

GRUPA **SMT**

dawniej Grupa ADV

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ**

**GRUPA SMT S.A.
(dawniej GRUPA ADV S.A.)**

ZA ROK 2012

INFORMACJE OGÓLNE**I. Dane jednostki dominującej:**

Nazwa: GRUPA SMT S.A. (dawniej GRUPA ADV S.A.)

Forma prawna: SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: UL. ŚWIĘTOJAŃSKA 9/4; 81-368 GDYNIA

Kraj rejestracji: POLSKA

Podstawowy przedmiot działalności:

- działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy Gdańsk Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Numer w rejestrze KRS: 00000286369

Numer statystyczny REGON: 191845930

II. Czas trwania grupy kapitałowej:

Spółka dominująca GRUPA SMT S.A. i pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej zostały utworzone na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku dla skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 01 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku dla skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.

IV. Skład organów jednostki dominującej według stanu na dzień 31.12.2012 r.:**Zarząd:**

- Konrad Pankiewicz
- Kamila Karpińska - do 21.03.2013 r.
- Adam Kuszyk - od 12.07.2012 r.

W dniu 21.03.2013 do składu Zarządu powołani zostali Pan Szymon Pura oraz Pan Sebastian Łękawa natomiast odwołana została z pełnienia funkcji Pani Kamila Karpińska.

Rada Nadzorcza:

- Mariusz Sokołowski - do 15.06.2012 r.
- Sławomir Kalicki – do 15.06.2012 r.
- Piotr Sulima
- Jakub Bartkiewicz
- Przemysław Kruszyński
- Jakub Deryng Dymitrowicz – od 22.06.2012 r.
- Rafał Jelonek – od 22.06.2012 r.

V. Biegli rewidenci:

BDO Sp. z o. o.
Biuro Poznań
ul. Piątkowska 165
60-650 Poznań

VI. Notowania na rynku regulowanym:

1. Informacje ogólne:

Giełda: **Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.**
ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

Symbol na GPW: SMT

Sektor na GPW: Media

2. System depozytowo – rozliczeniowy:

Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW)
ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

VII. Znaczący akcjonariusze jednostki dominującej:

Według stanu na dzień 31.12.2012 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Agencja Reklamowa Czart Sp. z o.o.	1 179 511	117 951,10 zł	16,85%	1 179 511	16,85%
Blue Ceriana Limited	887 447	88 744,70 zł	12,68%	887 447	12,68%
Amplico PTE S.A.	780 305	78 030,50 zł	11,15%	780 305	11,15%
Investors TFI S.A.	850 232	85 023,20 zł	12,15%	850 232	12,15%
Pekao Pioneer PTE S.A.	561 624	56 162,40 zł	8,02%	561 624	8,02%
Aegon PTE S.A.	504 078	50 407,80 zł	7,20%	504 078	7,20%
Noble Funds FIO	387 000	38 700,00 zł	5,53%	387 000	5,53%
Pozostali (poniżej 5%)	1 849 803	184 980,30 zł	26,42%	1 849 803	26,42%
Razem	7 000 000	700 000,00 zł	100 %	7 000 000	100%

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

Nazwa Spółki	% w kapitale	% w głosach na WZA
Codemia S.A.	99,51%	99,51%
SMT Software S.A.	89,99%	89,99%
Lemon Sky sp. z o.o.	100,00%	100,00%
Lemon Sky Sp. z o.o. S.K.A.	90,00%	90,00%
AdvFinance sp. z o.o.	100,00%	100,00%
Xantus S.A.	50,00%	50,00%
Traffic Info Sp. z o.o.	89,99%	89,99%
Iweii Online Solutions Ltd	99,51%	99,51%
Trade Tracker Poland Sp. z o.o.	49,76%	49,76%
Trade Marketing Poland sp. z o.o.	99,51%	99,51%
CodeArch S.A.	89,99%	89,99%
iAlbatros S.A.	50,06%	50,06%
iAlbatros Francja	50,06%	50,06%
Recrutia Sp. z o.o.	89,99%	89,99%
Nilaya Sp. z o.o.	89,99%	89,99%
Ungava Sp. z o.o.	89,99%	89,99%
MobiCare S.A.	49,49%	49,49%
Offiliate Sp., z o.o.	69,66%	69,66%

Koniec okresu sprawozdawczego dla Ungava Sp. z o.o. oraz Nilaya Sp. z o.o. nastąpi z dniem 31.12.2013 roku. Rok obrotowy w Xantus S.A. kończący się 31.12.2012 roku rozpoczął się 1.04.2011 roku. Pozostałe jednostki mają taki sam okres sprawozdawczy jak Grupa SMT S.A.

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

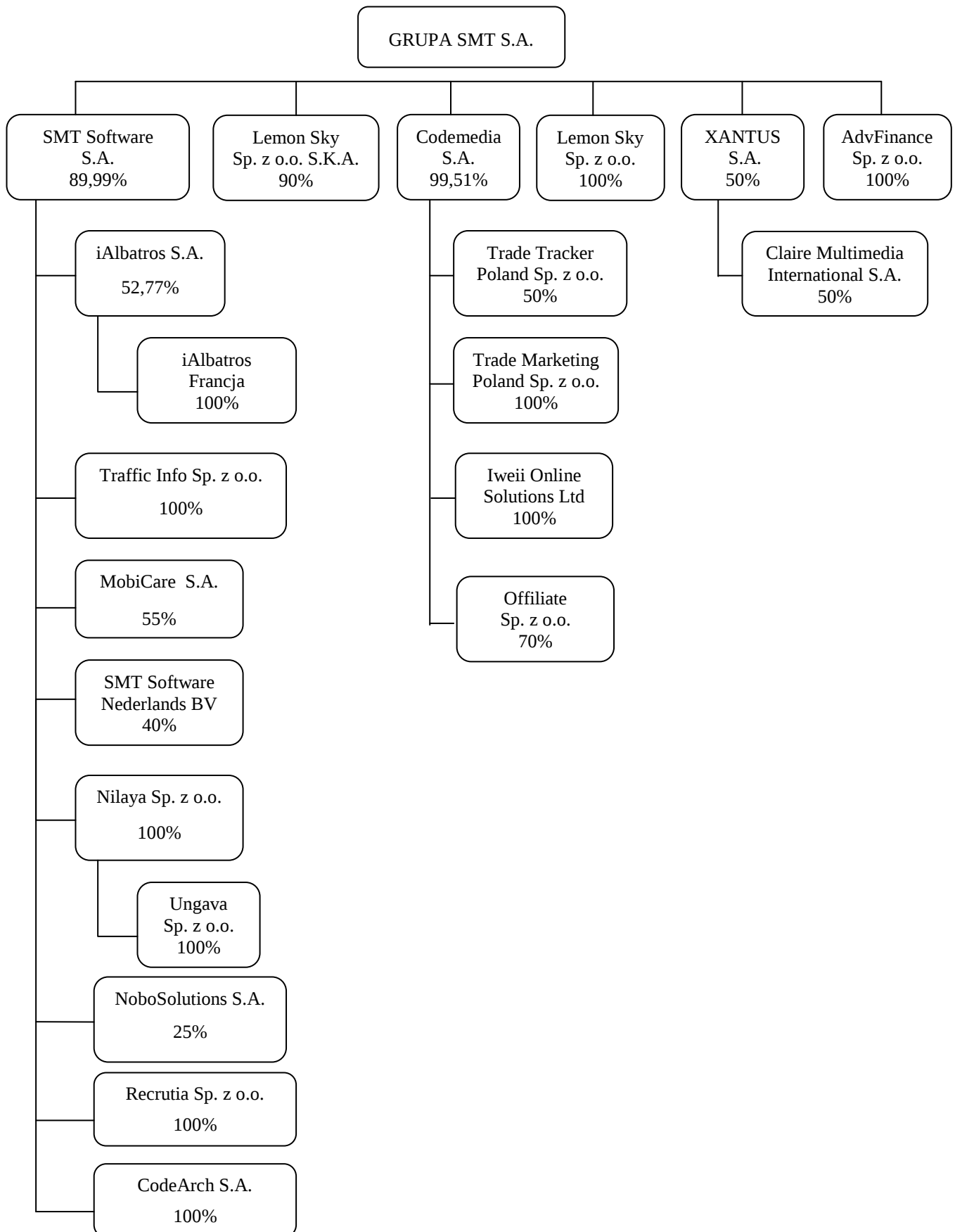
Nazwa Spółki	% w kapitale	% w głosach na WZA
SMT Software Netherlands B.V.;	36,00%	36,00%
Claire Multimedia International S.A	25,00%	25,00%
Nobo Solutions S.A.	22,50%	22,50%

Koniec okresu sprawozdawczego dla Nobo Solutions S.A. nastąpi z dniem 31.12.2013 roku. Pozostałe jednostki mają taki sam okres sprawozdawczy jak Grupa SMT S.A.

W stosunku do Iweii S.A., jednostki stowarzyszonej na dzień 31.12.2011 nastąpiła w roku obrotowym zmiana metody konsolidacji. Z dniem 19.10.2012 spółka stała się jednostką zależną i z tym dniem została objęta konsolidacją metodą pełną. Jednocześnie w bieżącym roku nastąpiło połączenie Iweii S.A. z Codemia S.A., w efekcie którego spółka Iweii S.A. jako jednostka przejmowana została wykreślona z Krajowego Rejestru Sądowego.

X. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach – nie występują

XII. Graficzna prezentacja grupy kapitałowej:



XIII. Oświadczenie zarządu

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

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 33, poz. 259). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku.

Zarząd jednostki dominującej oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego badania, spełniali warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii z badania, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego. Biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą uchwałą numer 1/8/2012 w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

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

	31.12.2012 Według PSR	31.12.2012 Według MSR	31.12.2011 Według PSR	31.12.2011 Według MSR
Kapitał własny akcjonariuszy j. dominującej	22 051	21 908	14 843	15 436
Niepodzielony wynik finansowy	- 2 128	- 2 175	- 1 292	- 1 000
Wynik finansowy bieżącego okresu	7 272	7 176	5 227	5 132

Spółki grupy kapitałowej w latach poprzedzających bieżący rok obrotowy sporządzając sprawozdania finansowe według polskich standardów rachunkowości stosowały wyższy od stosowanego obecnie limit wartości środków trwałych umarzanych jednorazowo. Dla tych środków dokonano ponownie weryfikacji okresów użytkowania i w efekcie tej analizy dla posiadanych w Grupie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonano zmian stawek amortyzacyjnych do odpowiadających okresom ich użytkowania. Stawki amortyzacyjne zostały ustalone indywidualnie dla każdego środka trwałego, a przedział w jakim się znajdują został zaprezentowany w opisie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w niniejszym rozdziale.

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

W wyniku zastosowania MSSF do majątku Grupy Kapitałowej wprowadzono środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingowych, które spełniają warunki ujęcia w aktywach. Jednocześnie rozpoczęto amortyzację tych aktywów. Zmiana dotyczy kosztów amortyzacji i wartości rzeczowych aktywów trwałych jak również zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych z tytułu leasingu. Ponadto korekta ta wpływa na wartość kosztów finansowych i kosztów zarządu w postaci usług obcych.

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

XV. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 17 kwietnia 2013 roku.

XVI. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EUR

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

Okres sprawozdawczy	2012	2011
Kurs na ostatni dzień okresu	4,0882	4,4168
Kurs średni w okresie	4,1736	4,1401
Najwyższy kurs w okresie	4,3889	4,5494
Najniższy kurs w okresie	4,0882	3,9345

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

Tytuł	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012	za okres 01.01.2011 - 31.12.2011
Przychody ze sprzedaży	30 098	22 216
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	23 620	16 253
Zysk brutto na sprzedaży	6 478	5 963
Zysk na działalności operacyjnej	2 854	2 388
Zysk przed opodatkowaniem	2 297	2 509
Zysk netto	1 991	2 013
Zysk przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	310	773
Zysk netto podmiotu dominującego	1 681	1 240
Zysk netto podmiotu dominującego na jedną akcję (w EUR)	0,24	0,18

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

AKTYWA	31.12.2012	31.12.2011
Aktywa trwałe	4 153	2 295
Rzeczowe aktywa trwałe	585	410
Wartości niematerialne	692	542
Wartość firmy	1 358	584
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją	1 105	567
Pozostałe aktywa finansowe	8	7
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	405	162
Pozostałe aktywa trwałe	0	22
Aktywa obrotowe	13 599	10 175
Zapasy	480	445
Należności handlowe	8 066	5 931
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	19	9
Pozostałe należności	973	1 038
Pozostałe aktywa finansowe	866	1 320
Rozliczenia międzyokresowe	2 147	148
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 047	1 248
AKTYWA RAZEM	17 752	12 470

PASYWA	31.12.2012	31.12.2011
Kapitały własne	7 132	4 967
<i>Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	6 027	3 495
Kapitał zakładowy	171	158
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	1 396	1 292
Pozostałe kapitały	2 707	1 109
Niepodzielony wynik finansowy	36	-226
Wynik finansowy bieżącego okresu	1 717	1 162
<i>Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących</i>	1 105	1 472
Zobowiązania długoterminowe	1 190	2 199
Kredyty i pożyczki	16	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 066	2 158
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	109	41
Zobowiązania krótkoterminowe	9 430	5 304
Kredyty i pożyczki	1 225	705
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 416	239
Zobowiązania handlowe	5 151	2 762
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	299	312
Pozostałe zobowiązania	901	1 104
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	215	93
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	99	65
Pozostałe rezerwy	124	24
PASYWA RAZEM	17 752	12 470

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

	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012	za okres 01.01.2011 - 31.12.2011
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 029	59
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 272	-2 016
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-90	1 543
D. Przepływy pieniężne netto razem	-333	-413

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	nota	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012	za okres 01.01.2011 - 31.12.2011
Przychody ze sprzedaży	1,2	125 618	91 975
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		125 618	91 919
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		0	56
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2,3	98 581	67 289
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		98 581	67 265
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0	24
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		27 037	24 686
Pozostałe przychody operacyjne	4	1 516	820
Koszty sprzedaży	3	312	142
Koszty ogólnego zarządu	3	14 935	13 769
Pozostałe koszty operacyjne	4	1 396	1 710
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		11 910	9 885
Przychody finansowe	5	1 546	1 373
Koszty finansowe	5	2 129	869
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości wartości firmy		1 741	-
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek rozliczanych metodą praw własności		0	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		9 586	10 389
Podatek dochodowy	6	1 277	2 055
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		8 309	8 334
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		0	0
Zysk (strata) netto		8 309	8 334
Zysk przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		1 294	3 202
Zysk netto podmiotu dominującego		7 015	5 132
Zysk netto podmiotu dominującego na jedną akcję (w zł)	7		
Podstawowy za okres obrotowy		1,00	0,73
Rozwodniony za okres obrotowy		1,00	0,73
Zysk netto podmiotu dominującego na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy		1,00	0,73
Rozwodniony za okres obrotowy		1,00	0,73
Zysk netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		0,00	0,00

Gdynia, dnia 10.04.2013 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów – c.d.

	NOTA	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012	za okres 01.01.2011 - 31.12.2011
Zysk (strata) netto		8 467,00	8 334,00
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania			
Zyski (straty) z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-
Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentami zabezpieczającymi przepływy środków		-	-
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych		-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za		-	-
Udział w dochodach całkowitych jednostek			
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów		-	-
Suma dochodów całkowitych		8 309,00	8 334,00
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		1 294,00	3 202,00
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący		7 015,00	5 132,00

Gdynia, dnia 10.04.2013 r.

Podpisy Członków Zarządu:



Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:



Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	nota	31.12.2012	31.12.2011
Aktywa trwałe		16 978	10 137
Rzeczowe aktywa trwałe	9	2 392	1 813
Wartości niematerialne	10	2 829	2 392
Wartość firmy	11	5 551	2 580
Nieruchomości inwestycyjne		-	-
Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności		-	-
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją	12	4 518	2 506
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		-	-
Pozostałe aktywa finansowe	14	33	32
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	1 654	715
Pozostałe aktywa trwałe	13	1	99
Aktywa obrotowe		55 594	44 939
Zapasy	15	1 963	1 966
Należności handlowe	16	32 977	26 196
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		79	40
Pozostałe należności	17	3 977	4 585
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		542	1 082
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	-
Pozostałe aktywa finansowe	14	2 997	4 746
Rozliczenia międzyokresowe	18	8 778	652
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19	4 281	5 672
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
AKTYWA RAZEM		72 572	55 076

Gdynia, dnia 10.04.2013 r.

Podpisy Członków Zarządu:



Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:



PASYWA	nota	31.12.2012	31.12.2011
Kapitały własne		29 155	21 937
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		24 637	15 436
Kapitał zakładowy	20	700	700
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny	21	5 707	5 707
Akcje własne (wielkość ujemna)		-	-
Pozostałe kapitały	22	11 066	4 897
Różnice kursowe z przeliczenia		-	-
Niepodzielony wynik finansowy	23	149	-1 000
Wynik finansowy bieżącego okresu		7 015	5 132
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	24	4 518	6 501
Zobowiązania długoterminowe		4 866	9 714
Kredyty i pożyczki	25	64	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	26,31	4 357	9 532
Inne zobowiązania długoterminowe		-	-
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	445	182
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		-	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
Pozostałe rezerwy		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		38 551	23 425
Kredyty i pożyczki	25	5 007	3 116
Pozostałe zobowiązania finansowe	26,31	5 790	1 055
Zobowiązania handlowe	27	21 056	12 200
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		1 223	1 379
Pozostałe zobowiązania	28	3 682	4 874
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	32	880	410
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	33	406	286
Pozostałe rezerwy	34	507	105
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
PASYWA RAZEM		72 572	55 076
Wartość księgowa na akcję		4,17	3,13

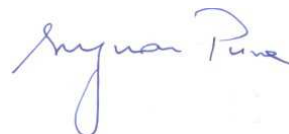
Gdynia, dnia 10.04.2013 r.

Podpisy Członków Zarządu:

 Sebastian Lich

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

 Anna G

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

Tytuł:	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Razem kapitały własne
dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2012 r.								
Kapitał własny na dzień 01.01.2012	700	5 707	4 897	-1 000	5 132	15 436	6 501	21 937
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								0
Kapitał własny po korektach	700	5 707	4 897	-1 000	5 132	15 436	6 501	21 937
Emisja akcji							9	9
Zbycie/Nabycie udziałów w jedn. pow.			2 185			2 185	-2 730	-545
Podział zysku netto			3 984	1 149	-5 132	1		1
Wypłata dywidendy							-556	-556
Suma dochodów całkowitych					7 015	7 015	1 294	8 309
Inne								
Kapitał własny na dzień 31.12.2012 r.	700	5 707	11 066	149	7 015	24 637	4 518	29 155
dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2011 r.								
Kapitał własny na dzień 01.01.2011 r.	700	5 707	1 722	-493	2 538	10 174	3 499	13 673
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości						0		0
Kapitał własny po korektach	700	5 707	1 722	-493	2 538	10 174	3 499	13 673
Emisja akcji			861			861	228	1 089
Koszt emisji akcji						0		0
Zbycie/Nabycie udziałów w jednostkach powiązanych			-756			-756	-222	-978
Podział zysku netto			3 070	-532	-2 538	0		0
Wypłata dywidendy						0	-206	-206
Suma dochodów całkowitych					5 132	5 132	3 202	8 334
Inne				25		25		25
Kapitał własny na dzień 31.12.2011 r.	700	5 707	4 897	-1 000	5 132	15 436	6 501	21 937

Gdynia, dnia 10.04.2013 r.

Podpisy Członków Zarządu:



Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

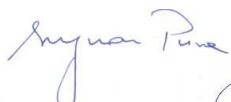


Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	NOTA	01.01 -31.12.2012	01.01 -31.12.2011
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		9 586	10 389
Korekty razem		-3 145	-8 702
Amortyzacja		3 364	833
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		22	-6
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	47	990	432
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	47	-1	-613
Zmiana stanu rezerw	47	522	246
Zmiana stanu zapasów	47	3	-602
Zmiana stanu należności	47	-6 071	-15 626
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	47	6 861	6 767
Zmiana stanu pozostałych aktywów		-7 779	-148
Inne korekty z działalności operacyjnej		-1 056	15
Gotówka z działalności operacyjnej		6 441	1 687
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		-2 148	-1 442
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		4 293	245
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Wpływy		3 025	5 783
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		133	32
Inne wpływy inwestycyjne		2 892	5 751
Wydatki		8 333	14 129
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 326	2 052
Nabycie inwestycji w nieruchomości			
Wydatki na aktywa finansowe		5 831	8 863
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli mniejszościowych		556	206
Inne wydatki inwestycyjne		620	3 008
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-5 308	-8 346
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA			
Wpływy		3 046	9 095
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
Kredyty i pożyczki		3 037	4 006
Emisja dłużnych papierów wartościowych		0	4 000
Inne wpływy finansowe		9	1 089
Wydatki		3 422	2 705
Spląty kredytów i pożyczek		1 000	1 700
Wykup dłużnych papierów wartościowych			
Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		821	365
Odsetki		1 094	640
Inne wydatki finansowe		507	
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-376	6 390
D. Przepływy pieniężne netto razem		-1 391	-1 711
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		-1 391	-1 711
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu		5 672	7 383
G. Środki pieniężne na koniec okresu		4 281	5 672

Gdynia, dnia 10.04.2013 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:



INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.**

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

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

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31.12.2012 roku. Zarząd Spółki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2012 rok nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

III. Zasady konsolidacji***a) Jednostki zależne***

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

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

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

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

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

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

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

c) Jednostki stowarzyszone

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

d) Spółki zależne objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdania finansowe za okresy kończące się 31 grudnia 2012 roku obejmują następujące jednostki zależne wchodzące w skład Grupy:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)
	31.12.2012
Lemon Sky Sp. z o.o. S.K.A. (poprzednio Adv.pl Sp. z o.o.)	90,00%
Codemedia S.A.	99,51%
SMT Software S.A.	89,99%
AdvFinance Sp. z o.o.	100,00%
Trade Tracker Poland Sp. z o.o. (pośrednio)	49,76%
Xantus S.A.	50,00%

W stosunku do Iweii S.A., jednostki stowarzyszonej na dzień 31.12.2011 nastąpiła w roku obrotowym zmiana metody konsolidacji. Z dniem 19.10.2012 spółka stała się jednostką zależną i z tym dniem została objęta konsolidacją metodą pełną. Jednocześnie w bieżącym roku nastąpiło połączenie Iweii S.A. z Codemedia S.A., w efekcie którego spółka Iweii S.A. jako jednostka przejmowana została wykreślona z Krajowego Rejestru Sądowego.

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

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

Przychody i koszty działalności operacyjnej

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

Koszty działalności operacyjnej ujmowane są w wartości godziwej zapłaty dokonanej lub zobowiązania, po pomniejszeniu o otrzymane rabaty oraz podatek od towarów i usług. Koszty ujmuje się w rachunku zysków i strat na

podstawie bezpośredniego związku z osiągnięciem konkretnych przychodów, przy jednoczesnym zachowaniu zasady nie ujmowania w bilansie pozycji, które nie spełniają definicji aktywów.

Dotacje państwowe

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

Przychody z tytułu odsetek i dywidend

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

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

Koszty finansowania zewnętrznego

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

Podatek dochodowy

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

Wartości niematerialne

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

Licencje na oprogramowanie	3 - 10 lat
Prawa majątkowe	5 lat

Wartości niematerialne poddawane są testowi na utratę wartości jeśli istnieją przesłanki wskazujące na występowanie utraty wartości, przy czym dla wartości niematerialnych w okresie ich realizacji ewentualna utrata wartości określana jest na każdy dzień bilansowy. Skutki utraty wartości, wartości niematerialnych jak również ich amortyzacji odnoszone są w koszty działalności podstawowej. Wartości niematerialne utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego amortyzuje się przez okres ich przewidywanego użytkowania ekonomicznego na takich samych zasadach jak aktywa własne. Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania pozycji wartości niematerialnych określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w rachunku zysków i strat.

Leasing

Leasing klasyfikuje się jako leasing finansowy, gdy w ramach zawartej umowy zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z posiadania przedmiotu leasingu przenoszone jest na leasingobiorcę. Wszelkie pozostałe rodzaje leasingu traktowane są jako leasing operacyjny. Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego traktuje się jak aktywa Grupy i wycenia w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji zobowiązań z tytułu leasingu finansowego. Płatności leasingowe dzielone są na część odsetkową i zmniejszenie zobowiązania z tytułu leasingu, tak

by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty finansowe odnosi się bezpośrednio do rachunku zysków i strat. Opłaty z tytułu leasingu operacyjnego ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

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

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

Pożyczki i należności

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

Zapasy

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Utrata wartości aktywów

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

straty z tytułu utraty wartości składnika aktywów. Odwrócenie straty z tytułu utraty wartości ujmuje się w niezwłocznie w rachunku zysków i strat, o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu – w takim przypadku, odwrócenie straty z tytułu utraty wartości traktuje się jak zwiększenie z aktualizacji wyceny. Odpisy aktualizujące wartość bilansową wartości firmy nie są odwracane.

Kapitał (instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Grupę)

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

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

Zobowiązania finansowe

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

Rezerwy

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

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

II. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

a) Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

b) Niepewność szacunków

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

Utrata wartości aktywów

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Stawki amortyzacyjne

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

III. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego stosowano te same zasady rachunkowości i metody obliczeniowe, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

- ✓ **MSSF 9 „Instrumenty finansowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie) został opublikowany przez RMSR w dniu 12 listopada 2009 roku. Dnia 28 września 2010 roku RMSR wydała znowelizowany MSSF 9 wprowadzający nowe wymogi dotyczące rozliczania zobowiązań finansowych i przenoszący wymogi dotyczące wysięgowywania aktywów i zobowiązań finansowych z MSR 39. Standard ustala pojedyncze podejście w celu określenia czy aktywa finansowe wyceniane są wg kosztu zamortyzowanego czy według wartości godziwej, zastępując liczne zasady określone w MSR 39. Podejście MSSF 9 oparte jest na ocenie, w jaki sposób jednostka zarządza jej instrumentami finansowymi (tj. oparte na ocenie modelu biznesowego) oraz ocenie charakterystyki umownych przepływów pieniężnych związanych z aktywami finansowymi. Nowy standard wymaga również zastosowania pojedynczej metody oceny utraty wartości, zastępując liczne metody oceny utraty wartości określone przez MSR 39. Nowe wymogi dotyczące rozliczania zobowiązań finansowych dotyczą problemu zmienności wyniku finansowego wynikającego z decyzji emitenta o wycenie własnego zadłużenia w wartości godziwej. RMSR zdecydowała o utrzymaniu obecnej wyceny po koszcie zamortyzowanym w odniesieniu do większości zobowiązań, dokonując zmiany jedynie w regulacjach dotyczących własnego ryzyka kredytowego. W ramach nowych wymogów jednostka, która zdecyduje się wycenić zobowiązania w wartości godziwej, prezentuje zmianę wartości godziwej wynikającą ze zmian własnego ryzyka kredytowego w

pozostałych całkowitych dochodach, nie na wynik. Zarząd spodziewa się, że MSSF 9 zostanie przyjęty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2013 r. oraz, że zastosowanie MSSF 9 nie będzie miało znaczącego wpływu na aktywa i zobowiązania finansowych. Nie została jeszcze zakończona szczegółowa analiza wpływu nowego standardu na skonsolidowane sprawozdania Grupy, w związku z tym na chwilę obecną nie jest możliwe dokonanie wiarygodnego oszacowania wpływu tego standardu na kwoty wykazywane w sprawozdaniach finansowych Grupy.

✓ W maju 2011 roku został opublikowany „pakiet pięciu standardów” dotyczący konsolidacji, wspólnych ustaleń umownych oraz ujawnień na temat zaangażowania w inne jednostki:

- **MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”** zastępuje wytyczne dotyczące konsolidacji zawarte w MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” i SKI-12 „Konsolidacja - jednostki specjalnego przeznaczenia” poprzez wprowadzenie jednolitego modelu konsolidacji dla wszystkich jednostek na podstawie kontroli, niezależnie od charakteru inwestycji (tj. tego, czy jednostka jest kontrolowana poprzez prawa głosu inwestorów czy poprzez inne ustalenia umowne powszechnie stosowane w jednostkach specjalnego przeznaczenia). Zgodnie z MSSF 10, kontrola opiera się na tym, czy inwestor posiada 1) zdolność kontroli nad inwestycją, 2) ekspozycję lub prawo do zmiennych zysków powstałych z jej zaangażowania w inwestycję, oraz 3) możliwość korzystania z jego kontroli nad inwestycją w celu wpłynięcia na wysokość zwrotu z inwestycji.
- **MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”** wprowadza nowe regulacje rachunkowości w odniesieniu do wspólnych ustaleń umownych, zastępując MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach”. Możliwość zastosowania metody konsolidacji proporcjonalnej w stosunku do jednostek współkontrolowanych została usunięta. Ponadto, MSSF 11 eliminuje wspólnie kontrolowane aktywa pozostawiając rozróżnienie na wspólne operacje i wspólne przedsięwzięcie. Wspólne operacje są to wspólne ustalenia umowne, w których strony mają wspólną kontrolę nad prawami do aktywów i zobowiązań. Wspólne przedsięwzięcie jest to wspólne ustalenia umowne, w którym strony mają wspólną kontrolę nad prawami do aktywów netto.
- **MSSF 12 „Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki”** będzie wymagał dostarczenia zwiększonej informacji zarówno na temat jednostek objętych konsolidacją jak i jednostek nieobjętych konsolidacją, w których jednostka jest zaangażowana. Celem MSSF 12 jest dostarczanie informacji, tak aby użytkownicy sprawozdań finansowych mogliby ocenić podstawę kontroli, ograniczenia narzucone na skonsolidowane aktywa i pasywa, ekspozycję na ryzyko wynikające z zaangażowania w strukturalne jednostki nieobjęte konsolidacją oraz zaangażowanie niekontrolujących posiadaczy udziałów w operacjach skonsolidowanych jednostek.
- **MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe”** (znowelizowany w roku 2011). Wymagania dotyczące jednostkowych sprawozdań finansowych nie uległy zmianie i są zawarte w znowelizowanym MSR 27. Inne części MSR 27 zostały zastąpione przez MSSF 10.
- **MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia”** (znowelizowany w roku 2011) MSR 28 zmieniono w wyniku publikacji MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12.
- W czerwcu 2012 dokonano zmian do MSSF 10, MSSF 11 oraz MSSF 12 w celu dostarczenia objaśnienia na temat przepisów przejściowych.
- W październiku 2012 dokonano zmian do MSSF 10, MSSF 12 oraz MSR 27, które zapewniają zwolnienie z wymogu konsolidacji zgodnie z MSSF 10 oraz wymagają od jednostek inwestycyjnych do ujawniania poszczególnych jednostek zależnych w wartości godziwej przez wynik finansowy, zamiast je konsolidować. Zmiany dostarczają również wymagania dotyczące ujawnień dla jednostek inwestycyjnych.

Powyższe pięć standardów obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później z możliwością wcześniejszego zastosowania - pod warunkiem jednoczesnego wdrożenia wszystkich pięciu standardów. Zarząd Grupy spodziewa się przyjęcia pakietu pięciu standardów w

skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych za okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2013 r. Zastosowanie tych standardów nie będzie miało istotnego wpływu na kwoty wykazywane w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych.

- ✓ **MSSF 13 „Wycena wartości godziwej”** definiuje wartość godziwą, zawiera wskazówki dotyczące ustalenia wartości godziwej i wymaga ujawniania informacji na temat wyceny wartości godziwej. Jednak MSSF 13 nie zmienia wymagań w odniesieniu do kwestii, które elementy powinny być wycenione lub ujawnione w wartości godziwej. Zarząd Grupy spodziewa się przyjęcia MSSF 13 w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych za okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2013 r. Zastosowanie tych standardów nie będzie mieć istotnego wpływu na kwoty wykazywane w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych.
- ✓ Zmiany do **MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”** – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych Zmiany do MSSF 7 wymagają ujawnienia informacji o wszystkich ujętych instrumentach finansowych, które zostały skompensowane zgodnie z paragrafem 42 MSR 32. Zmiany wymagają również ujawnienia informacji o ujętych instrumentach finansowych, które dają prawo do przeprowadzania kompensat zgodnie z właściwą umową lub podobnymi umowami, nawet jeśli nie zostały one skompensowane zgodnie z MSR 32. Zmiany do MSR 32 doprecyzowują zasady kompensowania i skupia się na czterech głównych obszarach (a) wyjaśnienie, na czym polega "posiadanie możliwego do wyegzekwowania prawa do przeprowadzania kompensaty"; (b) jednoczesne przeprowadzanie kompensat i rozliczeń; (c) kompensowanie zabezpieczeń; (d) jednostka rozliczeniowa na potrzeby kompensat. Zmiany do MSSF 7 obowiązują w stosunku do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 a zmiany do MSR 32 z dniem 1 stycznia 2014 r. W związku z brakiem tego rodzaju kompensat Zarząd przewiduje, iż powyższe zmiany nie wpłyną na sprawozdania finansowe w latach następnych.
- ✓ Zmiany do różnych standardów **„Poprawki do MSSF (2012)”** opublikowane przez RMSR w maju 2012 roku. Dokonano zmian do różnych standardów i interpretacji w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do Standardów (MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa. Najważniejsze z nich to nowe lub zmienione wymogi dotyczące: (i) ponownego zastosowania MSSF 1, (ii) kosztów finansowania zewnętrznego pod MSSF 1, (iii) doprecyzowania wymogów w odniesieniu do informacji porównawczej, (iv) klasyfikacji urządzeń na potrzeby serwisów, (v) wpływ podatku dochodowego od dystrybucji instrumentów kapitałowych właścicielom, (vi) Informacje segmentowe łącznych aktywach i zobowiązaniach w śródrocznych sprawozdaniach finansowych. Powyższe zmiany obowiązują do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku. Zarząd przewiduje, iż powyższe zmiany nie będą miały istotnego wpływu na kwoty wykazywane w sprawozdaniach finansowych Grupy.
- ✓ Interpretacja **KIMSF 20 „Rozliczanie kosztów usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych”** (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie). Interpretacja określa, iż koszty związane z usuwaniem nadkładów w wydobywaniu metodą odkrywkową należy ująć jako dodatkowy element do istniejącego składnika aktywów (lub jako jego zwiększenie) i amortyzować w przewidywanym okresie użyteczności rozpoznanych zasobów dostępnych dzięki usunięciu nadkładów (przy użyciu metody jednostek produkcji, chyba że odpowiedniejsza jest inna metoda). Zarząd Grupy spodziewa się, iż zastosowanie tego standardu nie będzie miało wpływu na kwoty wykazywane w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych.

DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

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

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Grupy prezentują się następująco:

	01.01 -31.12.2012	01.01 -31.12.2011
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż towarów i materiałów	0	56
Sprzedaż produktów i usług	125 618	91 919
SUMA przychodów ze sprzedaży	125 618	91 975
Pozostałe przychody operacyjne	1 516	820
Przychody finansowe	1 546	1 373
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	128 680	94 168
Przychody z działalności zaniechanej		
SUMA przychodów ogółem	128 680	94 168

Przychody z działalności zaniechanej nie wystąpiły.

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

Nota 2. SEGMENTY OPERACYJNE

Ogólne informacje o segmentach operacyjnych:

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

- komunikacja zintegrowana (Grupa SMT S.A. oraz Lemon Sky S.K.A.; Codemedia S.A.; Trade Tracker Sp. z o.o., Xantus S.A.)
- innowacyjne technologie (SMT Software S.A.)
- pozostałe (AdvFinance Sp. z o.o.)

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

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

Segment	01.01. – 31.12.2012	01.01. – 31.12.2011
komunikacja zintegrowana	77 295	58 522
innowacyjne technologie	48 295	33 401
pozostałe	28	52
Razem	125 618	91 975
Przychody Grupy	125 618	91 975

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

Segment	01.01. – 31.12.2012	01.01. – 31.12.2011
komunikacja zintegrowana	7 893	4 733
innowacyjne technologie	741	541
pozostałe	454	315
Razem	9 088	5 589

Informacje o przychodach z tytułu odsetek w poszczególnych segmentach operacyjnych

Segment	01.01. – 31.12.2012	01.01. – 31.12.2011
komunikacja zintegrowana	270	256
innowacyjne technologie	224	272
Pozostałe	0	0
Razem	494	537
Przychody z odsetek w Grupie	494	537

Informacje o kosztach z tytułu odsetek w poszczególnych segmentach operacyjnych

Segment	01.01. – 31.12.2012	01.01. – 31.12.2011
komunikacja zintegrowana	1 110	537
innowacyjne technologie	318	332
pozostałe	0	0
Razem	1 428	869
Koszty z odsetek w Grupie	1 428	869

Informacje o zyskach netto w poszczególnych segmentach operacyjnych

Segment	01.01. – 31.12.2012	01.01. – 31.12.2011
komunikacja zintegrowana	3 262	4 308
innowacyjne technologie	5 732	4 016
pozostałe	4	10
Razem	8 998	8 334
Zyski mniejszości	1 294	3 202
Odpis wartości firmy	1 741	-
Inne zyski z konsolidacji	1 052	-
Zysk netto Grupy	7 015	5 132

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

Informacje o kosztach amortyzacji w poszczególnych segmentach operacyjnych

Segment	01.01. – 31.12.2012	01.01. – 31.12.2011
komunikacja zintegrowana	772	436
innowacyjne technologie	831	390
pozostałe	20	7
Razem	1 623	833
Koszty Grupy	1 623	833

Informacje o przychodach podatkowych w poszczególnych segmentach operacyjnych

Segment	01.01. – 31.12.2012	01.01. – 31.12.2011
komunikacja zintegrowana	76 199	64 949
innowacyjne technologie	44 223	34 554
pozostałe	482	367
Razem	120 904	99 870
Przychody Grupy	120 904	99 870

Informacje o kosztach podatkowych w poszczególnych segmentach operacyjnych

Segment	01.01. – 31.12.2012	01.01. – 31.12.2011
komunikacja zintegrowana	72 644	57 860
innowacyjne technologie	38 214	28 506
pozostałe	486	352
Razem	111 344	86 718
Koszty Grupy	111 344	86 718

Informacje o aktywach w poszczególnych segmentach

Na dzień 31.12.2012

Segment	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe
komunikacja zintegrowana	4 190	34 941
innowacyjne technologie	7 168	20 509
Pozostałe	69	144
Razem	11 427	55 594
Wartość firmy	5 551	0
Aktywa Grupy	16 978	55 594

Na dzień 31.12.2011

Segment	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe
komunikacja zintegrowana	2 730	29 756
innowacyjne technologie	4 759	15 062
Pozostałe	68	121
Razem	7 557	44 939
Wartość firmy	2 580	0
Aktywa Grupy	10 137	44 939

Informacje o zobowiązaniach i rezerwach w poszczególnych segmentach

Na dzień 31.12.2012

Segment	Rezerwy	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe
komunikacja zintegrowana	525	27 419	4 304
innowacyjne technologie	829	9 264	117
pozostałe	4	76	0
Razem	1 358	36 759	4 421
Zobowiązania Grupy	1 358	36 759	4 421

Na dzień 31.12.2011

Segment	Rezerwy	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe
komunikacja zintegrowana	313	14 449	9 480
innowacyjne technologie	258	7 936	222
pozostałe	2	69	0
Razem	573	22 454	9 702
Zobowiązania Grupy	573	22 454	9 702

Grupa działa na terenie Polski. Nie występują segmenty poza terenem Polski.

SEGMENTY GEOGRAFICZNE

Segmenty geograficzne za okres 01.01.2012 - 31.12.2012

Wyszczególnienie	Polska	łącznie pozostałe kraje	Kraje Unii Europejskiej	Kraje spoza Unii Europejskiej
Sprzedaż klientom zewnętrznym	109 003	16 615	15 656	959
Aktywa trwałe, inne niż instrumenty finansowe	0	0	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	0	0	0	0
Aktywa z tytułu świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	0	0	0	0
Prawa wynikające z umów ubezpieczeniowych	0	0	0	0

Segmenty geograficzne za okres 01.01.2011 - 31.12.2011

Wyszczególnienie	Polska	łącznie pozostałe kraje	Kraje Unii Europejskiej	Kraje spoza Unii Europejskiej
Sprzedaż klientom zewnętrznym	81 728	10 247	10 214	34
Aktywa trwałe, inne niż instrumenty finansowe	0	0	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	0	0	0	0
Aktywa z tytułu świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	0	0	0	0
Prawa wynikające z umów ubezpieczeniowych	0	0	0	0

Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna

	01.01.2012 - 31.12.2012		01.01.2011 - 31.12.2011	
	w tys. PLN	w %	w tys. PLN	w %
Kraj	109 003	87%	81 728	65%
Eksport, w tym:	16 615	13%	10 247	8%
Unia Europejska	15 656	12%	10 214	8%
Pozostałe	959	1%	34	0%
Razem	125 618	100%	91 975	73%

Nota 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01 -31.12.2012	01.01 -31.12.2011
Amortyzacja	1 623	833
Zużycie materiałów i energii	2 176	2 649
Usługi obce	89 839	61 803
Podatki i opłaty	293	347
Wynagrodzenia	15 196	13 143
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 317	1 926
Pozostałe koszty rodzajowe	2 167	1 543
Rezerwy gwarancyjne		
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	113 611	82 244
Zmiana stanu produktów	217	-1 068
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-312	-142
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-14 935	-13 769
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	98 581	67 265

KOSZTY ZATRUDNIENIA	01.01 -31.12.2012	01.01 -31.12.2011
Wynagrodzenia	15 196	13 143
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 317	1 926
Koszty świadczeń emerytalnych		
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia		
Opcje na akcje przyznane członkom Zarządu i kadry kierowniczej		
Pozostałe świadczenia pracownicze		
Suma kosztów świadczeń pracowniczych	17 513	15 069

Nota 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01 -31.12.2012	01.01 -31.12.2011
Zysk z ujawnienia własności oprogramowania, nie opłaconego przez klienta	0	0
Zysk ze sprzedaży aktywów trwałych	38	0
Rozwiązanie rezerw	0	
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	0	492
Zysk z tytułu rozliczeń usług za rok ubiegły	16	25
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	56	110
Dotacje rządowe	1 291	109
Sprzedaż licencji	0	
Zwrot za wyłożone wydatki	0	27
Przedawnione zobowiązania	0	20
Pozostałe	114	37
Razem	1 516	820

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01 -31.12.2012	01.01 -31.12.2011
Strata ze zbycia majątku trwałego	0	41
Aktualizacja wartości zapasów	0	367
Utworzenie rezerw	120	187
Spisane i umorzone należności	130	105
Koszty sądowe i komornicze	10	63
Kary, grzywny i odszkodowania	13	18
Darowizny	22	0
Koszty lat ubiegłych	19	256
Koszty napraw powypadkowych	7	74
Aktualizacja wartości należności	814	479
Pozostałe	261	120
Razem	1 396	1 710

UTWORZENIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ	01.01 -31.12.2012	01.01 -31.12.2011
Należności	814	479
Zapasy	0	367
Wartość firmy		
Razem	814	846

Nota 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01 -31.12.2012	01.01 -31.12.2011
Przychody z tytułu odsetek	494	537
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	0	654
Zysk z wyceny godziwej akcji	1 052	
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	0	182
Razem	1 546	1 373

KOSZTY FINANSOWE	01.01 -31.12.2012	01.01 -31.12.2011
Koszty z tytułu odsetek	1 428	869
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	440	
Straty netto ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	37	
Prowizje od obligacji	66	
Aktualizacja wartość inwestycji	158	
Razem	2 129	869

Nota 6. DOTACJE RZĄDOWE

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

- Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „SMT OPTYMALIZACJA – opracowanie i wdrożenie innowacyjnego rozwiązania ekonometrycznego optymalizacji kosztów i frachtów w logistyce i transporcie drogowym
- Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Wzrost konkurencyjności SMT Software SA poprzez wdrożenie kompleksowego Systemu Koordynacji Projektów i integrację z istniejącymi systemami spółek Grupy Adv.pl”

- Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Przygotowanie Plan rozwoju eksportu dla nowego Innowacyjnego systemu Satis”
- Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Wsparcie spółki SMT Software S.A w zakresie pozyskania inwestora zewnętrznego”
- Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Zintegrowany system oceny stopnia wyłączenia oraz żywotności konstrukcji”
- Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Opracowanie przemysłowego standardu przesyłania danych telemetrycznych”
- Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Software systemu informatycznego służącego automatyzacji współpracy w zakresie usług związanych z monitoringiem”
- Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „SMT Engineering Toolkit - Platforma integracji narzędzi inżyniersko-badawczych w środowisku rozproszonym”
- Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Utworzenie centrum badawczo – rozwojowego SMT Software S.A.”

Niespełnione warunki dotyczące dotacji wykazanych w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2012 nie występują.

W drodze dotacji z funduszy Unii Europejskiej Grupa SMT S.A. nabyła w bieżącym roku obrotowym wartości niematerialne o wartości początkowej 163 tys. zł i wartości bilansowej na dzień 31.12.2012 w kwocie 117 tys. zł. Wartości niematerialne wykazywane są według kosztu pomniejszonego o umorzenie.

Nota 7. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego za lata zakończone 31 grudnia 2012 i 2011 roku przedstawiają się następująco:

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	01.01 -31.12.2012	01.01 -31.12.2011
Bieżący podatek dochodowy	1 953	2 309
Dotyczący roku obrotowego	1 953	2 309
Korekty dotyczące lat ubiegłych	0	0
Odroczony podatek dochodowy	-676	-254
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-676	-254
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego		
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	1 277	2 055

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

BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY	01.01 -31.12.2012	01.01 -31.12.2011
Zysk przed opodatkowaniem	9 744	10 389
Przychody lat ubiegłych zwiększające podstawę do opodatkowania	241	112
Przychody wyłączone z opodatkowania	7 114	485
Koszty lat ubiegłych i przyszłych zmniejszające podstawę opodatkowania	2 472	619
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	9 161	3 201
Straty Spółek z grupy i dochody spółek nieopodatkowanych	770	554

Dochód do opodatkowania	10 330	13 152
Odliczenia od dochodu - darowizna, strata	102	999
Podstawa opodatkowania	10 228	12 153
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	1 943	2 309
Efektywna stawka podatku (udział podatku dochodowego w zysku przed opodatkowaniem)	20%	22%

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

Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji podatkowych nie występuje.

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2011	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2012
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	286	120	0	406
Ujemne różnice kursowe	0			0
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	2 199	4 941		7 140
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	633	421	633	421
Odpisy aktualizujące udziały w innych jednostkach	0			0
Odpisy aktualizujące należności	584	471	381	674
Inne	59	65	59	65
Suma ujemnych różnic przejściowych	3 761	6 018	1 073	8 706
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	715	1 143	204	1 654

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2011	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2012
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	557	82		639
Przychody z odsetek	332	92	0	424
Przeszacowanie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej	0			0
Przychody ze sprzedaży	0	1 212		1 212
Dodatnie różnice kursowe	70	66	70	66
Pozostałe	0			0
Suma dodatnich różnic przejściowych	959	1 452	70	2 341
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	182	276	13	445

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	31.12.2012	31.12.2011
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 654	715
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	445	182
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	0	0
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	1 209	533

Nota 8. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

Działalność kontynuowana i zaniechana

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

	01.01 -31.12.2012	01.01 -31.12.2011
Zysk netto podmiotu dominującego z działalności kontynuowanej	7 015	5 132
Strata na działalności zaniechanej	0	0
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	7 015	5 132
Efekt rozwodnienia:	0	0
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	7 015	5 132

Liczba wyemitowanych akcji

	01.01 -31.12.2012	01.01 -31.12.2011
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	7 000 000	7 000 000
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	0	0
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	7 000 000	7 000 000

Zysk netto podmiotu dominującego na akcję

	01.01 -31.12.2012	01.01 -31.12.2011
Podstawowy za okres obrotowy	1,00	0,73
Rozwodniony za okres obrotowy	1,00	0,73

Po dniu bilansowym nastąpiła rejestracja podwyższenia kapitału podstawowego związana z emisją 3.672.780 akcji serii D oraz emisja 635.543 akcji serii E i jej rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym. W związku z tym, na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania liczba wyemitowanych akcji to 11.308.323 sztuk. Przy tej ilości akcji zysk netto podmiotu dominującego na 1 akcję za rok 2012 wyniósłby 0,62 zł/akcję.

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

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

Nota 10. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Struktura własnościowa

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Własne	1 258	631
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	1 134	1 182
Razem	2 392	1 813

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

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2012	31.12.2011
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych		
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek obcych		
- stanowiące zabezpieczenie innych zobowiązań		
- użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego	1 134	1 182
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	1 134	1 182

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

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2012-31.12.2012 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2012	0	136	1 663	866	207	0	2 872
Zwiększenia, z tytułu:	0	18	968	236	239	78	1 539
- nabycia środków trwałych		18	645		225	78	966
- połączenia jednostek gospodarczych			27		13		40
- zawartych umów leasingu			296	236	1		533
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	18	196	3	0	217
- zbycia			11	160			171
- likwidacji				36			36
- inne			7		3		10
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2012	0	154	2 613	906	443	78	4 194
Umorzenie na dzień 01.01.2012	0	16	656	270	117	0	1 059
Zwiększenia, z tytułu:	0	12	537	170	140	0	859
- amortyzacji		12	514	170	133		829
- połączenia jednostek gospodarczych			23		7		30
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	14	99	3	0	116
- likwidacji				2			2
- sprzedaży			10	97			107
- inne			4		3		7
Umorzenie na dzień 31.12.2012	0	28	1 179	341	254	0	1 802
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2012	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- utraty wartości							0
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- odwrócenie odpisów aktualizujących							0
- likwidacji lub sprzedaży							0
Odpisy aktualizujące na 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0
- różnic kursowych netto z przeliczenia sprawozdania							0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012	0	126	1 434	565	189	78	2 392

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2011-31.12.2011 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2011	0	136	1 663	866	207	0	2 872
Zwiększenia, z tytułu:	0	18	968	236	239	78	1 539
- nabycia środków trwałych		18	645		225	78	966
- połączenia jednostek gospodarczych			27		13		40
- zawartych umów leasingu			296	236	1		533
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	18	196	3	0	217
- zbycia			11	160			171
- likwidacji				36			36
- inne			7		3		10
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2011	0	136	1 663	866	207	0	2 872
Umorzenie na dzień 01.01.2011	0	5	496	96	61	0	658
Zwiększenia, z tytułu:	0	12	317	184	58	0	571
- amortyzacji		12	285	159	58		514
- połączenia jednostek gospodarczych			31	25			56
- inne			1				1
Zmniejszenia, z tytułu:	0	1	157	10	2	0	170
- likwidacji			139		2		141
- sprzedaży		1		10			11
- inne			18				18
Umorzenie na dzień 31.12.2011	0	16	656	270	117	0	1 059
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2011	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- utraty wartości							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- odwrócenie odpisów aktualizujących							0
- likwidacji lub sprzedaży							0
- inne							0
Odpisy aktualizujące na 31.12.2011	0	0	0	0	0	0	0
- różnic kursowych netto z przeliczenia sprawozdania							0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2011	0	120	1 007	596	90	0	1 813

Nota 11. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2012-31.12.2012 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2012	0	3 067	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	1 439	0	0
- nabycia		520		
- zawarcie umów leasingowych		230		
- połączenia jednostek gospodarczych		686		
- inne		3		
Zmniejszenia, z tytułu:	0	4	0	0
- likwidacji				
- inne		4		
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2012	0	4 502	0	0
Umorzenie na dzień 01.01.2012	0	675	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	998	0	0
- amortyzacji		794		
- połączenia jednostek gospodarczych		201		
- inne		3		
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0
- likwidacji				
- inne				
Umorzenie na dzień 31.12.2012	0	1 673	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012	0	2 829	0	0

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2011-31.12.2011 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2011	0	1 296	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	1 943	0	0
- nabycia		1 621		
- zawarcie umów leasingowych		39		
- połączenia jednostek gospodarczych		283		
- inne				
Zmniejszenia, z tytułu:	0	172	0	0
- likwidacji		172		
- inne				
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2011	0	3 067	0	0
Umorzenie na dzień 01.01.2011	0	419	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	421	0	0
- amortyzacji		318		
- połączenia jednostek gospodarczych		103		
- inne				
Zmniejszenia, z tytułu:	0	165	0	0
- likwidacji		165		
- inne				
Umorzenie na dzień 31.12.2011	0	675	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2011	0	2 392	0	0

Struktura własności

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Własne	2 551	2 285
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	278	107
Razem	2 829	2 392

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

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2012	31.12.2011
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych		
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek obcych		
- stanowiące zabezpieczenie innych zobowiązań		
- użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego	278	107
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	278	107

Zobowiązania umowne do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych nie występują.

Nota 12. WARTOŚĆ FIRMY

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
SMT Software	312	312
MAT	510	510
Xantus	1 758	1 758
TradeTracker Poland	241	0
Iweii	2 730	0
Wartość firmy (netto)	5 551	2 580

Zmiany stanu wartości firmy z konsolidacji

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 580	937
Zwiększenia, z tytułu:	4 712	1 758
Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostki	4 712	1 758
Zwiększenia stanu z tytułu korekt wynikających z późniejszego ujęcia		
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji		
Inne zmiany wartości bilansowej		
Zmniejszenia, z tytułu:	0	115
Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej		
Zmniejszenie stanu z tytułu korekt wynikających z późniejszego ujęcia		
Pozostałe zmiany		115
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	7 292	2 580

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w trakcie okresu	1 741	0
Pozostałe zmiany		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	1 741	0
Wartość firmy (netto)	5 551	2 580

Połączenia jednostek gospodarczych za okres 01.01.2012 – 31.12.2012

Wyszczególnienie	Data przejęcia	Procent przejętych instrumentów kapitałowych z prawem głosu	Koszt połączenia jednostek gospodarczych	Wartość godziwa aktywów netto jednostki przejmowanej przypadająca na jednostkę przejmującą	Nadwyżka udziału jednostki przejmującej w wartości godziwej aktywów netto nad kosztem połączenia
Trade Tracker Poland Sp. z o.o.	01.01.2012	50%	50	-191	241
Iweii S.A.	19.10.2012	87%	5 208	737	4 471
Wartość ogółem	X	X	5 258	546	4 712

Wartość firmy powstała w wyniku połączenia jednostek gospodarczych została przyporządkowana do następujących ośrodków generujących środki pieniężne, będących elementami istniejących już segmentów:

- ośrodek Trade Tracker – komunikacja zintegrowana
- ośrodek Iweii – komunikacja zintegrowana

Z dniem 1 stycznia 2012 konsolidacją metodą pełną objęta została spółka Trade Tracker Poland Sp. z o.o. Spółka Trade Tracker Poland jest w 50% własnością spółki Codemedia S.A., zależnej od Grupa SMT S.A. Poniżej zaprezentowane zostały informacje liczbowe dotyczące tego połączenia:

- Koszt połączenia wyniósł 50 tys. zł zapłacony gotówką, co stanowi wartość 1000 nowych udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy.
- Kwoty ujęte na dzień przejęcia z tytułu aktywów i zobowiązań oraz zobowiązań warunkowych kształtowały się następująco:

Aktywa trwałe	-	Rezerwy	-
Aktywa obrotowe	583 tys. zł	Zobowiązania długoterminowe	-
– zapasy	-		
– należności krótkoterminowe	563 tys. zł	Zobowiązania krótkoterminowe	774 tys. zł
– inwestycje krótkoterminowe	20 tys. zł		
– inne	-		
- Wartość firmy, co do której oczekuje się, że dla celów podatkowych będzie stanowić koszt uzyskania przychodu nie występuje.
- Kwota przychodu jednostki przejmowanej od dnia przejęcia, uwzględnione w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres sprawozdawczy wynosi 3.530 tys. zł i ze względu na fakt, iż połączenie nastąpiło z dniem 1.01.2012 to jest to kwota zgodna z przychodami za cały okres sprawozdawczy.
- Kwota straty jednostki przejmowanej od dnia przejęcia, uwzględnione w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres sprawozdawczy wynosi 4 tys. zł i ze względu na fakt, iż połączenie nastąpiło z dniem 1.01.2012 to jest to kwota zgodna z przychodami za cały okres sprawozdawczy.

Z dniem 19 października 2012 Grupa objęła kontrolą spółkę Iweii S.A. Poniżej zaprezentowane zostały informacje liczbowe dotyczące tego połączenia:

1. Koszt połączenia wyniósł 5.208 tys. zł. Na tę kwotę składała się cena nabycia akcji w łącznej kwocie 4.156 tys. zł oraz zysk z łączenia jednostek etapami, który wyniósł 1.052 tys. zł i prezentowany jest w pozostałych przychodach finansowych skonsolidowanego rachunku zysków i strat. Na kwotę 4.156 tys. zł składały się:
 - a. gotówka w kwocie 2.593 tys. zł
 - b. należności krótkoterminowe o wartości godziwej w kwocie 1.563 tys.
2. Kwoty ujęte na dzień przejęcia z tytułu aktywów i zobowiązań oraz zobowiązań warunkowych kształtowały się następująco:

Aktywa trwałe	515 tys. zł	Rezerwy	-
- wartości niematerialne	485 tys. zł	Zobowiązania długoterminowe	-
- środki trwałe	10 tys. zł		
- aktywa finansowe	20 tys. zł		
Aktywa obrotowe	279 tys. zł	Zobowiązania krótkoterminowe	20 tys. zł
- należności krótkoterminowe	202 tys. zł	Rozliczenia międzyokresowe	101 tys. zł
- inwestycje krótkoterminowe	33 tys. zł		
- inne	44 tys. zł		

5. Spółka Iweii S.A. stała się w trakcie roku 2012 w 87% własnością Grupy SMT S.A., a następnie akcje w tej spółce zostały zbyte do Codemedia S.A. (spółki zależnej od Grupy SMT), gdzie przeprowadzony został proces połączenia tych spółek, gdzie Iweii S.A. było spółką przejmowaną.
6. Wartość firmy, co do której oczekuje się, że dla celów podatkowych będzie stanowić koszt uzyskania przychodu nie występuje.
7. Połączenie realizowane było w tym przypadku etapami, z czym wiązały się następujące wartości:
 - a. wartość godziwa na dzień przejęcia udziału kapitałowego w jednostce przejmowanej należącego do jednostki przejmującej tuż przed dniem przejęcia wyniosła 1.802 tys. zł
 - b. kwota zysku ujęta w przychodach finansowych na skutek przeszacowania do wartości godziwej udziału kapitałowego w jednostce przejmowanej należącego do jednostki przejmującej przed połączeniem jednostek wyniosła 1.052 tys. zł.
8. Kwota przychodu jednostki przejmowanej od dnia przejęcia, uwzględnione w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres sprawozdawczy wynosi 7 tys. zł, a gdyby datą przejęcia był początek okresu sprawozdawczego Grupy Kapitałowej kwota przychodu wyniosłaby 157 tys.
9. Kwota straty jednostki przejmowanej od dnia przejęcia, uwzględnione w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres sprawozdawczy wynosi 63 tys. zł, a gdyby datą przejęcia był początek okresu sprawozdawczego Grupy Kapitałowej kwota straty wyniosłaby 510 tys.

Ośrodek SMT Software S.A. – testy na utratę wartości

Odyskiwalna wartość ośrodka została ustalona na podstawie wartości użytkowej skalkulowanej na bazie prognozy przepływów środków pieniężnych opartej na zatwierdzonych przez wyższą kadrę kierowniczą budżetach finansowych obejmujących nadchodzący rok obrotowy. Do prognoz przepływów środków pieniężnych zastosowano stopę dyskontową na poziomie 11,30%. Testy na utratę wartości wypadły pozytywnie, czyli wartość użytkowana jest większa od wartości bilansowej, a co za tym idzie nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisu aktualizującego.

Ośrodek MAT /w ramach Lemon Sky Sp. z o.o. S.K.A./ – testy na utratę wartości

Odyskiwalna wartość ośrodka została ustalona na podstawie wartości użytkowej skalkulowanej na bazie prognozy przepływów środków pieniężnych opartej na zatwierdzonych przez wyższą kadrę kierowniczą budżetach finansowych obejmujących okres trzyletni. Do prognoz przepływów środków pieniężnych zastosowano stopy dyskontowe 11,30% w roku 2013, 11,27% w roku 2014 oraz 11,18% w roku 2015. Testy na utratę wartości wypadły pozytywnie, czyli wartość

użytkowana jest większa od wartości bilansowej, a co za tym idzie nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisu aktualizującego.

Ośrodek XANTUS S.A. – testy na utratę wartości

Odyskiwalna wartość ośrodka została ustalona na podstawie wartości użytkowej skalkulowanej na bazie prognozy przepływów środków pieniężnych opartej na zatwierdzonych przez wyższą kadrę kierowniczą budżetach finansowych obejmujących okres trzyletni. Do prognoz przepływów środków pieniężnych zastosowano stopy dyskontowe 11,30% w roku 2013, 11,27% w roku 2014 oraz 11,18% w roku 2015 i 11,00% w roku 2016. Testy na utratę wartości wypadły pozytywnie, czyli wartość użytkowana jest większa od wartości bilansowej, a co za tym idzie nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisu aktualizującego.

Ośrodek Trade Tracker Poland Sp. z o.o. – testy na utratę wartości

Odyskiwalna wartość ośrodka została ustalona na podstawie wartości użytkowej skalkulowanej na bazie prognozy przepływów środków pieniężnych opartej na zatwierdzonych przez wyższą kadrę kierowniczą budżetach finansowych obejmujących nadchodzący rok obrotowy. Do prognoz przepływów środków pieniężnych zastosowano stopy dyskontowe 11,30% w roku 2013 i 11,27% w roku 2014. Testy na utratę wartości wypadły pozytywnie, czyli wartość użytkowana jest większa od wartości bilansowej, a co za tym idzie nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisu aktualizującego.

Ośrodek IWEII /w ramach CODEMEDIA S.A./ – testy na utratę wartości

Odyskiwalna wartość ośrodka została ustalona na podstawie wartości użytkowej skalkulowanej na bazie prognozy przepływów środków pieniężnych opartej na zatwierdzonych przez wyższą kadrę kierowniczą budżetach finansowych obejmujących okres trzyletni. Do prognoz przepływów środków pieniężnych zastosowano stopy dyskontowe 11,30% w roku 2013, 11,27% w roku 2014 oraz 11,18% w roku 2015. Testy na utratę wykazały wartość użytkową na poziomie 2.730 tys. zł, czyli wartość użytkowana jest mniejsza od wartości bilansowej, a co za tym idzie wystąpiła konieczność tworzenia odpisu aktualizującego w kwocie 1.741 tys. zł.

Kluczowe założenia zastosowane do obliczenia wartości użytkowej

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

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

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

Nota 13. DODATKOWE INFORMACJE O JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH

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

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

Inwestycje długoterminowe	31.12.2012	31.12.2011
Akcje/ Udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie (nie objęte konsolidacją)	4 518	2 506
Akcje spółek notowanych na giełdzie (nie objęte konsolidacją)		
Razem	4 518	2 506

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 31.12.2012 r.

Nazwa Spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Powody nie objęcia konsolidacją
iAlbatros S.A.	3 311	0	3 311	50%	50%	jednostka nieistotna
CMI S.A.	50	0	50	25%	25%	jednostka nieistotna
Traffic Info Sp. z o.o.	113	0	113	90%	50%	jednostka nieistotna
MobiCare S.A.	137	0	137	49%	49%	jednostka nieistotna
Nobo Solutions S.A.	25	0	25	22%	22%	podmiot w organizacji
Recrutia Sp. z o.o.	5	0	5	90%	90%	podmiot w organizacji
Code Arch S.A.	735	0	735	90%	90%	jednostka nieistotna
Offiliate Sp. z o.o.	35	0	35	70%	70%	podmiot w organizacji
Iweii Online Solutions	20	0	20	100%	100%	jednostka nieistotna
Trade Marketing Poland Sp. z o.o.	50	0	50	79%	79%	podmiot w organizacji
SMT Software Nederland B.V.	30	0	30	20%	20%	jednostka nieistotna
Ungava Sp. z o.o.	7	0	7	90%	90%	podmiot w organizacji
RAZEM	4 518	0	4 518			

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 31.12.2011 r.

Nazwa Spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Powody nie objęcia konsolidacją
iAlbatros S.A.	2 000	0	2 000	29%	29%	podmiot w organizacji
Ofens Sp. z o.o.	87	0	87	34%	34%	jednostka nieistotna
Traffic Info Sp. z o.o.	113	0	113	50%	50%	jednostka nieistotna
MobiCare S.A.	137	0	137	28%	28%	podmiot w organizacji
TradeTracker Sp. z o.o.	50	0	50	40%	40%	podmiot w organizacji
Trade Marketing Poland Sp. z o.o.	50	0	50	79%	79%	podmiot w organizacji
SMT Software Nederland B.V.	30	0	30	20%	20%	jednostka nieistotna
Iweii S.A.	39	0	39	24%	24%	jednostka nieistotna
RAZEM	2 506	0	2 506			

Nota 15. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Należności z tytułu zaliczek na środki trwałe w budowie		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1	99
Kaucje gwarancyjne zdeponowane w banku		
Pozostałe		
RAZEM	1	99

Nota 16. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Inwestycje długoterminowe	31.12.2012	31.12.2011
Pożyczki udzielone, w tym:	33	32
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	0	0
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą		
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne		
Należności leasingowe długoterminowe		
Należności długoterminowe pozostałe		
Inne		
Razem	33	32

Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2012	31.12.2011
Pożyczki udzielone, w tym:	2 997	4 746
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	0	0
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą		
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne		
Należności leasingowe krótkoterminowe		
Inne		
Razem	2 997	4 746

Udzielone pożyczki

	31.12.2012	31.12.2011
Udzielone pożyczki, w tym:	3 030	4 778
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości		
Suma netto udzielonych pożyczek	3 030	4 778
- długoterminowe	33	32
- krótkoterminowe	2 997	4 746

Udzielone pożyczki, w tym dla Zarządu

Pożyczkobiorca	Wartość bilansowa	Oprocentowanie		Termin spłaty	Zabezpieczenia
		nominalne	efektywne		
Wg stanu na dzień 31.12.2012	3 030				
Iweii Online Solutions	32	5,00%	5,00%	rok 2013	brak
Mój Rachunek Sp. z o.o.	172	3,50%	3,50%	rok 2013	brak
CMI S.A.	302	3,60%	3,60%	rok 2013	brak
Nuon.pl Sp. Z o.o.	243	3,5% - 7%	3,5% - 7%	rok 2013	brak
Traffic Info Sp. z o.o.	435	7,00%	7,00%	rok 2013	brak
Trade Marketing Sp. z o.o.	170	8,00%	8,00%	rok 2013	brak
MobiCare S.A.	10	7,00%	7,00%	rok 2013	brak
Ungava Sp. z o.o.	28	7,00%	7,00%	rok 2013	brak
iAbatros S.A.	564	7% - 11%	7% - 11%	rok 2013	brak
SMT Software Nederland B.V.	33	4,00%	4,00%	rok 2014	brak
Doneva Sp. Zo.o.	339	7,00%	7,00%	rok 2013	brak
Softrada Sp. z o.o.	367	7,00%	7,00%	rok 2013	brak
Wojciech Bodnaruś	6	7,00%	7,00%	rok 2013	brak
Adapt Sp. z o.o.		7,00%	7,00%	rok 2013	brak
Wg stanu na dzień 31.12.2011	4 778				
			5% i		
Iweii.com sp. z o.o.	565	5% i WIBOR6M + 5,9%	WIBOR6M + 5,9%	rok 2012	brak
Mój Rachunek Sp. z o.o.	165	3,50%	3,50%	rok 2012	brak
Trade Tracker Sp. z o.o.	26	5,00%	5,00%	rok 2012	brak
Nuon.pl Sp. Z o.o.	241	3,5% - 7%	3,5% - 7%	rok 2012	brak
Traffic Info Sp. z o.o.	631	7,00%	7,00%	rok 2012	brak
iAbatros S.A.	486	7% - 11%	7% - 11%	rok 2012	brak
SMT Software Nederland B.V.	32	4,00%	4,00%	rok 2012	brak
Doneva Sp. Zo.o.	543	7,00%	7,00%	rok 2012	brak
Softrada Sp. z o.o.	881	7,00%	7,00%	rok 2012	brak
Wojciech Bodnaruś	6	7,00%	7,00%	rok 2012	brak
Adapt Sp. z o.o.	418	7,00%	7,00%	rok 2012	brak
Pluma Sp. z o.o.	784	7,00%	7,00%	rok 2012	brak

Nota 17. ZAPASY

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

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Materiały na potrzeby produkcji		
Zaliczki	761	427
Półprodukty i produkcja w toku	740	1 077
Produkty gotowe	2 056	2 056
Towary		
Zapasy brutto	3 557	3 560
Odpisy aktualizujące stan zapasów	1 594	1 594
Zapasy netto, w tym:	1 963	1 966
- wartość bilansowa zapasów wykazana w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży		
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań		

Zapasy stanowiące zabezpieczenie - nie występują

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 01.01.2012 roku	0	0	1 594	0	1 594
Zwiększenia, w tym:	0	0	0	0	0
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi			0		
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
Stan na dzień 31.12.2012 roku	0	0	1 594	0	1 594
Stan na dzień 01.01.2011 roku	0	0	1 228	0	1 228
Zwiększenia, w tym:	0	0	366	0	366
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi			366		366
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
Stan na dzień 31.12.2011 roku	0	0	1 594	0	1 594

Wartość wyrobów gotowych na kwotę 2.056 tys. zł stanowi ujawnione oprogramowanie ujęte wcześniej jako wartość sprzedanych produktów i usług, które nie zostało przez odbiorcę w całości opłacone i przez co nie doszło ostatecznie do skutku przeniesienie własności na odbiorcę. Aktualizacja wartości zapasów dotyczy tej części niepodzielnego oprogramowania, która została opłacona przez klienta (1.594 tys. zł).

Nota 18. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Należności handlowe	32 977	26 196
- od jednostek powiązanych	1 954	5 091
- od pozostałych jednostek	31 023	21 105
Odpisy aktualizujące	1 915	943
Należności handlowe brutto	34 892	27 139

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

	31.12.2012	31.12.2011
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	0	0
Zwiększenia, w tym:	0	0
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		
- dowiezanie odpisów w związku z umorzeniem układu		
Zmniejszenia w tym:	0	0
- wykorzystanie odpisów aktualizujących		
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności		
- zakończenie postępowań		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek powiązanych na koniec okresu	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	0	0
Zwiększenia, w tym:	0	0
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		
- dowiezanie odpisów w związku z umorzeniem układu		
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	943	956
Zwiększenia, w tym:	972	479
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	972	479
- dowiezanie odpisów w związku z umorzeniem układu		
Zmniejszenia w tym:	0	492
- wykorzystanie odpisów aktualizujących		
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności		492
- przekwalifikowanie		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	1 915	943
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu	1 915	943

Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Należności handlowe skierowane na drogę postępowania sądowego	136	759
Odpisy aktualizujące wartość należności spornych	136	759
Wartość netto należności handlowych dochodzonych na drodze sądowej	0	0

Nota 19. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Pozostałe należności, w tym:	3 977	4 585
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	2 757	2 015
- z tytułu kaucji	475	264
- z tytułu sprzedaży akcji	62	1 820
- z tytułu rozrachunków z pracownikami	333	247
- z tytułu dotacji	0	17
- inne	350	222
Odpisy aktualizujące	0	0
Pozostałe należności brutto	3 977	4 585

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Pozostałe należności, w tym:	3 977	4 585
od jednostek powiązanych	14	2
od pozostałych jednostek	3 963	4 583
Odpisy aktualizujące		
Pozostałe należności brutto	3 977	4 585

Nota 20. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Prenumerata czasopism i publikacji	14	11
Polisy ubezpieczeniowe	50	16
Opłata wstępna leasingowa	0	0
Nakłady na produkcję filmową wieloodcinkową	472	471
Domeny internetowe	7	5
Koszty na przełomie roku	133	46
Prowizja od obligacji	0	64
Roczne licencje	43	16
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	16	23
Rozliczenia z tytułu wyceny przychodów z niezakończonych	8 043	0
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	8 778	652

Nota 21. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	974	3 702
w kasie	21	59
w banku	953	3 643
Inne środki pieniężne:	3 307	1 970
Środki pieniężne w drodze		
Lokaty overnight	3 296	233
Lokaty krótkoterminowe o terminie realizacji do 3 m-cy	0	1 697
Środki pieniężne w drodze	11	40
Inne aktywa pieniężne	0	0
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	0	0
Razem	4 281	5 672

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania nie występują

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

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

Nota 22. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Nie dotyczy

Nota 23. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy - struktura

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji w szt.	Wartość jednostkowa w zł.	Wartość serii	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
Seria A	brak	brak	5 000 000	0,10	500 000	gotówka	Seria A
Seria B	brak	brak	2 000 000	0,10	200 000	gotówka	Seria B

Dnia 10 grudnia 2012 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o emisji 3.672.780 akcji serii D o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Cena emisyjna akcji została ustalona na poziomie 12,22 zł za akcję. Będące tego efektem podwyższenie kapitału podstawowego o kwotę 367.278,00 zł zostało zarejestrowane przez Krajowy Rejestr Sądowy w dniu 21 lutego 2013, a co za tym idzie cała emisja o łącznej wartości 44.881.371,60 zł na dzień bilansowy jest prezentowana w kapitale rezerwowym po pomniejszeniu o koszty emisji.

Dnia 27 lutego 2013 roku zarząd spółki, działając w granicach statutowego upoważnienia do podwyższenia kapitału podstawowego spółki, podjął uchwałę, iż kapitał zakładowy zostaje podwyższony o kwotę 63.554,30 zł w drodze emisji 635.543 akcji zwykłych serii E o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja. Cena emisyjna jednej akcji wynosi 12,22 zł. Akcje te zostaną pokryte w całości wkładami niepieniężnymi w postaci akcji spółek Codemedia S.A. i SMT Software S.A. Podwyższenie zostało zarejestrowane przez Krajowy Rejestr Sądowy w dniu 26 marca 2013 r.

Kapitał zakładowy – struktura na dzień 31.12.2012 cd.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Blue Ceriana Limited	887 447	12,68%	887 447	12,68%
Agencja Reklamowa Czart Sp. z o.o.	1 179 511	16,85%	1 179 511	16,85%
Aegon PTE S.A.	504 078	7,20%	504 078	7,20%
Amplico PTE S.A.	780 305	11,15%	780 305	11,15%
Pekao Pioneer PTE S.A.	561 624	8,02%	561 624	8,02%
Investors TFI S.A.	850 232	12,15%	850 232	12,15%
Noble Funds FIO	387 000	5,53%	387 000	5,53%
Pozostali (poniżej 5%)	1 849 803	26,43%	1 849 803	26,43%
Razem	7 000 000	100%	7 000 000	100%

Zmiana stanu kapitału zakładowego

	31.12.2012	31.12.2011
Kapitał zakładowy na początek okresu	700	700
Zwiększenia	0	0
Zmniejszenia	0	0
Kapitał zakładowy na koniec okresu	700	700

Nota 24. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ

Kapitał zapasowy został utworzony z nadwyżki wartości emisyjnej nad nominalną w kwocie 6.400 tys. zł, która została pomniejszona o koszty emisji akcji ujęte jako zmniejszenie kapitału zapasowego w kwocie 693 tys. zł.

Nota 25. POZOSTAŁE KAPITAŁY**Pozostałe kapitały**

	31.12.2012	31.12.2011
Kapitał zapasowy	9 582	5 653
Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
Kapitał rezerwowy	0	0
Inne	1 484	-756
RAZEM	11 066	4 897

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Akcje własne	Razem
01.01.2012	5 653	0	0	-756	4 897
Zwiększenia w okresie	3 984	0	0	2 240	6 224
Połączenie					0
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty					0
Emisja akcji w jednostkach zależnych					0
Wynik nabycia / zbycia udziału w kapitale jednostek zależnych				2 185	2 185
Podział/ pokrycie zysku/straty netto	3 984				3 984
Inne				55	55
Zmniejszenia w okresie	55	0	0	0	55
Połączenie					0
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty					0
Wynik nabycia / zbycia udziału w kapitale jednostek zależnych					0
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty					0
Podział/ pokrycie zysku/straty netto					0
Inne	55				55
31.12.2012	9 582	0	0	1 484	11 066
01.01.2011	1 722	0	0	0	1 722
Zwiększenia w okresie	3 931	0	0	0	3 931
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży					0
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty					0
Emisja akcji w jednostkach zależnych	861				861
Wynik nabycia / zbycia udziału w kapitale					0
Podział/ pokrycie zysku/straty netto	3 070				3 070
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników					0
Zmniejszenia w okresie	0	0	0	756	756
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży					0
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty					0
Wynik nabycia / zbycia udziału w kapitale jednostek zależnych				756	756
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty					0

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Akcje własne	Razem
Podział/ pokrycie zysku/straty netto					0
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników					0
31.12.2011	5 653	0	0	-756	4 897

Nota 26. KAPITAŁ ZE ZMIAN WŁASNOŚCIOWYCH W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Na początek okresu	-702	0
Zysk ze zbycia części akcji SMT Software S.A.	49	396
Strata z rozwodnienia kapitału w Codemedia S.A.		- 1034
Strata z objęcia Xantus S.A.		-64
Strata z objęcia dodatkowych udziałów MAT Sp. z o.o.	-96	
Strata ze zbycia części akcji Codemedia S.A.	-104	
Strata ze zbycia części udziałów Lemon Sky Sp. z o.o.	- 255	
Zysk z nabycia akcji SMT Software S.A.	2 721	
Zysk z nabycia akcji Codemedia S.A.	358	
Koszty dodatkowe transakcji z 2012 roku	- 487	
Na koniec okresu	1 484	-702

Nota 27. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

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

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Kwoty zawarte w pozycji niepodzielony wynik niepodlegające wypłacie w formie dywidendy:		
- wynik przejścia na MSSF	56	56
- podatek od wypłaconych dywidend za lata ubiegłe	0	-43
- strata z lat ubiegłych jednostki dominującej	-673	-1 848
- wyniki spółek zależnych	766	835
Razem	149	-1 000

Nota 28. KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY NIEKONTROLUJĄCYCH

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Na początek okresu	6 501	3 499
Dywidendy wypłacone przez jednostki zależne	-556	-206
Emisja akcji	9	228
Zmiany w strukturze udziałowców w jednostkach zależnych	-2 730	-222
Udział w wyniku jednostek zależnych	1 294	3 202
Na koniec okresu	4 518	6 501

Nota 29. KREDYTY I POŻYCZKI

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Kredyty rachunku bieżącym	4 468	459
Kredyty bankowe	0	1 100
Pożyczki	564	1 484
- od Zarządu i Rady Nadzorczej	0	0
Debet na karcie kredytowej	39	73
Suma kredytów i pożyczek, w tym	5 071	3 116

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	5 007	3 116
Kredyty i pożyczki długoterminowe	64	0
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	64	0
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat		
- płatne powyżej 5 lat		
Kredyty i pożyczki razem	5 071	3 116

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2012

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
BNP Paribas S.A. - kredyt w rachunku bieżącym	3 800	414	WIBOR 1M + 1,5%	20-07-2022	weksel
Alior Bank S.A. - kredyt w rachunku bieżącym	4 054	4 054	WIBOR 1M + 1,9%	08-06-2013	cesja wierzytelności
Agencja Reklamowa Czart Sp. z o.o.	430	432	1,20%	31-03-2013	brak
EFL Finance S.A.	124	94	14,91%	15-09-2015	weksel i umowa przewłaszczenia
American Express	39	39	zmienna	miesięcznie	brak
Van Doorn Business Group B.V.	37	38	4,00%	31-03-2013	brak
RAZEM	8 484	5 071			

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2011

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Alior Bank S.A. - kredyt inwestycyjny	1 100	1 100	WIBOR1M+1,9%	08-06-2012	cesja
Alior Bank S.A. - kredyt w rachunku	2 000	459	WIBOR1M+1,9%	08-06-2012	cesja
Agencja Reklamowa Czart Sp. z o.o.	430	432	1,20%	31-03-2012	brak
Fundacja Pilotów Komunikacyjnych	1 000	1 052	5,90%	05-01-2012	brak
American Express	69	69	Zmienna	miesięcznie	brak
Karta kredytowa BNP Fortis Bank	4	4	Zmienna	miesięcznie	brak
RAZEM	4 603	3 116			

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

Nota 30. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
zobowiązania leasingowe	1 145	1 057
obligacje	8 973	9 000
zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik		
zobowiązania z tytułu nabycia udziałów	29	530
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne		
Inne		
Razem zobowiązania finansowe	10 147	10 587
- długoterminowe	4 357	9 532
- krótkoterminowe	5 790	1 055

Zobowiązania leasingowe

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	725	525
Zobowiązania leasingowe długoterminowe, w tym:	420	532
- od roku do pięciu lat	420	532
- powyżej pięciu lat	0	0
Zobowiązania leasingowe razem	1 145	1 057

Obligacje

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Obligacje serii A	4 974	5 000
Obligacje serii A2	3 999	4 000
Razem obligacje	8 973	9 000
- długoterminowe	3 937	9 000
- krótkoterminowe	5 036	0

Typ transakcji	Data zawarcia	Czas transakcji	Kwota nominalna	Oprocentowanie	Wartość bilansowa
Wg stanu na dzień 31.12.2012					
Obligacje Serii A	23.12.2010	1096 dni	5 000	WIBOR 6M + 5,9%	4 974
Obligacje Serii A2	16.11.2011	1096 dni	4 000	WIBOR 6M + 5,9%	3 999
Wg stanu na dzień 31.12.2011					
Obligacje Serii A	23.12.2010	1096 dni	5 000	WIBOR 6M + 5,9%	5 000
Obligacje Serii A2	16.11.2011	1096 dni	4 000	WIBOR 6M + 5,9%	4 000

Nota 31. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania handlowe	21 056	12 200
Wobec jednostek powiązanych	115	1 496
Wobec jednostek pozostałych	20 941	10 704

Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	< 30 dni	Przeterminowane, lecz ściągalne			
				31 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2012	21 056	8 504	8 985	2 738	365	243	221
Wobec jednostek powiązanych	115	86	6	4	7		12
Wobec jednostek pozostałych	20 941	8 418	8 979	2 734	358	243	209
31.12.2011	12 200	8 401	2 693	785	115	84	122
Wobec jednostek powiązanych	1 496	722	702	58		12	2
Wobec jednostek pozostałych	10 704	7 679	1 991	727	115	72	120

Nota 32. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	2 538	3 326
Podatek VAT	736	2 511
Podatek dochodowy od osób fizycznych	230	207
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	509	539
Pozostałe	68	69
Pozostałe zobowiązania	1 144	1 548
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	863	865
Zobowiązania pozostałe wobec pracowników	31	52
Otrzymane zaliczki	0	502
Kaucje	61	0
Inne zobowiązania	189	129
Razem pozostałe zobowiązania	3 682	4 874

Nota 33. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

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

Nota 34. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Poręczenie spłaty weksla	6 915	7 560
Razem zobowiązania warunkowe	6 915	7 560

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	31.12.2012	31.12.2011
Poręczenie	Iweii.com S.A.	umowy kredytowej	PLN	0	600
Poręczenie	iAlbatros S.A.	gwarancja ubezpieczeniowo turystyczna	PLN	179	0
Poręczenie spłaty weksla	iAlbatros S.A.	gwarancja płatności	EUR	286	0
Poręczenie spłaty weksla	Lemon Sky Sp. z o.o. SKA	umowy kredytowej	PLN	1 200	1 200
Poręczenie spłaty weksla	MAT Sp. z o.o.	umowy kredytowej	PLN	0	510
Poręczenie spłaty weksla	Codemedia S.A.	umowy kredytowej	PLN	5 250	5 250
Razem				6 915	7 560

Pozostałe zobowiązania warunkowe

Pozostałe zobowiązania warunkowe	
Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „SMT OPTIMALIZACJA – opracowanie i wdrożenie innowacyjnego rozwiązania ekonometrycznego optymalizacji kosztów i frachtów w logistyce i transporcie drogowym	weksel in blanco
Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Wzrost konkurencyjności SMT Software SA poprzez wdrożenie kompleksowego Systemu Koordynacji Projektów i integrację z istniejącymi systemami spółek Grupy Adv.pl”	weksel in blanco
Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Przygotowanie Plan rozwoju eksportu dla nowego Innowacyjnego systemu Satis”	weksel in blanco
Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Wsparcie spółki SMT Software S.A w zakresie pozyskania inwestora zewnętrznego”	weksel in blanco
Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Zintegrowany system oceny stopnia wyłączenia oraz żywotności konstrukcji”	weksel in blanco
Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Opracowanie przemysłowego standardu przesyłania danych telemetrycznych”	weksel in blanco
Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Software systemu informatycznego służącego automatyzacji współpracy w zakresie usług związanych z monitoringiem”	weksel in blanco
Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „SMT Engineering Toolkit - Platforma integracji narzędzi inżyniersko-badawczych w środowisku rozproszonym”	weksel in blanco
Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Utworzenie centrum badawczo – rozwojowego SMT Software S.A.”	weksel in blanco
Umowa zlecenia o okresowe udzielenie gwarancji ubezpieczeniowych kontraktowych przez PZU S.A. do kwoty 5 mln zł.	weksle in blanco
Umowa generalna o udzielenie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych dla InterRisk T.U. S.A.	weksle in blanco

Wartość bilansowa aktywów finansowych, które stanowią zabezpieczenie zobowiązań warunkowych

- na 31.12.2011 – 0,00 zł
- na 31.12.2010 – 0,00 zł

Nota 35. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz na dzień 31 grudnia 2011 przyszłe minimalne opłaty leasingowe z tytułu tych umów oraz wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych netto przedstawiają się następująco:

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

Wyszczególnienie	31.12.2012		31.12.2011	
	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	725	725	525	525
W okresie od 1 do 5 lat	420	420	532	532
Powyżej 5 lat				
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	1 145	1 145	1 057	1 057
Przyszły przychód odsetkowy		x		x
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	1 145	1 145	1 057	1 057
- krótkoterminowe	725	725	525	525
- długoterminowe	420	420	532	532

Umowy leasingu finansowego na dzień 31.12.2012 r.

Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa	Wartość początkowa (waluta)	Oznaczenie waluty	Termin zakończenia umowy	Wysokość raty netto wg faktury vat	Wartość zobow. na koniec okresu
PSA Finance Polska sp. z o.o.	9400191431	71	71	PLN	2013-02-28	2	4
PSA Finance Polska sp. z o.o.	9400240421	69	69	PLN	2013-08-15	1	11
Raiffeisen-Leasing Polska S.A.	12/025844	111	111	PLN	2016-12-01	2	91
VB Leasing Polska S.A.	57382	46	21	CHF	2012-02-20	2	0
	ADV.PL/GD/1						
Bre Leasing	16288/2010	143	143	PLN	2013-10-23	4	33
	ADV.PL/GD/1						
Bre Leasing Prime Car Management S.A.	43407/2012	78	78	PLN	2015-08-30	2	52
	24556	36	36	PLN	2012-07-01	0	0
Bre Leasing Sp. z o.o.	SMT.SOFT/WR /109051/2010	106	106	PLN	2013-06-14	2	24
Bre Leasing Sp. z o.o.	SMT.SOFT/WR /111592/2010	54	54	PLN	2013-08-16	1	15
Raiffeisen-Leasing Polska SA	NJ1753(UL)	23	23	PLN	2012-12-01	1	4

Bre Leasing Sp. z o. o.	SMT.SOFT/WR /116046/2010	54	54	PLN	2013-12-16	1	21
Bre Leasing Sp. z o. o.	SMT.SOFT/WR /116047/2010	50	50	PLN	2013-12-16	1	23
Bre Leasing Sp. z o. o.	120217	78	78	PLN	2014-03-16	1	38
CHG-MERIDIAN Computer Leasing Polska sp. Z o. o	Umowa nr 266712 Świadectwo leasingu: 6080400	49	49	PLN	2013-03-01	0	4
CHG-MERIDIAN Computer Leasing Polska sp. Z o. o	Umowa nr 266712 Świadectwo leasingu: 6080419	29	29	PLN	2013-05-01	0	5
CHG-MERIDIAN Computer Leasing Polska sp. Z o. o	Umowa nr 266712 Świadectwo leasingu: 6080444	43	43	PLN	2013-07-01	0	11
CHG-MERIDIAN Computer Leasing Polska sp. Z o. o	Umowa nr 266712 Świadectwo leasingu: 6080451	34	34	PLN	2013-08-01	0	10
CHG-MERIDIAN Computer Leasing Polska sp. Z o. o	Umowa nr 266712 Świadectwo leasingu: 6080460	30	30	PLN	2013-09-01	0	10
CHG-MERIDIAN Computer Leasing Polska sp. Z o. o	Umowa nr 266712 Świadectwo leasingu: 6080471	48	48	PLN	2013-10-01	0	18
CHG-MERIDIAN Computer Leasing Polska sp. Z o. o	Umowa nr 266712 Świadectwo leasingu: 6080480	74	74	PLN	2013-11-01	0	31
CHG-MERIDIAN Computer Leasing Polska sp. Z o. o	Umowa nr 266712 Świadectwo leasingu: 6080509	172	172	PLN	2014-01-01	0	88
Bre Leasing Sp. z o. o.	SMT.SOFT/WR /136628/2012	47	47	PLN	2015-03-26	1	31
CHG-MERIDIAN Computer Leasing Polska sp. Z o. o	Umowa nr 266712 Świadectwo leasingu: 6080522	105	105	PLN	2014-06-01	5	71

CHG-MERIDIAN Computer Leasing Polska sp. Z o. o	Umowa nr 266712 Świadectwo leasingu: 6080582	65	65	PLN	2014-09-01	3	52
CHG-MERIDIAN Computer Leasing Polska sp. Z o. o	Umowa nr 266712 Świadectwo leasingu: 6080555	63	63	PLN	2014-08-01	3	48
CHG-MERIDIAN Computer Leasing Polska sp. Z o. o	Umowa nr 266712 Świadectwo leasingu: 6080601	64	64	PLN	2014-12-01	3	59
Europejski Fundusz Leasingowy	50743/Wr/11	170	170	PLN	2014-10-15	5	104
Europejski Fundusz Leasingowy	48945/Wr/11	145	145	PLN	2014-05-02	4	67
Europejski Fundusz Leasingowy	48946/Wr/11	32	32	PLN	2014-05-06	1	18
Europejski Fundusz Leasingowy	45043/Wr/10	170	170	PLN	2013-04-15	5	16
Europejski Fundusz Leasingowy	44730/Wr/10	95	95	PLN	2015-03-08	2	0
Europejski Fundusz Leasingowy	52165/Wr/12	58	58	PLN	2015-03-08	2	45
Europejski Fundusz Leasingowy	53697/Wr/12	6	6	PLN	2015-03-08	0	5
Europejski Fundusz Leasingowy	53694/Wr/12	147	147	PLN	2015-03-08	5	136

Nota 36. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Dotacje	626	0
Przychody przyszłych okresów	254	410
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	880	410
długoterminowe	0	0
krótkoterminowe	880	410

Nota 37. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	31.12.2012	31.12.2011
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe		
Rezerwy na nagrody jubileuszowe		
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	406	286
Rezerwy na pozostałe świadczenia		
Razem, w tym:	406	286
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	406	286

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

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2012	0	0	286	0
Utworzenie rezerwy			120	
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy				
Stan na 31.12.2012, w tym:	0	0	406	0
- długoterminowe				
- krótkoterminowe			406	
Stan na 01.01.2011			134	
Utworzenie rezerwy			152	
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy				
Stan na 31.12.2011, w tym:	0	0	286	0

Nota 38. POZOSTAŁE REZERWY

	31.12.2012	31.12.2011
Rezerwy na koszty nieudokumentowane	507	105
Razem, w tym:	507	105
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	507	105

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa restrukturyzacyjna	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2012	0	0	105	105
Utworzone w ciągu roku obrotowego			402	402
Wykorzystane				0
Rozwiązane				0
Korekta z tytułu różnic kursowych				0
Korekta stopy dyskontowej				0
Stan na 31.12.2012, w tym:	0	0	507	507
- długoterminowe				0
- krótkoterminowe			507	507
Stan na 01.01.2011			0	0
Utworzone w ciągu roku obrotowego			105	105
Wykorzystane				0
Rozwiązane				0
Korekta z tytułu różnic kursowych				0
Korekta stopy dyskontowej				0
Stan na 31.12.2011, w tym:	0	0	105	105
- długoterminowe				0
- krótkoterminowe			105	105

Nota 39. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

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

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

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

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

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

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

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

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

Nota 40. ZABEZPIECZENIA PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

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

Nota 41. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

Odsetki uzyskane dla poszczególnych instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe	Odsetki
Udzielone pożyczki długoterminowe	1
Należności krótkoterminowe	0
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	188
Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	0
Środki pieniężne	306
Kredyt w rachunku bieżącym	323
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	52
Obligacje	1 053

Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

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

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentów finansowych i poziom hierarchii
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (długoterminowe)	0	0	0	0	
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe), w tym:	33	32	32	29	
- udzielone pożyczki	33	32	33	29	
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	36 794	30 781	36 794	30 781	Należności – poziom 2
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (krótkoterminowe)		0		0	
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy		0		0	
Pochodne instrumenty wykorzystywane w rachunkowości zabezpieczeń		0		0	
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:	3 539	5 828	3 539	5 828	
- udzielone pożyczki	2 997	4 746	2 997	4 746	Udzielone pożyczki – poziom 2
- instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	542	1 082	542	1 082	Dostępne do sprzedaży – poziom 1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 281	5 672	4 281	5 672	
- środki pieniężne	4 281	5 672	4 281	5 672	Środki pieniężne – poziom 2
ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentu finansowego i poziom hierarchii
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	5 007	3 116	5 007	3 116	
- kredyt w rachunku bieżącym	4 468	459	4 468	459	Pozostałe zob. finansowe – poziom 2
- pozostałe – krótkoterminowe	539	2 657	539	2 657	Pozostałe zob. finansowe – poziom 2
Pozostałe zobowiązania inne (długoterminowe), w tym:	4 357	9 532	4 357	9 532	
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją	420	532	420	532	Pozostałe zob. finansowe – poziom 2
- obligacje	3 937	9 000	3 937	9 000	Wyemitowane obligacje – poziom 1
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	24 739	17 074	24 739	17 074	Zobowiązania – poziom 2
Zobowiązania finansowe (krótkoterminowe), w tym:	5 761	525	5 761	525	
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	725	525	725	525	Pozostałe zob. finansowe – poziom 2
- obligacje	5 036	0	5 036	0	Wyemitowane obligacje – poziom 1
- pochodne instrumenty finansowe wykorzystywane w rachunkowości	0	0	0	0	

Skrócone dane ilościowe dotyczące ekspozycji na ryzyko instrumentów finansowych

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Grupy na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim zobowiązań z tytułu kredytów bankowych i obligacji.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku 100% zaciągniętych przez Grupę zobowiązań z tytułu kredytów bankowych oraz obligacji posiadało zmienne oprocentowanie bazujące na WIBOR 1M (kredyty) lub 6 miesięczny (obligacje).

Zarówno kredyty jak i obligacje zaciągnięte zostały w PLN, nie dotyczy więc ich ryzyko kursowe.

Ryzyko stopy procentowej – wrażliwość na zmiany.

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

Zwiększenie/zmniejszenie o punkty procentowe Wpływ na wynik finansowy brutto

Okres zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku

	31.12.2012	+1%	-1%
środki pieniężne	4 281	43	-43
zobowiązania z tytułu obligacji	8 973	-90	90
kredyty i pożyczki	5 071	-51	51
pozostałe zobowiązania finansowe	1 145	-11	11
ekspozycja netto / wpływ na wynik brutto	10 908	-109	109

Okres zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku

	31.12.2011	+1%	-1%
środki pieniężne	5 672	57	-57
zobowiązania z tytułu obligacji	9 000	-90	90
pozostałe zobowiązania finansowe	702	-7	7
kredyty i pożyczki	2 684	-27	27
pozostałe zobowiązania finansowe	854	-9	9
ekspozycja netto / wpływ na wynik brutto	7 569	-76	76

Ryzyko zmiany kursów walutowych

W niewielkim stopniu na ryzyko kursowe narażone są należności handlowe, gdyż około 10% przychodów jest denominowanych w walutach innych niż PLN, głównie w EUR. W roku 2013 Spółka podjęła działania w celu zamiany waluty transakcyjnej na złote w związku z powyższym ryzyko to będzie zminimalizowane.

Ryzyko istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej

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

W odniesieniu do należności ograniczenie ryzyka jest realizowane poprzez:

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

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

Ekspozycja na powyższe ryzyko przedstawia się następująco:

Ekspozycja na ryzyko zakłóceń płynności krótkoterminowej

AKTYWA	31.12.2012	% sumy bilansowej	31.12.2011	% sumy bilansowej
Zapasy	1 963	2,7%	1 966	3,6%
Należności handlowe	32 977	47,2%	26 196	47,6%
Należności publiczno prawne	2 836	4,1%	2 024	3,7%
Pozostałe należności	1 220	1,7%	2 600	4,7%
Aktywa finansowe dostępne do	542	0,8%	1 082	2,0%
Pozostałe aktywa finansowe	2 997	4,3%	4 746	8,6%
Rozliczenia międzyokresowe	8 778	12,6%	652	1,2%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 281	6,1%	5 672	10,3%
RAZEM	55 594	79,6%	44 938	81,6%
PASYWA	31.12.2012	% sumy bilansowej	31.12.2011	% sumy bilansowej
Pozostałe zobowiązania finansowe	5 790	8,0%	1 055	1,9%
Kredyty i pożyczki	5 007	6,9%	3 116	5,7%
Zobowiązania handlowe	21 056	29,0%	12 200	22,1%
Zobowiązania publiczno prawne	3 761	5,2%	4 705	8,5%
Pozostałe zobowiązania	1 144	1,6%	1 548	2,8%
Pozostałe rezerwy	507	0,7%	105	0,2%
RAZEM	37 265	51,3%	22 729	41,3%
Nadwyżka płynnych aktywów nad zobowiązaniami	18 329		22 209	

Ekspozycja na ryzyko zakłóceń płynności długoterminowej

	31.12.2012	% sumy bilansowej	31.12.2011	% sumy bilansowej
Obligacje	8 973	12,84%	9 000	16,3%

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

Ryzyko zmian cen:

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

Nota 42. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Głównym celem zarządzania kapitałem Grupy jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Grupy i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy. Grupa zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Grupa może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2012 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze. Grupa monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Do zadłużenia netto Grupa wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.

Kapitał obejmuje zamienne akcje uprzywilejowane, kapitał własny należny akcjonariuszom jednostki dominującej pomniejszony o kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto.

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Oprocentowane kredyty i pożyczki	5 071	3 116
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	24 739	17 074
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 281	5 672
Zadłużenie netto	25 529	14 518
Zamienne akcje uprzywilejowane		
Kapitał własny	26 424	21 937
Kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto		
Kapitał razem	26 424	21 937
Kapitał i zadłużenie netto	51 953	36 455

Nota 43. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

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

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

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Pożyczki udzielone	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Pożyczki otrzymane
31.12.2012						

Jednostki powiązana kapitałowo:

SMT Software Netherlands B.V.	0	0	0	33	30	0
Iweii Online Solutions	0	0	0	22	0	0
iAlbatros S.A.	1 487	16	872	564	3	0
Ungava Sp. z o.o.	1	0	0	28	82	0
Trade Marketing Sp. z o.o.	38	6	34	170	4	0
CMI S.A.	690	0	228	302	0	0
Recrutia Sp. z o.o.	0	0	19	0	0	0
Attorn S.A.	0	0	6	0	0	0
Traffic Info Sp. z o.o.	31	5	29	435	18	0
MobiCare S.A.	12	79	642	10	5	0
Codearch S.A.	18	739	51	0	0	0

Jednostki powiązane osobowo:

Nuon.pl Sp. z o.o.	15	0	23	243	11	0
Sinteg Sp. z o.o.	0	0	0	0	0	0
Bachmat Sp. z o.o.	0	0	0	0	0	0
PB1 Piotr Bieńko	0	190	0	0	0	0
Doneva Sp. z o.o.	27	0	8	339	0	0
Sofrada Sp. z o.o.	13	1	2	367	0	0
Pluma Sp. z o.o.	14	3	12	329	14	0
Onemaker Solutions Ltd	0	2 299	0	0	0	0
Kancelaria Finansowa A.Kuszyk	0	204	2	0	0	0
SKILLS Pankiewicz Adriana	0	182	0	0	0	0

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Pożyczki udzielone	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Pożyczki otrzymane
31.12.2011						
Jednostki powiązana kapitałowo:						
Iweii.com Sp. z o.o.	1 384	987	1 745	564	1 160	0
SMT Software Nederlands B.V.	1 590	0	0	0	30	0
iAlbatros S.A.	1 925	320	688	486	1	0
Trade Tracker Sp. z o.o.	138	613	160	26	323	0
Trade Marketing Sp. z o.o.	0	0	0	0	0	0
CMI S.A.	574	0	38	0	0	0
Traffic Info Sp. z o.o.	27	15	9	631	12	0
MobiCare S.A.	535	0	654	0	0	0
Jednostki powiązane osobowo:						
Nuon.pl Sp. z o.o.	13	9	5	241	11	0
MójRachunek.pl Sp. z o.o.	8	55	4	165	2	0
Szymon Pura	0	63	0	0	1	0
Sławomir Nowak	0	94	0	0	1	0
Tomasz Frątczak	0	353	0	0	47	0
SMT Sebastian Łękawa	0	110	0	0	35	0
PB1 Piotr Bieńko	0	612	0	0	0	0
Adapt Sp. z o.o.	0	60	0	418	26	0
Doneva Sp. z o.o.	23	12	20	543	15	0
Softragda Sp. z o.o.	15	0	5	880	0	0
Pluma Sp. z o.o.	16	12	2	784	14	0
Sławomir Matul	0	86	0	0	157	0

Nota 44. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenie kadry kierowniczej Grupy

Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	199	139
Nagrody jubileuszowe		
Świadczenia po okresie zatrudnienia		
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy		
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych		
Pozostałe świadczenia długoterminowe		
Razem	199	139

Świadczenia wypłacane wypłacone lub należne pozostałym członkom Rady Nadzorczej

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	0	0
Nagrody jubileuszowe		
Świadczenia po okresie zatrudnienia		
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy		
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych		
Razem	0	0

Nota 45. ZATRUDNIENIE

Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Zarząd	14	10
Administracja	18	16
Dział sprzedaży	2	2
Pion produkcji	146	141
Pozostali	0	0
Razem	180	169

Nota 46. INFORMACJE O TRANSAKCIACH Z PODMIOTEM DOKONUJĄCYM BADANIA SPRAWOZDANIA

Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
- za badanie rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	29	30
- za inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego i skonsolidowanego	12	13
- za usługi doradztwa podatkowego		
- za pozostałe usługi		
RAZEM	41	43

Nota 47. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Środki pieniężne w bilansie	4 281	5 672
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	0	2
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych	0	0

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	990	432
odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek, kredytów i leasingów	90	132
odsetki zapłacone od obligacji	1 120	551
odsetki otrzymane od udzielonych pożyczek	-39	-64
odsetki naliczone od otrzymanych pożyczek	7	0
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-188	-187
 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	 -1	 -613
przychody ze sprzedaży aktywów finansowych	-1	-1 815
wartość sprzedanych aktywów finansowych	38	1 161
przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-133	-32
wartość netto zbytych i zlikwidowanych rzeczowych aktywów	95	73
 Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	 522	 246
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania	522	257
wartość rezerw przejęta w wyniku objęcia kontroli		-11
inne		
 Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	 3	 -602
bilansowa zmiana stanu zapasów	3	-1 072
wartość zapasów przejęta w wyniku objęcia kontroli		470
 Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	 -6 071	 -15 626
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-6 212	-15 175
korekta o kompensaty z zobowiązaniami finansowymi	-1 311	-1 679
korekta o zmianę stanu należności z tytułu podatku	39	1
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji	63	1 819
stan należności przejęty w wyniku objęcia kontroli	1 350	110
stan należności wyłączony w wyniku wyłączenia jednostki		-702
 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:	 6 861	 6 767
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	14 135	11 100
korekta o spłacony kredyt	-1 891	- 2 781
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu podatku	156	- 908
stan zobowiązań operacyjnych wyłączony w wyniku wyłączenia	0	834
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu umów leasingowych	- 204	- 332
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu odsetek od pożyczek	-101	0
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia inwestycji finansowych	500	0
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu przekwalifikowania z długoterminowych do krótkoterminowych	-4 965	0
stan zobowiązań operacyjnych przejęty w wyniku objęcia kontroli	- 768	- 1 146

Nota 48. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM**Zdarzenia dotyczące kapitału podstawowego**

Dnia 10 grudnia 2012 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o emisji 3.672.780 akcji serii D o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Cena emisyjna akcji została ustalona na poziomie 12,22 zł za akcję. Będące tego efektem podwyższenie kapitału podstawowego o kwotę 367.278,00 zł zostało zarejestrowane przez Krajowy Rejestr Sądowy w dniu 21 lutego 2013 r., a co za tym idzie cała emisja o łącznej wartości 44.881.371,60 zł na dzień bilansowy jest prezentowana w kapitale rezerwowym po pomniejszeniu o koszty emisji.

Dnia 27 lutego 2013 roku zarząd spółki, działając w granicach statutowego upoważnienia do podwyższenia kapitału podstawowego spółki, podjął uchwałę, iż kapitał zakładowy zostaje podwyższony o kwotę 63.554,30 zł w drodze emisji 635.543 akcji zwykłych serii E o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja. Cena emisyjna jednej akcji wynosi 12,22 zł. Akcje te zostaną pokryte w całości wkładami niepieniężnymi w postaci akcji spółek Codemedia S.A. i SMT Software S.A. Podwyższenie zostało zarejestrowane przez Krajowy Rejestr Sądowy w dniu 26 marca 2013 r.

Inne zdarzenia**11.01.2013 r.**

Codemedia inwestuje w spółkę Quartic, specjalizującą się w technologiach e-commerce. Codemedia SA kupiła 30 proc. udziałów w spółce Quartic, która jest liderem w zakresie personalizacji i rekomendacji produktowych dostarczanych w czasie rzeczywistym dla polskiego rynku e-commerce. Zarówno inwestycja kapitałowa, jak i bliskie partnerstwo produktowe z Quartic pozwolą Codemedia rozwinąć narzędzia z obszaru precyzyjnego targetowania kampanii internetowych oraz dynamicznych rekomendacji produktowych. Całościowa inwestycja Codemedia SA obejmuje 50% udziału w kapitale zakładowym Quartic – zakup kolejnych 20% udziałów zostanie sfinalizowany do końca bieżącego roku. Środki te mają zapewnić spółce Quartic możliwości dynamicznego rozwoju technologicznego i wejścia w nowy obszar – rozwiązań dedykowanych rynkowi mediowo-reklamowemu. Kompetencje Quartic i wypracowane przez nią autorskie technologie, unikatowe na polskim rynku, doskonale wpisują się w wizję dotyczącą zarówno rozwoju Codemedia, jak i kierunków w jakich zmierza rynek reklamowy. Oczekiwane są istotne korzyści m.in. w możliwości rozwoju własnych rozwiązań marketingowych dedykowanych nie tylko branży e-commerce, ale także w udostępnieniu klientom Codemedia kolejnych efektywnych narzędzi pozwalających na precyzyjne targetowanie działań w internecie, co jest dziś z ich punktu widzenia jednym z kluczowych kryteriów efektywnego marketingu. Quartic od początku swojej działalności specjalizuje się w tworzeniu produktów i usług dla branży internetowej. Flagowy produkt spółki to właśnie Quartic – inteligentny system personalizowanych rekomendacji dla e-biznesu. System automatycznie gromadzi i analizuje informacje o zachowaniach klientów na witrynie. Na tej podstawie precyzyjnie poznaje ich potrzeby i preferencje zakupowe po to by z obszernego katalogu produktów lub treści przedstawić najlepszą ofertę i zaprezentować ją na witrynie. Silnik rekomendacji Quartic został bardzo pozytywnie przyjęty na polskim rynku e-commerce i w krótkim czasie zyskał status lidera w segmencie silników rekomendacyjnych. Wśród klientów Quartic są m.in.: Empik.pl, Merlin.pl, Playmobile.pl, Rainbow Tours, Szklakom.pl, Praktiker.pl. Strategia rozwoju firmy Quartic zakłada dalszy rozwój technologii wspierającej sprzedaż w e-commerce w oparciu o wykorzystanie personalizacji i zaawansowanych metod analizy danych i sztucznej inteligencji. Dzięki zaangażowaniu Codemedia SA duży nacisk rozwoju produktów spółki zostanie położony na kierunki związane z rynkiem reklamowym, w szczególności z szeroko rozumianą reklamą efektywnościową. Oprócz Codemedia, aktywnymi udziałowcami Quartic pozostają Data Force Group oraz Divante.

5.02.2013 r.

iAlbatros SAS z siedzibą w Paryżu, spółka zależna od iAlbatros S.A., która jest spółką zależną od spółki zależnej Emitenta - SMT Software S.A., zawarła umowę z francuską spółką Globeotravel. Przedmiotem umowy jest świadczenie usług obsługi podróży dla klientów Globeotravel, dostawa kompleksowego systemu informatycznego do obsługi rezerwacji hotelowych dla biura podróży. Dostarczony system konsoliduje oferty hotelowe z szeregu różnych źródeł, pośredniczy w płatnościach i udostępnia informacje analityczno-zarządcze.

Cel biznesowy wdrożenia to poprawa efektywności procesów. Umowa nie zawiera postanowień dotyczących kar umownych, których wysokość może przekroczyć 10% wartości Umowy lub równowartość 200.000 euro. Umowa nie zawiera nietypowych dla tego rodzaju umów zapisów. Umowa została uznana za znaczącą ze względu na fakt, iż jej wartość przekracza poziom 10% kapitałów własnych Emitenta.

18.02.2013 r.

Spółka zależna od Emitenta - SMT Software S.A., zawarła umowę z Ministerstwem Finansów, której przedmiotem jest dostawa sprzętu wraz z usługami towarzyszącymi oraz dokonanie migracji systemów informatycznych Ministerstwa Finansów. Umowa dotyczy wykonania projektu "Konsolidacja i centralizacja systemów celnych i podatkowych (KiC)" na kwotę: 22,8 mln zł brutto oraz projektu "Program e-Cło" na kwotę 12 mln zł brutto. Łączna wartość umowy wynosi 34,8 mln zł brutto. Płatności wynikające z podpisanej umowy będą realizowane etapami. Termin realizacji umowy przez SMT Software S.A. wynosi 4 lata.

Jako zabezpieczenie umowy SMT Software S.A. wniósł na rzecz Ministerstwa Finansów gwarancję ubezpieczeniową należytego wykonania umowy i usunięcia wad w wysokości 3,48 mln zł wystawioną przez Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A. W przypadku odstąpienia przez Zamawiającego od umowy z powodu okoliczności leżących po stronie SMT Software, spółka zależna zapłaci karę w wysokości 20% wartości umowy.

SMT Software S.A. ponosi odpowiedzialność za niewykonanie lub nienależyte wykonanie Umowy poprzez możliwość naliczenia kar umownych lub dochodzenia odszkodowania na zasadach ogólnych. Naliczenie kar umownych nie wyłącza możliwości dochodzenia odszkodowania na zasadach ogólnych. Łączny limit kar umownych szczegółowo opisanych w umowie i uzależnionych od poszczególnych faz projektu nie może przekroczyć wartości wynagrodzenia SMT Software S.A. W umowie zawarte są warunki rozwiązujące, związane z nienależytym lub nieterminowym wykonaniem przez SMT Software S.A. poszczególnych, szczegółowo opisanych faz wykonywania przedmiotu umowy. Umowa została uznana za znaczącą ze względu na fakt, iż jej wartość przekracza poziom 10% kapitałów własnych Emitenta.

21.02.2013

Zarząd Emitenta, podjął decyzję o rozpoczęciu procesu zbycia posiadanego pakietu udziałów w spółce Lemon Sky Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. Grupa SMT S.A. posiada 90% udziału w kapitale i ogólnej liczbie głosów Spółki Lemon Sky Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.

21.02.2013

Sąd zarejestrował zmianę firmy Emitenta ze spółka Grupa ADV Spółka Akcyjna na Grupa SMT Spółka Akcyjna.

29.03.2013

Spółka zależna od Emitenta - SMT Software S.A., zawarła umowę z Ministerstwem Finansów reprezentowanym przez Dyrektora Izby Celnej w Rzepinie. Wartość umowy wynosi blisko 5 mln zł. Umowa dotyczy zaprojektowania, wykonania, wdrożenia, rozwoju i wsparcia utrzymania Zintegrowanego Systemu Zarządzania Ryzykiem (ZISAR). Projekt jest zaplanowany na 13 miesięcy, a płatności będą realizowane etapami. SMT Software S.A. ponosi odpowiedzialność za niewykonanie lub nienależyte wykonanie Umowy poprzez możliwość naliczenia kar umownych lub dochodzenia odszkodowania na zasadach ogólnych. Naliczenie kar umownych nie wyłącza możliwości dochodzenia odszkodowania na zasadach ogólnych. Łączny limit kar umownych szczegółowo opisanych w umowie i uzależnionych od poszczególnych faz projektu nie może przekroczyć wartości wynagrodzenia SMT Software S.A. W umowie zawarte są warunki rozwiązujące, związane z nienależytym lub nieterminowym wykonaniem przez SMT Software S.A. poszczególnych, szczegółowo opisanych faz wykonywania przedmiotu umowy.

Gdynia, dnia 10.04.2013 r.

Podpisy Członków Zarządu:



Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

