2012
1. z tytułu podatków	317	62
2. inne należności	217	253
3. rozliczenia międzyokresowe	296	252
a) rozliczane w czasie koszty operacyjne	290	250
b) rozliczane w czasie koszty finansowe	6	2
c) rozliczane w czasie pozostałe koszty		
Pozostałe należności krótkoterminowe, razem	830	567

11.13 Nota nr 10. Krótkoterminowe aktywa finansowe (w tys. zł)

11.13.1 Środki pieniężne i inwestycje krótkoterminowe

	31.03.2013	31.12.2012
środki pieniężne, w tym:	10 337	4 649
- środki pieniężne w kasie i w banku	10 337	4 649
- inne środki pieniężne		
udzielone pożyczki krótkoterminowe	87	85
Środki pieniężne i inwestycje krótkoterminowe, razem	10 424	4 734

Na dzień 31.03.2013 roku oprocentowanie środków pieniężnych na rachunkach bankowych wynosiło 0,05% w skali roku.

11.14 Nota nr 11. Kapitał podstawowy i pozostały kapitał zapasowy (w tys. złotych)

11.14.1 Kapitał podstawowy: Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł

Seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
A	imienne	zwykłe	100 000	100	udziały w spółce	31.10.1996
B	na okaziciela	zwykłe	700 000	700	pieniężny	14.01.1997
C	na okaziciela	zwykłe	73 700	74	pieniężny	20.03.1997
D	na okaziciela	zwykłe	179 000	179	pieniężny	20.03.1997
E	na okaziciela	zwykłe	48 800	49	pieniężny	22.03.2000
E	na okaziciela	zwykłe	32 940	33	pieniężny	31.05.2000
E	na okaziciela	zwykłe	15 860	16	pieniężny	27.07.2000
F	na okaziciela	zwykłe	526 350	526	pieniężny	31.05.2000
G	na okaziciela	zwykłe	15 055	15	pieniężny	26.04.2002
H	na okaziciela	zwykłe	94 314	94	pieniężny	06.06.2005
I	na okaziciela	zwykłe	102 700	103	pieniężny	27.10.2005
Liczba akcji razem			1 888 719			
Kapitał akcyjny razem				1 889		

11.14.2 Pozostały kapitał zapasowy

	31.03.2013	31.12.2012
a) utworzony ustawowo lub zgodnie ze statutem	8 608	7 926
b) nadwyżka (zmniejszenie) ze zbycia akcji własnych	-5 418	-5 418
c) z dopłat akcjonariuszy/wspólników		
d) przeniesiony z rezerwowego	8 969	8 969
e) inny	71	71
Kapitał zapasowy, razem	12 230	11 548

11.15 Nota nr 12. Zobowiązania długoterminowe (w tys. zł)**11.15.1 Zobowiązania długoterminowe**

	31.03.2013	31.12.2012
1. Kredyty bankowe i pożyczki		
2. Inne zobowiązania finansowe	135	155
- umowy leasingu finansowego	135	155
- inne		
3. Dotacje rządowe	73	198
4. Rezerwy długoterminowe	124	124
5. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	131	128
Zobowiązania długoterminowe, razem	463	605

Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest kompensowana z wartością aktywów z tytułu podatku odroczonego. Przedstawiona kwota rezerwy na koniec I kwartału 2013 roku w wysokości 131 tysięcy złotych wynika z różnicy dwóch pozycji:

- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 412 tys. zł,
- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 543 tys. zł.

11.15.2 Dotacje rządowe i rezerwy długoterminowe na dzień 31.03.2013 r.

Dotyczą:

1. rozliczenia dotacji unijnych na zakup środków trwałych i wartości niematerialnych — stan na 31.03.2013 r. wynosi 73 tys. zł;
2. naliczonych rezerw na świadczenia emerytalne — stan na 31.03.2013 r. wynosi 124 tys. zł.

11.16 Nota nr 13. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

11.16.1 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	31.03.2013	31.12.2012
1. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	697	1 008
- do 12 miesięcy	697	1 008
- powyżej 12 miesięcy		
1a. w tym od jednostek powiązanych		
- do 12 miesięcy		
2. pozostałe zobowiązania	8 421	3 055
- zaliczki otrzymane na poczet dostaw		
- przychody przysługujące z tytułu umów usługowych pakietowych	1 233	1 029
- z tytułu podatków, ceł	1 414	1 220
- z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	804	706
- z tytułu wynagrodzeń	2	
- z tytułu leasingu finansowego	80	80
- pozostałe zobowiązania finansowe	4 722	
- pozostałe zobowiązania	15	18
- fundusze specjalne ZFŚS	151	2
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, razem	9 118	4 063

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane i zazwyczaj rozliczane w terminach 14-dniowych.

11.17 Nota nr 14. Aktywa i zobowiązania warunkowe

- Dnia 19 czerwca 2009 roku Spółka dominująca podpisała z Bankiem Polska Kasa Opieki SA umowę kredytu w rachunku bieżącym. Prawne zabezpieczenie kredytu stanowią:
 - pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bankowymi prowadzonymi w Banku,
 - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową,
 - oświadczenie Kredytobiorcy o dobrowolnym poddaniu się egzekucji.
- Na dzień 31 marca 2013 roku w Spółce dominującej występuje gwarancja bankowa dotycząca umowy najmu lokalu — zabezpieczenie zapłaty za czynsz. Wartość gwarancji wynosi 77 tys. euro (na dzień bilansowy 322 tys. złotych). Prawnym zabezpieczeniem roszczeń Banku o zwrot sumy zapłaconej właścicielowi nieruchomości jest:
 - weksel własny in blanco wystawiony przez Emitenta;
 - nieodwołalne pełnomocnictwo do dysponowania wszystkimi rachunkami bieżącymi prowadzonymi w Banku;
 - oświadczenie zleceniodawcy o dobrowolnym poddaniu się egzekucji;
 - przeniesienie środków pieniężnych na własność banku w wysokości 38 500 euro.

11.18 Nota nr 15. Dotacje rządowe i rezerwy krótkoterminowe (w tys. złotych)

11.18.1 Dotacje rządowe i rezerwy krótkoterminowe

	31.03.2013	31.12.2012
dotacje rządowe	346	346
rezerwy na urlopy	398	297
rezerwy na koszty reklamacji		50
na wynagrodzenia i narzuty od wynagrodzeń	11	240
na zaległe zobowiązania wobec ZUS		
rezerwy pozostałe	15	48
Rezerwy kótkoterminowe razem	424	635
Dotacje rządowe i rezerwy krótkoterminowe	770	981

11.19 Nota nr 16. Identyfikacja segmentów operacyjnych

Na podstawie zapisów art. 13 Statutu Spółki Macrologic SA oraz art. 2 Regulaminu Zarządu przyjęto, że głównym decydemem operacyjnym w spółce jest Zarząd Spółki.

W odniesieniu do wymogów informacyjnych opisanych w MSSF 8, główny decydemet operacyjny przeprowadził analizę zmierzającą do zidentyfikowania segmentów operacyjnych w spółce Macrologic SA.

Po szczegółowej analizie, Zarząd stwierdził, że działalność spółki jest realizowana w ramach jednego segmentu operacyjnego — polskim rynku produktów i usług.

Szczegółowa analiza Zarządu została zamieszczona w rocznym sprawozdaniu skonsolidowanym za rok 2009, opublikowanym 18 marca 2010 roku.

Główny decydemet operacyjny na podstawie paragrafu 5 MSSF 8 Segmenty Operacyjne stwierdził, że segmentami operacyjnymi w grupie kapitałowej Macrologic są oddzielnie działalność gospodarcza jednostki dominującej oraz jej poszczególnych jednostek zależnych. Jednostki te prowadząc działalność gospodarczą uzyskują przychody i ponoszą koszty, są dostępne ich sprawozdania, które są regularnie przeglądane przez głównego decydenta operacyjnego w celu podjęcia decyzji o zasobach alokowanych do segmentu i podlegają ocenie wyników działalności.

Grupa Kapitałowa Macrologic w roku 2013 składała się z jednostki dominującej oraz jednostek zależnych: Retilia i Conseila. Główny decydemet operacyjny uznał jednostkę dominującą za segment sprawozdawczy. Pozostałe spółki: Retilia oraz Conseila nie spełniające indywidualnie progów ilościowych, zgodnie z paragrafami 15 i 16 MSSF 8, zostały zakwalifikowane do kategorii: „wszystkie pozostałe segmenty”.

11.19.1 Wybrane dane o segmentach sprawozdawczych na 31 marca 2013 w tys. zł.

	Aktywa		Przychody operacyjne		Zysk/ Strata
	Wartość	%	Wartość	%	Wartość
Macrologic	41 404	91,37	12 502	91,30	2 548
Retilia,Conseila	3 911	8,63	1 192	8,70	117
Razem	45 315		13 694		2 665

11.19.2 Skonsolidowane segmenty operacyjne — ujawnienia w tys. zł.**Przychody operacyjne za okres od 1 stycznia 2013 do 31 marca 2013**

	Segment podstawowy	Pozostałe segmenty	Razem	Korekty konsolidacyjne	Działalność ogółem
Od klientów zewnętrznych	12 476	1 192	13 668	0	13 668
Pomiędzy segmentami	26	0	26	–26	0
Razem przychody operacyjne	12 502	1 192	13 694	–26	13 668

Przychody operacyjne za okres od 1 stycznia 2012 do 31 marca 2012

	Segment podstawowy	Pozostałe segmenty	Razem	Korekty konsolidacyjne	Działalność ogółem
Od klientów zewnętrznych	13 794	1 450	15 244	0	15 244
Pomiędzy segmentami	20	38	58	–58	0
Razem przychody operacyjne	13 814	1 488	15 302	–58	15 244

Przychody finansowe za okres od 1 stycznia 2013 do 31 marca 2013

	Segment podstawowy	Pozostałe segmenty	Razem	Korekty konsolidacyjne	Działalność ogółem
Od klientów zewnętrznych	51	3	54	0	54
Pomiędzy segmentami	350	0	350	–350	0
Razem przychody finansowe	401	3	404	–350	54

Przychody finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 marca 2012

	Segment podstawowy	Pozostałe segmenty	Razem	Korekty konsolidacyjne	Działalność ogółem
Od klientów zewnętrznych	76	7	83	0	83
Pomiędzy segmentami	0	0	0	0	0
Razem przychody finansowe	76	7	83	0	83

Zysk (strata) segmentu przed opodatkowaniem za okres od 1 stycznia 2013 do 31 marca 2013

	Segment podstawowy	Pozostałe segmenty	Razem	Korekty konsolidacyjne	Działalność ogółem
Wyniki	3 097	127	3 224	−345	2 879

Zysk (strata) segmentu przed opodatkowaniem za okres od 1 stycznia 2012 do 31 marca 2012

	Segment podstawowy	Pozostałe segmenty	Razem	Korekty konsolidacyjne	Działalność ogółem
Wyniki	2 463	−98	2 365	2	2 367

Aktywa i zobowiązania segmentu za okres od 1 stycznia 2013 do 31 marca 2013

	Segment podstawowy	Pozostałe segmenty	Razem	Korekty konsolidacyjne	Działalność ogółem
Aktywa	41 404	3 911	45 315	−2 973	42 378
Zobowiązania	14 398	814	15 212	−352	14 860

Aktywa i zobowiązania segmentu za okres od 1 stycznia 2012 do 31 marca 2012

	Segment podstawowy	Pozostałe segmenty	Razem	Korekty konsolidacyjne	Działalność ogółem
Aktywa	41 258	4 292	45 550	−2 014	43 536
Zobowiązania	15 390	1 912	17 302	−66	17 236

11.20 Nota nr 17. Niektóre dane dotyczące jednostek powiązanych kapitałowo z emitentem (w tys. złotych)

Nazwa jednostki	Należności brutto Emitenta od spółek z tytułu dostaw i usług	Zobowiązania Emitenta wobec spółek z tytułu dostaw i usług	Przychody ze sprzedaży Emitenta do spółek powiązanych kapitałowo	Zakupy od spółek powiązanych kapitałowo
Retilia sp. z o.o.	0	0	24	0
Conseila sp. z o.o.	1	0	2	0
Razem spółki zależne	1	0	26	0

Wyłączenia wzajemne między spółkami objętymi konsolidacją wynoszą (w tys. zł):

— w należnościach i zobowiązaniach z tytułu dostaw	2 tys. zł
— w przychodach operacyjnych	26 tys. zł
— w kosztach operacyjnych	31 tys. zł
— w przychodach i kosztach finansowych	350 tys. zł

11.21 Nota nr 18. Sposób przeliczenia wybranych danych finansowych na euro

Wybrane dane finansowe podane w raporcie zostały przeliczone na euro następująco:

- pozycje aktywów i pasywów według średniego kursu euro ogłoszonego przez NBP obowiązującego na koniec marca 2013 roku — 4,1774 zł (dla roku poprzedniego — 4,1616 zł),
- pozycje rachunku zysków i strat, przepływów pieniężnych za I kwartał 2013 roku według średniej arytmetycznej średnich kursów euro ogłoszonych przez NBP i obowiązujących w ostatnim dniu każdego zakończonego miesiąca objętego raportem — 4,1738 zł,
- pozycje rachunku zysków i strat, przepływów pieniężnych za I kwartał 2012 roku według średniej arytmetycznej średnich kursów euro ogłoszonych przez NBP i obowiązujących w ostatnim dniu każdego zakończonego miesiąca objętego raportem — 4,1750 zł.

11.21.1 Wybrane dane finansowe do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

	w tys. złotych		w tys. euro	
	za I kwartał 2013	za I kwartał 2012	za I kwartał 2013	za I kwartał 2012
Przychody netto ze sprzedaży produk- tów, towarów i materiałów	13 430	14 891	3 218	3 567
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 870	2 398	688	574
Zysk (strata) brutto	2 879	2 367	690	567
Zysk (strata) netto, w tym:	2 254	1 820	540	436
1. przypadający akcjonariuszom jed- nostki dominującej	2 254	1 820	540	436
Przepływy pieniężne netto z działal- ności operacyjnej	3 573	4 151	856	994
Przepływy pieniężne netto z działal- ności inwestycyjnej	-1 781	-1 071	427	-257
Przepływy pieniężne netto z działal- ności finansowej	3 896	-33	933	-8
Przepływy pieniężne netto, razem	5 688	3 047	1 363	729
Aktywa, razem	41 966	43 536	10 046	10 461
Zobowiązania długoterminowe	463	958	111	230
Zobowiązania krótkoterminowe	13 985	16 278	3 348	3 911
Kapitał własny ogółem	27 518	26 300	6 587	6 320
1. przypadający akcjonariuszom jed- nostki dominującej	27 518	26 300	6 587	6 320
2. przypadający akcjonariuszom nie- kontrolującym	0	0	0	0
Kapitał podstawowy	1 889	1 889	452	454
Liczba akcji (w szt)	1 888 719	1 888 719	1 888 719	1 888 719
Podstawowy zysk (strata) na jedną ak- cję za I kwartał (w zł)	1,19	0,96	0,29	0,23
Podstawowy zysk (strata) z działalno- ści operacyjnej na jedną akcję za I kwartał (w zł)	1,52	1,27	0,36	0,30
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	14,57	13,92	3,49	3,34

11.21.2 Wybrane dane finansowe sprawozdania finansowego

	w tys. złotych		w tys. euro	
	za I kwartał 2013	za I kwartał 2012	za I kwartał 2013	za I kwartał 2012
Przychody netto ze sprzedaży produk- tów, towarów i materiałów	12 332	13 481	2 955	3 229
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 736	2 463	656	590
Zysk (strata) brutto	3 097	2 463	742	590
Zysk (strata) netto	2 548	1 964	610	470
Przepływy pieniężne netto z działal- ności operacyjnej	3 483	3 876	834	928
Przepływy pieniężne netto z działal- ności inwestycyjnej	-1 661	-1 065	-398	-255
Przepływy pieniężne netto z działal- ności finansowej	3 916	93	938	22
Przepływy pieniężne netto, razem	5 738	2 904	1 374	695
Aktywa, razem	40 995	41 258	9 814	9 914
Zobowiązania długoterminowe	331	935	79	225
Zobowiązania krótkoterminowe	13 658	14 455	3 269	3 473
Kapitał własny	27 006	25 868	6 465	6 216
Kapitał podstawowy	1 889	1 889	452	454
Liczba akcji (w szt)	1 888 719	1 888 719	1 888 719	1 888 719
Podstawowy zysk (strata) na jedną ak- cję za rok (w zł)	1,35	1,04	0,32	0,25
Podstawowy zysk (strata) z działalno- ści operacyjnej na jedną akcję za rok (w zł)	1,45	1,30	0,35	0,31
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	14,30	13,70	3,42	3,29

11.22 Nota nr 19. Istotne zmiany wielkości szacunkowych w I kwartale 2013 r.

11.22.1 Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego, o których mowa w ustawie o rachunkowości, dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów

W pierwszym kwartale 2013 roku nastąpił spadek aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego o kwotę 3 tys. zł z będący wynikiem:

- uznania podatkowo przychodów przyszłych okresów — wzrost o 38 tys. zł,
- spadku wartości odpisów aktualizujących należności — spadek o 2 tys. zł,
- zapłaty zobowiązań nieuznanych za koszty podatkowe w poprzednim okresie — spadek o 5 tys. zł,
- rozwiązania rezerwy na reklamacje — spadek o 10 tys. zł,
- rozwiązania rezerwy na wynagrodzenia zarachowane w koszty poprzedniego okresu — spadek o 43 tys. zł
- utworzenia rezerwy na zaległe urlopy — wzrost o 19 tys. zł.

Nastąpił spadek o 125 tys. zł wartości dotacji długoterminowych wynikający z ich rozliczeń.

Nastąpił spadek rezerw krótkoterminowych o 211 tys. zł będący wynikiem:

- wzrostu rezerw na niewykorzystane urlopy — 101 tys. zł,
- spadku rezerw na reklamacje — 50 tys. zł,
- spadku rezerw wynikającego z wypłaty wynagrodzeń i zapłaty narzutów na zobowiązania wobec ZUS zaksięgowanych w koszty poprzedniego okresu — 229 tys. zł,
- spadku pozostałych rezerw — 33 tys. zł,

Nastąpił spadek (per saldo) wartości odpisów aktualizujących należności o kwotę 21 tys. zł:

- utworzono odpisy na należności wątpliwe w wysokości 33 tys. zł,
- zmniejszono kwotę odpisów na należności wątpliwe o 54 tys. zł.

11.23 Nota nr 20. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po zakończeniu okresu sprawozdawczego

Połączenie ze spółką Conseila 17 kwietnia 2013 Zarząd Macrologic S.A. powziął informację, iż Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, wydał w dniu 8 kwietnia 2013 (dzień połączenia) postanowienie w sprawie wpisania do rejestru połączenia Emitenta ze spółką Conseila sp. z o.o. w Warszawie.

Połączenie nastąpiło na podstawie art. 493 Kodeksu spółek handlowych poprzez przeniesienie całego majątku Conseila sp. z o.o. (spółka przejmowana) na Macrologic S.A. (spółka przejmująca) bez podwyższenia kapitału zakładowego spółki przejmującej, wobec posiadania przez spółkę przejmującą 100% udziałów w spółce przejmowanej.

Rozdział 12

Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Macrologic w pierwszym kwartale 2013 r.

12.1 List Prezesa do Akcjonariuszy

Drodzy Akcjonariusze,

W pierwszym kwartale 2013 roku Grupa Macrologic zanotowała 24% wzrost zysku netto w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Pozytywna zmiana rentowności została osiągnięta pomimo spadku przychodów o 9%. Od początku 2012 Macrologic zapowiadał koncentrację działań na oferowaniu własnych rozwiązań i to działanie przynosi efekty: przy spadku sprzedaży własnych rozwiązań o 0,7 mn zł, osiągany wynik netto jest wyższy o 0,4 mln zł.

Przedsiębiorcy z rynku docelowego Macrologic — firmy średnie i duże wykazują ostrożność w inwestowaniu w nowe projekty. W dużej mierze ta ostrożność nie wynika z braku środków na rozwój, a z zamrożenia działań innych niż standardowe.

W oczekiwaniu na poprawę koniunktury Grupa podejmuje szereg działań wobec rynku docelowego polegających na przedstawieniu biznesowych dowodów wpływu na wynik przez oferowane przez Grupę rozwiązania. Grupa kontroluje również koszty działalności podstawowej, by pozostały one dostosowane do wysokości osiąganych przychodów.

Barbara Skrzecz-Mozdyniewicz, Prezes Zarządu Macrologic S.A.

12.2 Ważniejsze zdarzenia

- Przychody Grupy po pierwszym kwartale 2013 wyniosły 13,4 mln zł i są niższe o 10% od przychodów osiągniętych w analogicznym okresie roku ubiegłego. Przychody Macrologic S.A. osiągnęły wartość 12,3 mln zł, co stanowi spadek o 9% w stosunku do roku ubiegłego. Więcej informacji w punkcie 12.4.2.
- Zysk netto Grupy po pierwszym kwartale 2013 wyniósł 2,3 mln zł i jest wyższy o 24% od wyniku netto za analogiczny okres 2012. Zysk Macrologic S.A. osiągnął wartość 2,5 mln zł i jest wyższy o 29% w stosunku do analogicznego okresu roku 2012. Więcej informacji o rentowności Grupy w punkcie 12.4.3.

- Od 19 marca 2013 r. Rada Nadzorcza Macrologic S.A. działa w nowym składzie. Więcej informacji w punkcie 12.10.
- 19 marca 2013 r. odbyło się zwołane przez Zarząd posiedzenie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, które zdecydowało między innymi o wypłacie dywidendy w wysokości 2,5 zł na jedną akcję. Więcej informacji w punkcie 12.10.

12.3 Zdarzenia i czynniki mające istotny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Koniunktura i nastroje inwestycyjne Nastroje wśród reprezentantów sektora MSP są umiarkowanie pesymistyczne, co ma wpływ na gotowość do uruchamiania nowych projektów biznesowych. Według Związku Przedsiębiorców Pracodawców oraz Domu Badawczego Maison autorów badania koniunktury wśród przedsiębiorców w pierwszym kwartale 2013 — nastroje te wynikają z przedłużającej się stagnacji. Przedsiębiorcy stosują znaną zasadę, że najważniejszą rzeczą w biznesie jest być jutro w biznesie, co oznacza, że nie podejmują bardziej ofensywnych działań i koncentrują się na utrzymaniu swojej obecnej pozycji.

Sezonowość Okres pierwszego kwartału jest obok czwartego kwartału najistotniejszym okresem prac dla Macrologic. W tym okresie użytkownicy oprogramowania z obszarów Finanse i Personel oczekują wsparcia przy zadaniach związanych z zakończeniem roku obrotowego, dodatkowymi sprawozdaniami wewnętrznymi, czy zagadnieniami podatkowymi. Dodatkowo, nowi klienci oczekują uruchomienia systemu i nowych funkcjonalności wraz z początkiem nowego roku kalendarzowego.

Dotacje UE Od lutego 2013 roku Macrologic S.A. rozpoczął realizowanie projektu inwestycyjnego współfinansowanego ze środków unijnych. Trwające trzy lata przedsięwzięcie obejmuje prace B+R mające na celu rozwój pakietu Xpertis. Całkowite koszty kwalifikowane wynoszą ponad 8 mln zł, z czego wsparcie w postaci dofinansowania stanowić będzie ponad 2 mln zł.

Stabilny model biznesowy Atutem Grupy a zwłaszcza Spółki-matki jest istotny udział przychodów powtarzalnych w strukturze sprzedaży, znaczący udział przychodów od dotychczasowych klientów, ich wysoka lojalność we współpracy, elastyczny sposób dostarczania produktu w postaci umów o stałą współpracę, rozwiązań „w chmurze” lub outsourcing funkcji zarządczych, pozytywna rentowność, niskie zadłużenie, oraz skuteczne odzyskiwanie należności.

To wszystko sprawia, że zwłaszcza w czasach wolniejszego wzrostu gospodarki, sytuacja ekonomiczna podmiotu jest stabilna i przewidywalna. Pozwala to na regularne budowanie platformy korzyści dla klientów i akcjonariuszy.

12.4 Sytuacja ekonomiczo-finansowa

Grupa Macrologic w sposób konserwatywny zarządza strukturą finansowania swojej działalności. Przejawia się to wysokim udziałem przychodów powtarzalnych, wysokim cash-flow operacyjnym, nakładami inwestycyjnymi w dużej części pokrytymi amortyzacją oraz nie-wielkim zadłużeniem kredytowym. Spółka-matka regularnie wypłaca akcjonariuszom część zysku w postaci dywidendy.

12.4.1 Wybrane dane finansowe

w mln zł — I kw.	2010	2011	2012	2013	2013/2012
Przychody, w tym:	12,9	13,8	14,9	13,4	-10%
a) ze sprzedaży usług	13,8	8,8	8,8	7,7	-12%
b) ze sprzedaży licencji	3,9	4,0	4,4	4,8	8%
c) ze sprzedaży towarów i materiałów	1,3	1,1	1,7	0,9	-44%
Zysk operacyjny	1,9	2,7	2,4	2,9	20%
Zysk netto	1,6	2,1	1,8	2,3	24%
Amortyzacja	1,2	1,4	1,6	1,3	-17%
EBIDTA	3,2	4,0	4,0	4,2	5%
Marża EBIDTA	25%	29%	27%	31	17%
Marża operacyjna	15%	19%	16%	21	33%
Marża netto	12%	15%	12%	17	37%

Tabela 12.1: Wybrane pozycje sprawozdań Grupy Macrologic po I kwartale 2010–2013

w mln zł I kw.	2010	2011	2012	2013	2013/2012
Przychody	11,1	12,3	13,5	12,3	-9%
a) ze sprzedaży usług	6,5	7,6	7,9	7,0	-11%
b) ze sprzedaży licencji	3,7	4,0	4,3	4,7	10%
c) ze sprzedaży towarów i materiałów	0,9	0,7	1,3	0,6	-54%
Zysk operacyjny	1,6	2,7	2,5	2,7	11%
Zysk netto	1,3	2,4	2,0	2,5	29%
Amortyzacja	1,2	1,3	1,5	1,3	-21%
EBIDTA	2,8	4,0	4,0	3972	-1%
Marża EBIDTA	26%	32%	30%	32	8%
Marża operacyjna	15%	22%	18%	22	8%
Marża netto	12%	19%	15%	21	41%

Tabela 12.2: Wybrane pozycje sprawozdań Macrologic S.A. po I kwartale 2010–2013

12.4.2 Sprzedaż

W pierwszym kwartale 2012 sprzedaż Grupy wyniosła 13,4 mln zł, co stanowi spadek o 10% (-1,5 mln zł) w stosunku do przychodów ze sprzedaży osiągniętych w pierwszym kwartale roku ubiegłego (14,9 mln zł). Z kolei sprzedaż Macrologic S.A. osiągnęła wartość 12,3 mln zł i jest niższa o 9% (o 1,2 mln zł) w stosunku do wyników pierwszego kwartału 2012 (13,5 mln zł).

Na przychody Grupy składają się przychody następujących jednostek:

- Macrologic: 12,3 mln zł, 9% spadku przychodów, 92% udziału w przychodach Grupy,
- Retilia: 1,1 mln zł, 2% wzrostu, 8% przychodów Grupy.

Prezentowana zmiana w przychodach Grupy za pierwszy kwartał 2013 w stosunku do pierwszego kwartału roku 2012 wynika z następujących zmian w strukturze sprzedaży:

- spadku sprzedaży usług o 12% (-1,1 mln zł),
- wzrostu sprzedaży licencji własnych o 8% (+0,4 mln zł),
- spadku sprzedaży towarów i licencji obcych o 44% — 0,7 mln zł.

W pierwszym kwartale 2012 sprzedaż Grupy uwzględniały przychody spółki zależnej Response, która została sprzedana w pierwszej połowie 2012. Wartość przychodów Response za ten okres wynosiła 0,3 mln zł.

Prezentowana zmiana o 1,1 mln zł -9% w przychodach Macrologic S.A. za pierwszy kwartał 2013 w stosunku do pierwszego kwartału roku 2012 wynika z następujących zmian w strukturze sprzedaży:

- spadku sprzedaży usług o 11% (+0,9 mln zł),
- spadku sprzedaży produktów obcych o 54% (+0,7 mln zł),
- wzrostu sprzedaży licencji własnych o 10% (+0,4 mln zł).

W ujęciu rodzajowym największa zmiana wynika ze spadku sprzedaży usług, co wynika głównie z mniejszego zaangażowania w realizację prac na rzecz projektów u nowych klientów. Spadek sprzedaży produktów obcych jest naturalną konsekwencją i mniejszych zamówień od nowych klientów i mniejszego zainteresowania Spółki w dostawę produktów obcych, co było akcentowane od początku 2012 roku.

Po pierwszym kwartale 2013 Grupa wykazuje w pozycji zobowiązań krótkoterminowych przychody z tytułu realizacji przyszłych kontraktów w wysokości 1,2 mln zł. Wartość ta stanowi sprzedaną a jeszcze niewykonaną wartość umów serwisowych. Wraz z ich realizacją, przychody zostaną zakwalifikowane do przychodów kolejnych okresów. W marcu 2012 wysokość przychodów zawieszonych w zobowiązaniach wynosiła również 1,2 mln zł.

12.4.3 Rentowność

W pierwszym kwartale 2013 roku Grupa osiągnęła zysk operacyjny w wysokości 2,9 mln zł, co stanowi wzrost o 20% (0,5 mln zł) w stosunku do wyniku za pierwszy kwartał 2012. Marża operacyjna Grupy wyniosła 21% i była wyższa o 5 punktów procentowych od marży wykazanej w pierwszym kwartale 2012.

Zysk netto Grupy osiągnął w badanym okresie wartość 2,3 mln zł i był wyższy o 24% od wyniku osiągniętego w analogicznym kwartale roku 2012. Marża netto wyniosła odpowiednio 17%, co stanowi wzrost o 5 punktów procentowych w porównaniu do marży netto osiągniętej w pierwszym kwartale 2012.

Po pierwszym kwartale 2013 roku spółki Grupy Macrologic wykazały następujące wartości zysku netto:

- Macrologic: 2,5 mln zł: wzrost wyniku o 29%, wartościowo o 0,6 mln zł,
- Retilia: 95 tys. zł zysku netto, wzrost o 106%, wartościowo o 49 tys. zł,
- Humansoft: -153 tys. zł straty netto, poprawa o 60 ty tys. zł wobec straty netto za pierwszy kwartał 2012 w wysokości 210 tys. zł.

Wysokość zysku netto spółek zależnych jest konsolidowana w całości w sprawozdaniu skonsolidowanym. Wynik netto spółki stowarzyszonej Humansoft jest wykazywany proporcjonalnie do udziału Macrologic SA jako 43% osiągniętego wyniku.

W pierwszym kwartale 2012 wynik Grupy był obciążony 0,2 mln zł straty netto spółki Response, która została sprzedana w pierwszej połowie 2012 roku.

W pierwszym kwartale 2013 Macrologic S.A. otrzymał 350 tys. zł dywidendy ze spółki zależnej Retilia, która podwyższyła wyniki Spółki dominującej i jednocześnie została wyłączona z wyniku prezentowanego przez Grupę

Wydatki rodzajowe Grupy spadły o 1,1 mln zł (-9%) w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Wydatki Macrologic S.A. spadły o 9% łącznie o 1 mln zł. W pierwszym kwartale 2012 Grupa ujmowała wydatki rodzajowe spółki Response w wysokości 0,4 mln zł, które nie występują w wynikach bieżących.

Wydatki związane z pracownikami (wynagrodzenia i pochodne) stanowią ponad 60% ogółu wydatków Grupy. Największy wartościowo spadek wydatków zanotowano właśnie w tej grupie kosztów: łącznie spadły one o 0,8 mln zł -10%. Spadek kosztów pracowniczych wiąże się w dużej mierze ze zmniejszeniem zatrudnienia o 17 etatów (-6%) w Spółce dominującej, które miało miejsce w okresie od marca 2012 do marca 2013.

Wysokość wydatków rodzajowych Grupy została przedstawiona w nocie nr 1.

12.4.4 Lokaty i inwestycje kapitałowe

W pierwszym kwartale 2013 r. Grupa nie korzystała istotnych inwestycji kapitałowych.

12.4.5 Pozycje pozabilansowe

Grupa Macrologic nie posiada istotnych pozycji pozabilansowych.

12.4.6 Zobowiązania lub aktywa warunkowe

Grupa Macrologic nie posiada istotnych zobowiązań ani aktywów warunkowych. Informacja o aktywach i zobowiązaniach warunkowych została ujawniona w nocie nr 14.

12.4.7 Poręczenia i gwarancje

W pierwszym kwartale 2013 r. w Grupie Macrologic nie wystąpiły poręczenia ani gwarancje dla podmiotów zależnych o wartości co najmniej 10% kapitałów Emitenta.

12.4.8 Sezonowość działalności

Pierwszy kwartał przynosi zazwyczaj około 25% rocznych przychodów Grupy.

12.5 Perspektywy rozwoju

Klimat gospodarczy Przyszłe wyniki Grupy Macrologic będą zależeć w stopniu od koniunktury rynkowej. Według autorów badania ZPP nie należy przewidywać znaczących zmian rozumianych jako wzrost zachowań proinwestycyjnych w działaniach przedsiębiorców w perspektywie najbliższych 6 miesięcy. Z badań wynika, że przedsiębiorcy będą zachowywali się asekuracyjnie i nie będą skłonni podejmować większego ryzyka, zarówno w zakresie zatrudniania pracowników, jak i inwestycji.

Xpertis 360 24 kwietnia 2013 Macrologic zakończy prace rozwojowe nad nową wersją pakietu rozwiązań informatycznych, którego nazwa to Xpertis 360. 360 stopni to miara kąta pełnego i taki właśnie jest Xpertis — pełny. Stąd też nazwa tej emisji. Oferując klientom nową wersję, Macrologic daje im możliwość zbudowania e-organizacji, strategicznego planowania produkcji, korzystania z pełnego rozwiązania do zarządzania zasobami ludzkimi oraz wnikliwego analizowania sytuacji firmy. W efekcie Xpertis posiada wszystko to, co potrzebne jest nowoczesnej organizacji.

12.6 Akcje i akcjonariat

Łączna liczba wszystkich akcji według stanu na dzień publikacji raportu za pierwszy kwartał 2011 wynosi 1.888.719 sztuk. Wartość nominalna wszystkich akcji wynosi 1.888.719 zł.

Akcjonariusze z co najmniej 5%-owym udzialem głosów na WZA Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Grupę na dzień 22 kwietnia 2013 roku, 5%-owy próg ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu osiągnęli następujący akcjonariusze:

Akcjonariusze	Akcje	% WZA
Bogdan Michalak	608.010	32,2
Włodzimierz Napiórkowski	376.380	19,9
Aviva Investors Poland SA	132.228	7,0
Krzysztof Szczypa	122.897	6,5
Krzyszyna Napiórkowska	100.345	5,3
Legg Mason Akcji Fundusz Inwestycyjny Otwarty	94 819	5,0

Tabela 12.3: Akcjonariusze osiągający próg 5%.

Akcje osób nadzorujących i zarządzających Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Grupę na dzień 22 kwietnia 2013 roku, w rękach osób nadzorujących i zarządzających znajdują się następujące pakiety akcji:

Rada Nadzorcza	Stan na:				
	28 lutego 2013		zmiana	22 kwietnia 2013	
	Akcje	% WZA		Akcje	% WZA
Bogdan Michalak	608.110	32,2	–	608.010	32,2
Włodzimierz Napiórkowski	376.380	19,9	–	376.380	19,9
Andrzej Odyniec	80.000	4,2	–	80.000	4,2

Tabela 12.4: Akcje osób nadzorujących

Zarząd	Stan na:				
	28 lutego 2013		zmiana	24 kwietnia 2013	
	Akcje	% WZA		Akcje	% WZA
Barbara Skrzecz-Mozdyniewicz	139	0,0	–	139	0,0
Renata Łukasik	5.543	0,3	–	5.543	0,3

Tabela 12.5: Akcje osób zarządzających

12.7 Organizacja Grupy Kapitałowej Macrologic

Struktura Grupy na dzień publikacji raportu za pierwszy kwartał 2013 została przedstawiona na wykresie 1.2.

W okresie od zakończenia pierwszego kwartału 2012 Grupa zmniejszyła się o spółkę zależną Response.

W pierwszym kwartale 2013 Macrologic S.A. podjął działania zmierzające do inkorporowania spółki Conseila. W tym celu ogłosił zamiar połączenia ze spółką zależną a WZA Macrologic S.A. zaakceptowało plan połączenia obu podmiotów.

Skutki zmian w Grupie Kapitałowej

Baza porównawcza, jaką są wyniki Grupy Macrologic za pierwszy kwartał 2012 uwzględniają przychody i wyniki spółki Response w następujących wysokościach: przychody 0,3 mln, strata netto -0,2 mln zł.

Koncentracja działań na ofercie własnych rozwiązań przynosi Grupie w 2013 wyższe marże działalności.

Inkorporacja Spółki Conseila ujednolici działalność konsultingową prowadzoną przez Grupę.

12.8 Postępowania sądowe

W pierwszym kwartale 2013 w Grupie Macrologic nie wystąpiły postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, których wartość pojedyncza lub łączna w stosunku do jednego podmiotu stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

12.9 Transakcje z podmiotami powiązanymi

W pierwszym kwartale 2013 Macrologic nie przeprowadzał transakcji z podmiotami powiązanymi, których wartość przekroczyłaby 500.000 euro lub transakcje te byłyby zawarte na zasadach innych niż rynkowe.

12.10 Inne istotne informacje

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Macrologic SA Zarząd Emitenta informuje, że Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 19 marca 2013 r. podjęło uchwałę o odwołaniu Pana Marka Aleksandra Kopczyńskiego ze składu Rady Nadzorczej Emitenta.

Jednocześnie WZA podjęło uchwałę o powołaniu Pana Krzysztofa Szczypa w skład Rady Nadzorczej.

Treść wyżej wymienionych uchwał została opublikowana w raporcie bieżącym nr 9/2013.

Nowy członek Rady Nadzorczej, Pan Krzysztof Szczypa, jest absolwentem Politechniki Gliwickiej. Z przedsiębiorstwem Emitenta jest związany od 1990 roku. Stworzył od podstaw i zarządzał największymi partnerami Grupy Macrologic — Efbudem SA oraz Macrologic Katowice sp. z o.o. Prezes Zarządu Macrologic w latach 2006—2012.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy 19 marca 2013 r. odbyło się zwołane przez Zarząd posiedzenie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, na którym podjęte zostały uchwały związane z zatwierdzeniem sprawozdań, podziałem zysku, określeniem zmian w składzie Rady Nadzorczej, oraz zatwierdzeniem planu połączenia Macrologic S.A. i Conseila sp. z o.o. Więcej w raporcie bieżącym nr 10/2013.

Wypłata dywidendy za 2012 rok W dniu 19 marca 2013 WZA Emitenta podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy w wysokości 4.721.797,50 zł, to jest 2,50 zł na jedną akcję. Dywidendą objęte jest wszystkie 1.888.719 akcji Emitenta. Dzień rejestracji prawa do dywidendy ustalono na 2 kwietnia 2013 r. Termin wypłaty dywidendy ustalono na 16 kwietnia 2013 r.

Wybór biegłego rewidenta Rada Nadzorcza dokonała wyboru w trybie §20.5 Statutu przez podjęcie uchwały w dniu 28 stycznia 2013 biegłego rewidenta do badania sprawozdań za rok 2013.

W związku z powyższym, przegląd sprawozdań jednostkowych i skonsolidowanych za pierwsze półrocze 2013 oraz badanie rocznych sprawozdań jednostkowych i skonsolidowanych za rok 2013 przeprowadzi BDO sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Postępu 12.

Spółka korzystała z usług wybranego podmiotu w zakresie zgodnym z wyżej wymienionym przy badaniu sprawozdań za rok 2011 i 2012.

12.11 Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono sprawozdanie

Informacja o zdarzeniach, które wystąpiły po dacie sprawozdania w nocy 20.