

INFOVIDE-MATRIX

FOCUS ON CUSTOMER VALUE

INFOVIDE-MATRIX SPÓŁKA AKCYJNA

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ INFOVIDE-MATRIX ZA I PÓŁROCZE 2013 ROKU

SPORZĄDZONE ZGODNIE Z
MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

WARSZAWA, 28 SIERPNI 2013 ROKU

SPIS TREŚCI

I.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ INFOVIDE-MATRIX ZA OKRES 6 MIESIĘCY – OD 1 STYCZNIA 2013 DO 30 CZERWCA 2013	3
II.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ INFOVIDE-MATRIX SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2013 ROKU	4
III.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY KAPITAŁOWEJ INFOVIDE-MATRIX ZA OKRES 6 MIESIĘCY OD 1 STYCZNIA 2013 DO 30 CZERWCA 2013 ROKU	6
IV.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM GRUPY KAPITAŁOWEJ INFOVIDE-MATRIX ZA OKRES 6 MIESIĘCY OD 1 STYCZNIA 2013 DO 30 CZERWCA 2013 ROKU	8
V.	INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ INFOVIDE-MATRIX ZA OKRES 6 MIESIĘCY OD 1 STYCZNIA 2013 ROKU DO 30 CZERWCA 2013 ROKU	11
1.	INFORMACJE OGÓLNE	11
2.	ZASADY RACHUNKOWOŚCI	14
3.	PRZYCHODY I KOSZTY	34
4.	SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI	36
5.	PODATEK DOCHODOWY	37
6.	DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	42
7.	DYWIDENDY	42
8.	ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	42
9.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE	42
10.	WARTOŚĆ FIRMY	44
11.	POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH	45
12.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	45
13.	PLANOWANE NAKŁADY INWESTYCYJNE NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE W KOLEJNYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM	48
14.	UDZIAŁ WE WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH	48
15.	INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH	48
16.	ZAPASY	49
17.	KONTRAKTY DŁUGOTERMINOWE	49
18.	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	50
19.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNIE	52
20.	KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	52
21.	KAPITAŁ PODSTAWOWY I KAPITAŁY ZAPASOWE	53
22.	ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	54
23.	OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI, LEASING	55
24.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA	60
25.	PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE	61
26.	MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS	61
27.	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	62
28.	INFORMACJE DODATKOWE DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	62
29.	INSTRUMENTY FINANSOWE	63
30.	PRZESUNIĘCIA MIĘDZY POZIOMAMI HIERARCHII WARTOŚCI GODZIWEJ STOSOWANEJ NA POTRZEBY WYCENY WARTOŚCI GODZIWEJ INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	63
31.	ZMIANY W KLASYFIKACJI INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	64
32.	EMISJA, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	64
33.	WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ	64
34.	SPRAWY SĄDOWE I ICH ROZLICZENIE W OKRESIE ŚRÓDROCZNYM	64
35.	ZNACZĄCE ZDARZENIA W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM	65
36.	ZDARZENIA DOTYCZĄCE LAT UBIEGŁYCH I UJĘCIA KOREKT BŁĘDÓW	65
37.	ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM MOGĄCE WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE	66
38.	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	66
39.	UDZIELONE POŻYCZKI OSOBOM ZARZĄDZAJĄCYM I NADZORUJĄCYM	67
40.	STRUKTURA ZATRUDNIENIA	67
41.	TRANSAKCJE ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI	67
42.	INFORMACJE O ZAWARTYCH UMOWACH NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI	68
43.	WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA W SPÓŁCE DOMINUJĄCEJ	68
44.	CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM	69
45.	ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	72

I. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ INFOVIDE-MATRIX
ZA OKRES 6 MIESIĘCY – OD 1 STYCZNIA 2013 DO 30 CZERWCA 2013

w tys. zł	6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 roku	6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 roku	Nota
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	76 721	81 054	
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	75 340	74 774	1,3
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 381	6 280	2,3
Koszt własny sprzedaży	57 941	59 860	
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	56 814	54 591	4
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 127	5 269	4
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	18 780	21 194	
Koszty sprzedaży i marketingu	8 292	10 585	4
Koszty ogólnego zarządu	8 758	8 639	4
Pozostałe przychody operacyjne	104	110	5
Pozostałe koszty operacyjne	93	108	6
Zysk/strata z działalności kontynuowanej	1 741	1 972	
Przychody finansowe	318	291	7
Koszty finansowe	255	146	8,9
Zysk/strata brutto	1 804	2 117	
Podatek dochodowy	625	569	10, 12
Zysk/strata netto	1 179	1 548	
Zysk/strata z wyceny metodą praw własności	-320	-78	17
Zysk strata netto z działalności kontynuowanej	859	1 470	
Przypisany:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej	787	1 357	
Akcjonariuszom mniejszościowym	72	113	
Zysk netto przypadający na akcję			
podstawowy z zysku netto	0,07	0,11	13

II. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ INFOVIDE-MATRIX SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2013 ROKU

w tys. zł	stan na 30 czerwca 2013 roku	stan na 31 grudnia 2012 roku	stan na 30 czerwca 2012 roku	Nota
AKTYWA				
Aktywa trwałe (długoterminowe)	151 284	151 731	149 099	
Rzeczowe aktywa trwałe	2 958	2 658	2 421	16
Wartość firmy	142 749	142 800	141 295	15
Wartości niematerialne	637	1 034	1 595	14
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	344	664	559	17
Inne aktywa finansowe	277	262	0	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 119	4 286	3 207	11
Pozostałe aktywa trwałe	200	27	22	
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	75 832	109 842	75 845	
Zapasy	4 780	3 667	2 912	18
Należności z tytułu dostaw i usług	25 771	58 549	35 959	20
Należności z wyceny kontraktów długoterminowych	26 144	14 166	27 021	19
Należności z tytułu podatku dochodowego	30	0	13	
Należności budżetowe	639	259	78	20
Pozostałe należności	1 952	1 767	1 750	20
Rozliczenia międzyokresowe	4 184	4 013	2 535	21
Inne aktywa finansowe	132	217	461	22
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	12 200	27 204	5 116	22
SUMA AKTYWÓW	227 116	261 573	224 944	

w tys. zł	stan na 30 czerwca 2013 roku	stan na 31 grudnia 2012 roku	stan na 30 czerwca 2012 roku	Nota
PASYWA				
Kapitał własny ogółem	187 950	190 014	188 158	
- w tym kapitał jednostki dominującej	187 950	189 272	187 529	
- w tym kapitał udziałowców mniejszościowych	0	742	629	
Kapitał akcyjny	1 248	1 183	1 183	
Kapitał zapasowy (agio)	143 960	140 175	140 175	23
Kapitał zapasowy (zyski zatrzymane)	48 925	48 925	48 925	23
Kapitał z podwyższenia udziałów w sp. zależnej	-14 119	-8 159	-8 159	
Kapitał z tytułu różnic kursowych	-55	-56	-55	
Zysk (strata) z lat ubiegłych	7 204	4 103	4 103	
Zysk netto z bieżącego okresu	787	3 101	1 357	
Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0	0	
Udziały niekontrolujące	0	742	629	
Zobowiązania długoterminowe	915	594	655	
Rezerwy długoterminowe	458	458	348	24
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1	60	75	11
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki, leasing	456	76	232	25
Zobowiązania krótkoterminowe	38 251	70 965	36 131	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, leasing	510	738	2 592	25
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 479	36 308	7 617	26
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	2 818	6 033	3 595	19
Rozliczenia międzyokresowe bierne	13 819	18 663	18 191	30
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	121	741	203	27
Inne zobowiązania budżetowe	3 293	7 648	3 361	27
Pozostałe zobowiązania	1 095	565	532	28
Rezerwy	28	28	16	24
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	88	241	24	29
SUMA PASYWÓW	227 116	261 573	224 944	

III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY KAPITAŁOWEJ INFOVIDE-MATRIX ZA OKRES 6 MIESIĘCY OD 1 STYCZNIA 2013 DO 30 CZERWCA 2013 ROKU

	6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 roku	6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 roku
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) netto akcjonariuszy spółki dominującej	787	1 357
II. Korekty razem	-12 300	-18 469
1. Amortyzacja	320	1 394
2. (Zysk) strata netto udziałów w jednostkach stowarzyszonych	72	78
3. (Zysk) strata netto z udziałów w jednostkach mniejszościowych	1 117	113
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1	0
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	211	63
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-56	-83
7. Zmiana stanu rezerw	0	0
8. Zmiana stanu zapasów	-1 113	-1 106
9. Zmiana stanu należności	20 062	20 114
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-27 204	-40 175
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 168	1 445
12. Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem,	625	569
13. Podatek dochodowy zapłacony	-1 167	-881
14. Zysk (strata) ze zbycia jednostek stowarzyszonych	0	0
15. Inne korekty	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-11 513	-17 112
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0	
I. Wpływy	184	203
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	97	47
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	37	155
a) w jednostkach powiązanych	36	150
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek krótko- i długoterminowych	35	150
- odsetki	1	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	1	5
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek krótko- i długoterminowych	0	0
- odsetki	1	5
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	50	0

II. Wydatki	2 965	1 314
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	401	605
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 564	510
a) w jednostkach powiązanych	2 564	510
- nabycie aktywów finansowych	2 564	360
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	150
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	200
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 781	-1 111
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0	
I. Wpływy	0	1 972
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	0	1 972
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	710	3 523
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	179	3 195
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	224	0
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	273	263
8. Odsetki	32	63
9. Inne wydatki finansowe	2	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-710	-1 551
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-15 004	-19 774
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-15 004	-19 774
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	
F. Środki pieniężne na początek okresu	27 204	24 890
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	12 200	5 116
- o ograniczonej możliwości dysponowania	401	115

**IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE
WŁASNYM GRUPY KAPITAŁOWEJ INFOVIDE-MATRIX
ZA OKRES 6 MIESIĘCY OD 1 STYCZNIA 2013 DO 30 CZERWCA 2013 ROKU**

Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej											
	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy (agio)	Kapitał	Kapitał z podwyższenia udziałów w Sp. zależnej	Kapitał z tytułu różnic kursowych	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk netto z bieżącego okresu	Odpis z zysku netto	Razem	Udziały nie kontrolujące	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2013 roku	1 183	140 175	48 925	-8 159	-56	4 103	3 101	0	189 272	742	190 014
Podwyższenie kapitału zakładowego	65	3 785	0	0	0	0	0	0	3 850	0	3 850
Kapitał z różnic kursowych	0	0	0	0	1	0	0	0	1	0	1
Podział wyniku finansowego – kapitał zapasowy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział wyniku finansowego – dywidenda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podwyższenie udziałów w sp. zależnej	0	0	0	-5 960	0	0	0	0	-5 960	-742	-6 702
Umorzenie udziałów w sp. zależnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk (strata) roku poprzedniego	0	0	0	0	0	3 101	-3 101	0	0	0	0
Zysk (strata) roku bieżącego	0	0	0	0	0	0	787	0	787		787
Odpis z zysku netto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Na dzień 30 czerwca 2013 roku	1 248	143 960	48 925	-14 119	-55	7 204	787	0	187 950	0	187 950

Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej											
	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy (agio)	Kapitał	Kapitał z podwyższenia udziałów w Sp. zależnej	Kapitał z tytułu różnic kursowych	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk netto z bieżącego okresu	Odpis z zysku netto	Razem	Udziały nie kontrolujące	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2012 roku	1 183	140 175	48 727	-7 837	-55	-1 066	8 562	0	189 689	555	190 244
Kapitał z różnic kursowych	0	0	0	0	-1	0	0	0	-1	0	-1
Podział wyniku finansowego – kapitał zapasowy	0	0	198	0	0	-198	0	0	0	0	0
Podział wyniku finansowego – dywidenda	0	0	0	0	0	-3 195	0	0	-3 195	-165	-3 360
Podwyższenie udziałów w sp. zależnej	0	0	0	-322	0	0	0	0	-322	-39	-361
Umorzenie udziałów w sp. zależnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk (strata) roku poprzedniego	0	0	0	0	0	8 562	-8 562	0	0	0	0
Zysk (strata) roku bieżącego	0	0	0	0	0	0	3 101	0	3 101	391	3 492
Odpis z zysku netto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2012 roku	1 183	140 175	48 925	-8 159	-56	4 103	3 101	0	189 272	742	190 014

Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej											
	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy (agio)	Kapitał	Kapitał z podwyższenia udziałów w Sp. zależnej	Kapitał z tytułu różnic kursowych	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk netto z bieżącego okresu	Odpis z zysku netto	Razem	Udziały nie kontrolujące	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2012 roku	1 183	140 175	48 727	-7 837	-55	-1 066	8 562	0	189 689	555	190 244
Kapitał z różnic kursowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział wyniku finansowego – kapitał zapasowy	0	0	198	0	0	-198	0	0	0	0	0
Podział wyniku finansowego – dywidenda	0	0	0	0	0	-3 195	0	0	-3 195	0	-3 195
Podwyższenie udziałów w sp. zależnej	0	0	0	-322	0	0	0	0	-322	74	74
Umorzenie udziałów w sp. zależnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Zysk (strata) roku poprzedniego	0	0	0	0	0	8 562	-8 562	0	0	0	0
Zysk (strata) roku bieżącego	0	0	0	0	0	0	1 357	0	1 357		1 357
Odpis z zysku netto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Na dzień 30 czerwca 2012 roku	1 183	140 175	48 925	-8 159	-55	4 103	1 357	0	187 529	629	188 158

**V. INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ
INFOVIDE-MATRIX
ZA OKRES 6 MIESIĘCY OD 1 STYCZNIA 2013 ROKU DO 30 CZERWCA 2013 ROKU**

1. INFORMACJE OGÓLNE

Jednostką Dominującą Grupy Kapitałowej Infovide-Matrix jest Infovide-Matrix S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Gottlieba Daimlera 2.

Infovide-Matrix S.A. jest zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

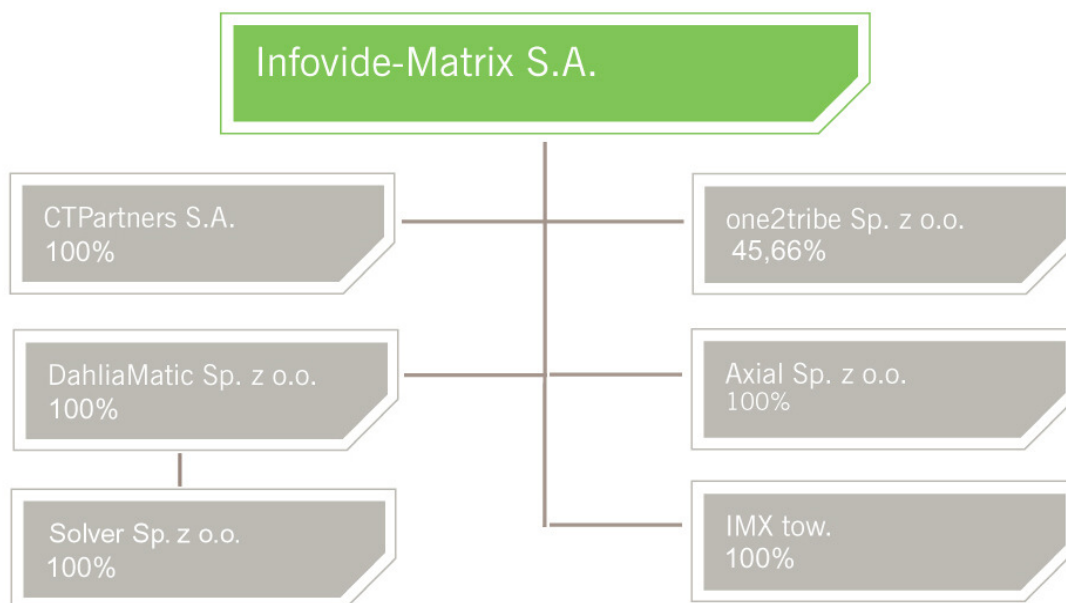
Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Infovide-Matrix jest:

- **Infovide-Matrix S.A.** – działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki PKD 62.02.Z, działalność związana z oprogramowaniem PKD 62.01.Z, pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych PKD 62.09.Z; sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania PKD 46.51.Z;
- **CTPartners S.A.** – działalność szkoleniowa; pozaszkolne formy kształcenia, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 85.59.B oraz doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z
- **IMX tow.** – działalność w zakresie informatyki (działalność na terenie Ukrainy)
- **one2tribe Sp. z o.o.** - działalność w zakresie oprogramowania PKD 72.20; doradztwo w zakresie sprzętu komputerowego PKD 72.10;
- **Axial Sp. z o.o.** (dawniej Centrum Innowacji Infovide-Matrix Sp. z o.o.) – działalność w zakresie prowadzenia prac badawczo-rozwojowych. PKD 72.19.Z;
- **DahliaMatic Sp. z o.o.** (od 16 września 2008 roku) działalność związana z oprogramowaniem PKD 62.01.Z
- **Solver Sp. z o.o.** (od 16 listopada 2012 roku) działalność związana z oprogramowaniem PKD 62.01.Z

Podmiot dominujący Infovide-Matrix S.A. nie wchodzi w skład grupy kapitałowej żadnego innego podmiotu. Należy jednak zaznaczyć, iż spółka Well.com Holding GmbH z siedzibą w Wiedniu posiada 4 568 155 akcji Emitenta stanowiących 36,61% w kapitale zakładowym Emitenta i uprawniających do 36,61% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

**GRAFICZNE PRZEDSTAWIENIE STRUKTURY GRUPY KAPITAŁOWEJ
INFOVIDE-MATRIX NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2013 ROKU**

Grupa Kapitałowa Infovide-Matrix

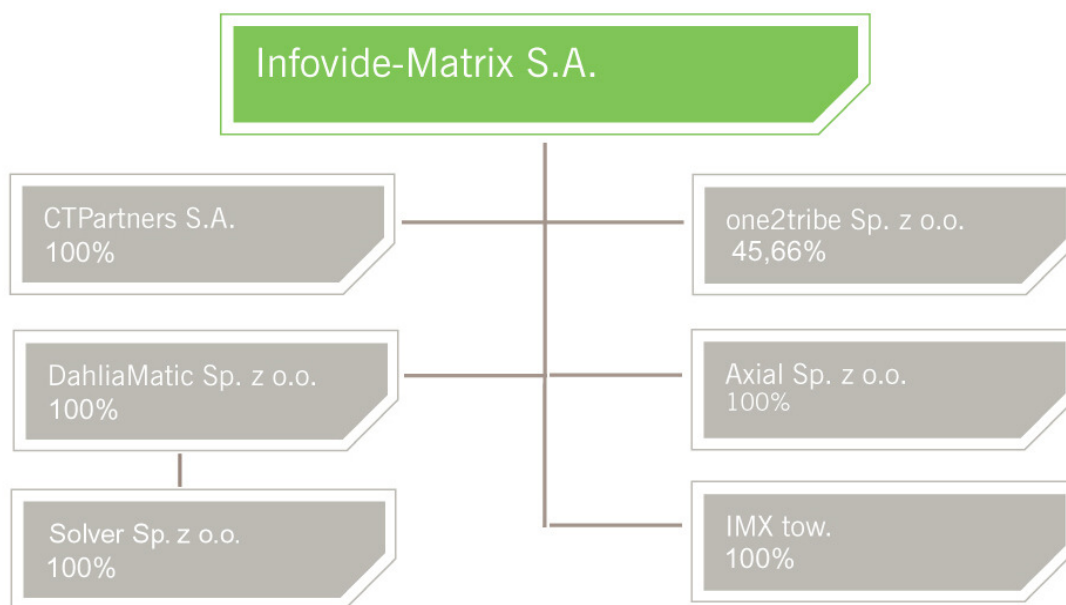


Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Infovide-Matrix na dzień 30 czerwca 2013 roku:

Spółka	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział w kapitale / udział w głosach	Charakter powiązania	Metoda konsolidacji
one2tribe Sp. z o.o.	Reguły	działalność związana z informatyką	45,66%	stowarzyszona	praw własności
IMX tow.	Ukraina	działalność związana z informatyką	100%	zależna	pełna
CTPartners S.A.	Warszawa	działalność związana z informatyką, szkolenia	100%	zależna	pełna
Axial Sp. z o.o.	Warszawa	prowadzenie prac badawczo-rozwojowych	100%	zależna	pełna
DahliaMatic Sp. z o. o.	Warszawa	działalność związana z informatyką	100%	zależna	pełna
Solver Sp. z o. o.	Warszawa	działalność związana z informatyką	100%	zależna	pełna

GRAFICZNE PRZEDSTAWIENIE STRUKTURY GRUPY KAPITAŁOWEJ INFOVIDE-MATRIX NA DZIEŃ PUBLIKACJI RAPORTU

Grupa Kapitałowa Infovide-Matrix



Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Infovide-Matrix na dzień publikacji raportu:

Spółka	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział w kapitale / udział w głosach	Charakter powiązania	Metoda konsolidacji
one2tribe Sp. z o.o.	Reguły	działalność związana z informatyką	45,66%	stowarzyszona	praw własności
IMX tow.	Ukraina	działalność związana z informatyką	100%	zależna	pełna
CTPartners S.A.	Warszawa	działalność związana z informatyką, szkolenia	100%	zależna	pełna
Axial Sp. z o.o.	Warszawa	prowadzenie prac badawczo-rozwojowych	100%	zależna	pełna
DahliaMatic Sp. z o.o.	Warszawa	działalność związana z informatyką	100%	zależna	pełna
Solver Sp. z o.o.	Warszawa	działalność związana z informatyką	100%	zależna	pełna

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej oraz zmiany w ciągu roku

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Zarządu Spółki przedstawiał się następująco:

Imię i nazwisko	Funkcja	Okres pełnienia funkcji
Boris Stokalski-Dzierzykraj	Prezes Zarządu	od 01.01.2012 r.
Jarosław Plisz	Wiceprezes Zarządu	od 01.01.2012 r.

Mariusz Nowak
Michał Buda

Członek Zarządu
Członek Zarządu

od 01.06.2013 r.
od 01.06.2013 r.

W I półroczu 2013 roku i do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania zaistniały następujące zmiany w składzie i pełnionych funkcjach Zarządu Spółki:

- w dniu 15 maja 2013 roku Rada Nadzorcza powołała od dnia 1 czerwca 2013 roku Pana Mariusza Nowaka oraz Pana Michała Budę na Członków Zarządu.

Na dzień sporządzenia sprawozdania skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

Imię i nazwisko	Funkcja	Okres pełnienia funkcji
Marek Kobiątko	Przewodniczący Rady	od 16.11.2010 r.
Marcin Gorazda	Sekretarz Rady	od 20.11.2006 r.
Beata Chmielewska	Członek Rady	od 14.10.2010 r.
Jacek Królik	Członek Rady	od 13.01.2012 r.
Jacek Jakubowski	Członek Rady	od 20.11.2012 r.

W pierwszym półroczu 2013 roku i do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie było zmian w składzie i pełnionych funkcjach Rady Nadzorczej.

2. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Infovide-Matrix zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży oraz aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu, które wyceniane są w wartości godziwej, a skutki wyceny ujmowane są w przychodach lub kosztach finansowych.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2013 roku; dane porównywalne prezentowane są za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 roku oraz okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2012 r.

Podstawową walutą środowiska gospodarczego Grupy Kapitałowej (waluta funkcjonalna) stanowi złoty polski i w tej walucie Spółka dominująca sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe (waluta prezentacji).

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach złotych polskich (skrót: tys. zł).

Oświadczenie o zgodności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) w zakresie przyjętym przez Komisję Europejską.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Infovide S.A. (obecnie Infovide-Matrix S.A.) na mocy art. 45 ust. 1c Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U.02.76.694 z późn. zm.) w dniu 11 lipca 2006 roku podjęło decyzję, iż od dnia 1 stycznia 2006 roku spra-

wozdanía finansowe sporządzane będą zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Nowe standardy rachunkowości i interpretacje KIMSSF

W ocenie Zarządu Spółki, poszczególne nowe standardy rachunkowości, właściwe dla okresów sprawozdawczych od 2012 roku i późniejszych nie wpłyną w sposób istotny na jednostkowe sprawozdanie finansowe oraz sytuację finansową Spółki.

Status zatwierdzenia Standardów w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji

przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych interpretacji, które według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

(i) **MSSF 9 „Instrumenty finansowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub później) został opublikowany przez RMSR w listopadzie 2009 roku. We wrześniu 2010 roku RMSR wydała znowelizowany MSSF 9 wprowadzający nowe wymagania dotyczące rozliczania zobowiązań finansowych i przenoszący wymagania dotyczące wyśięgowywania aktywów i zobowiązań finansowych z MSR 39.

MSSF 9 wymaga, aby wszystkie aktywa finansowe wchodzące w zakres MSR 39 były wyceniane według zamortyzowanego kosztu lub wartości godziwej. Inwestycje dłużne utrzymywane w ramach modelu biznesowego, w którym za cel jest uzyskanie odpowiednich przepływów pieniężnych, na które składają się ustalone zapłaty kwot bazowych oraz odsetki są wyceniane według zamortyzowanego kosztu na koniec kolejnych okresów sprawozdawczych. Wszelkie inne inwestycje dłużne jak i inwestycje kapitałowe są wyceniane w wartości godziwej na te dni. Dodatkowo, zmiany wartości godziwej inwestycji kapitałowych które nie są przeznaczone do obrotu, można prezentować w pozostałych całkowitych dochodach, przy czym w rachunku zysków i strat ujmuje się wyłącznie dywidendę. Decyzja taka jest nieodwracalna.

W odniesieniu do wyceny zobowiązań finansowych wyznaczonych do wyceny w wartości godziwej

przez wynik, MSSF 9 wymaga wszelkie zmiany wartości godziwej zobowiązań finansowych które zostały przypisane do zmian ryzyka kredytowego tego zobowiązania, prezentuje się w pozostałych całkowitych dochodach, chyba że taka prezentacja spowoduje niedopasowanie rachunkowe. Zmiany wartości godziwej przypisane do ryzyka kredytowego zobowiązania finansowego nie są przenoszone na wynik w kolejnych latach sprawozdawczych. Zgodnie z MSR 39, cała kwota zmian wartości godziwej zobowiązania finansowego wyznaczonego do wyceny w wartości godziwej przez wynik odnoszona była na wynik.

(ii) 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. Zgodnie z MSSF 10, kontrola opiera się na tym, czy inwestor posiada (a) władzę nad inwestycją, (b) ekspozycję lub prawo do zmiennych zysków powstałych z jej zaangażowania w inwestycję, oraz (c) możliwość korzystania władzy nad inwestycją w celu wpłynięcia na wysokość zwrotu z inwestycji.

MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” wprowadza nowe regulacje rachunkowości w odniesieniu

do wspólnych postanowień 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 postanowienia umowne, w których strony mają wspólną kontrolę nad prawami do aktywów i zobowiązań. Wspólne przedsięwzięcie jest to wspólne postanowienie 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 mogli 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 ujmowania poszczególnych jednostek zależnych w wartości godziwej przez wynik finansowy, zamiast je konsolidować.

Zmiany dostarczają również wymagania dotyczące ujawnień dla jednostek inwestycyjnych.

Wszystkie standardy z „pakietu pięciu” obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później z możliwością wcześniejszego zastosowania - pod warunkiem jednoczesnego wdrożenia wszystkich pięciu standardów.

(iii) **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.

(iv) **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.

(v) **Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - podatek odroczony: realizacja aktywów** wymagają od jednostek wyceny aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w zależności od tego, czy jednostka planuje realizacji aktywów przez jego wykorzystanie czy sprzedaż. Dla aktywów wycenianych zgodnie z MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” ocena, czy aktywa te zostaną zrealizowane przez jego wykorzystanie czy sprzedaż może być trudna i subiektywna. Zmiany rozwiązują ten problem poprzez wprowadzenie założenia, że wartość składnika aktywów realizuje się zwykle w momencie jego sprzedaży.

Zmiany do MSR 12 obowiązują do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku.

(vi) **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 o łącznych aktywach i zobowiązaniach w śródrocznych sprawozdaniach finansowych.

Powyższe zmiany obowiązują do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku.

(vii) **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).

Jednocześnie nadal poza regulacjami przyjętymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE.

Według szacunków jednostki, zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń portfela aktywów lub zobowiązań finansowych według IAS 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby przyjęte przez UE do stosowania na dzień bilansowy.

Standardy opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale które jeszcze nie weszły w życie

(i) **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** - prezentacja składników pozostałych całkowitych dochodów wymagają od jednostek sporządzających sprawozdania finansowe zgodnie z MSSF do łącznej prezentacji tych składników w pozostałych całkowitych dochodach, które mogą zostać przeniesione do rachunku zysków i strat. Zmiany również potwierdzają, iż składniki pozostałych całkowitych dochodów oraz rachunku zysków i strat prezentuje się w pojedynczym sprawozdaniu lub w dwóch następujący po sobie sprawozdaniach.

Zmiany do MSR 1 obowiązują do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku. Prezentacja pozycji pozostałych całkowitych dochodów zostanie odpowiednio przekształcona w przyszłych okresach sprawozdawczych.

(ii) **Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – poprawki do rachunkowości świadczeń po**

okresie zatrudnienia

Najistotniejsza zmiana dotyczy ujmowania zmian zobowiązań z tytułu określonych świadczeń i aktywów programu. Zmiany wymagają ujmowania zmian zobowiązań z tytułu określonych świadczeń i wartości godziwej aktywów programu w momencie ich wystąpienia.

Przyjęte zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF i interpretacje

Półroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości opisanymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Infovide-Matrix S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku, w 2013 roku zasady te nie uległy zmianie.

W ocenie Zarządu Spółki, poszczególne nowe standardy rachunkowości, zmiany standardów rachunkowości oraz interpretacje właściwe dla okresów sprawozdawczych od 2013 roku i późniejszych nie wpłyną w sposób istotny na jednostkowe sprawozdanie finansowe oraz sytuację finansową Spółki.

Jednostka postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów oraz zmian do standardów i interpretacji. Według szacunków jednostki standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez jednostkę na dzień bilansowy.

Zasady wyceny i sposób ujęcia składników majątkowych w sprawozdaniu finansowym

Rzeczowe aktywa trwałe

W pozycji tej ujmowane są rzeczowe aktywa o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone do wykorzystania na potrzeby jednostki.

Rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są na dzień bilansowy według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa rzeczowych aktywów trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do użytkowania.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Koszty bieżącego utrzymania środków trwałych, poniesione po dniu oddania środka do użytkowania, takie jak koszty konserwacji i napraw, wpływają na wynik finansowy okresu, w którym zostały poniesione.

Jeżeli poszczególne, mające istotną wartość i dające się wyodrębnić części składowe środków trwałych mają różny okres ekonomicznego zużycia, amortyzacja dla tych części składowych jest naliczana odrębnie.

Po początkowym ujęciu środki trwałe podlegają odpisom amortyzacyjnym oraz odpisom z tytułu trwałej utraty wartości. Nie dokonuje się odpisów amortyzacyjnych od gruntów własnych. Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym ich szacowanemu okresowi ekonomicznej użyteczności z uwzględnieniem wartości rezydualnej, o ile jest to kwota istotna.

Dla obecnie używanych rzeczowych składników majątku trwałego spółki grupy kapitałowej nie rozpoznała istotnych wartości rezydualnych.

Poprawność przyjętych okresów amortyzacji oraz wartości rezydualnej podlega corocznej weryfikacji powodującej w następnych latach korektę odpisów amortyzacyjnych.

Spółki Grupy Kapitałowej przyjęły następujące okresy ekonomicznej użyteczności środków trwałych:

Rodzaj rzeczowych aktywów trwałych	Okres amortyzacji (lata)
Inwestycje w obcych obiektach	10
Urządzenia techniczne	2-5
Środki transportu	5-10
Pozostałe (obejmuje również urządzenia biurowe)	2-10

Rzeczowe aktywa o niewielkiej wartości oraz o przewidywanym okresie używania nieprzekraczającym jednego roku amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania.

Rzeczowe aktywa trwałe będące przedmiotem leasingu finansowego zostały wykazane w bilansie na równi z pozostałymi składnikami rzeczowego majątku trwałego i podlegają umorzeniu według takich samych zasad. Za okres użytkowania przyjęto przewidywany okres użytkowania lub okres zawartej umowy, jeżeli okres ten jest krótszy.

Wartość początkowa aktywów trwałych będących przedmiotem leasingu finansowego oraz korespondujących z nimi zobowiązań zostały ustalone w kwocie równej wartości godziwej środka lub zdyskontowanej wartości przyszłych opłat leasingowych. Poniesione opłaty leasingowe w okresie sprawozdawczym zostały odniesione na zmniejszenie zobowiązania z tytułu leasingu finansowego w wielkości równej ratom kapitałowym, natomiast nadwyżka będąca kosztami finansowania obciążała w całości koszty finansowe okresu.

Jako środki trwałe w budowie wykazywane są środki trwałe będące w toku budowy lub montażu, które wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do używania.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania.

Wartości niematerialne

W pozycji tej ujmowane są nabyte, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostek grupy.

Wartości niematerialne wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu następujących okresów amortyzacji.

Rodzaj wartości niematerialnych	Okres amortyzacji w latach
Oprogramowanie komputerowe	2-10
Pozostałe wartości niematerialne	2-10

Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie, na które składały się nakłady na prace badawczo-rozwojowe są wykazywane jako aktywa w pozycji wartości niematerialne i podlegają odpisom amortyzacyjnym zgodnie z okresem ich wykorzystywania w działalności Spółki.

Spółki Grupy Kapitałowej nie zidentyfikowały wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, dla których nie dokonuje się odpisów amortyzacyjnych natomiast przeprowadzany jest coroczny test na utratę wartości.

Utrata wartości rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych

W przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwość utraty wartości posiadanych składników rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych, przeprowadzany jest test na utratę wartości, a ustalone kwoty odpisów aktualizujących obniżają wartość bilansową aktywu, którego dotyczą.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji pozostałe koszty operacyjne.

Wysokość odpisów aktualizujących ustala się jako nadwyżkę wartości bilansowej tych składników nad ich wartością odzyskiwalną. Wartość odzyskiwalna odpowiada wyższej z następujących wartości: cenie sprzedaży netto lub wartości użytkowej. Przy ustalaniu wartości użytkowej oszacowane przyszłe przepływy pieniężne są dyskontowane do wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto, odzwierciedlającej aktualne ceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ryzyka związanego z danym składnikiem aktywów.

Dla składników aktywów, które samodzielnie nie generują przepływów pieniężnych, wartość odzyskiwalna szacowana jest w odniesieniu do ośrodków wypracowujących środki pieniężne.

Kwoty ujętych odpisów aktualizujących ulegają odwróceniu w przypadku ustąpienia przyczyn uzasadniających ich utworzenie. Skutki odwrócenia odpisów aktualizujących odnoszone są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów na pozostałe przychody operacyjne.

Zapasy

Materiały wyceniane są w cenie zakupu bądź też w cenie sprzedaży netto (zapasy trudno zbywalne lub o obniżonej wartości). Koszty finansowania zewnętrznego nie zwiększają ceny zakupu zapasów.

Rozchód wyceniany jest w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu.

Jeżeli cena zakupu przewyższa przewidywaną cenę sprzedaży zapasów, dokonuje się odpisów aktualizujących ich wartość. Cena sprzedaży stanowi cenę sprzedaży dokonywanej w toku zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszoną o oszacowane koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług są ujmowane według kwot pierwotnie zafakturowanych z uwzględnieniem odpisów na nieściągalne należności. Odpisy aktualizujące nieściągalne należności oszacowywane są wtedy, jeżeli ściągnięcie pełnej kwoty należności przestaje być prawdopodobne. Spółki grupy kapitałowej dokonują odpisów aktualizujących należności w oparciu o analizę ryzyka kredytowego związanego z danym dłużnikiem.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w szczególności w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega, a spłata należności nie jest prawdopodobna – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności – do wysokości tych kwot,
- przeterminowanych – 100% odpisu na należności przeterminowane powyżej 360 dni,
- przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w wysokości 100%,
- według indywidualnej oceny.

Kwoty utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne.

Należności inne niż handlowe, które staną się wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego, wykazuje się w aktywach trwałych w pozycji „Pozostałe aktywa trwałe”.

Należności długoterminowe są wyceniane przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne ceny rynkowe wartości pieniądza w czasie, o ile wartość zdyskontowana w istotnym stopniu różni się od ich wartości nominalnej.

Zdarzenie gospodarcze wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień zaistnienia po kursie średnim ustalonym przez NBP w dniu obowiązującym na dzień transakcji. Rozliczenie transakcji następuje po kursie obowiązującym w dniu realizacji przez bank.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie natychmiastowej wymiany. Ze względu na fakt posiadania przez Spółki Grupy walutowych kont bankowych w wielu bankach Grupa przyjęła do wyceny średni kurs ustalony przez Narodowy Bank Polski dla danej waluty na dzień bilansowy.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych; prezentacja w sprawozdaniu finansowym w postaci wyniku uzyskanego na różnicach kursowych.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne obejmują gotówkę w kasie i w banku, w tym depozyty. Ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują inwestycje krótkoterminowe o dużej płynności (początkowy termin zapadalności do 3 miesięcy) łatwo wymienialne na określone kwoty środków pieniężnych oraz narażone na nieznaczne ryzyko zmiany wartości.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów jest tak samo zdefiniowane dla potrzeb sprawozdania z przepływów pieniężnych, który prezentuje zmiany w tych środkach i ich ekwiwalentach w okresie obrotowym.

Rozchody środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych wyceniane są za pomocą metody FIFO.

Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy po kursie natychmiastowej wymiany. Ze względu na fakt posiadania przez Spółkę Grupy walutowych kont bankowych w wielu bankach Spółka przyjęła do wyceny średni kurs ustalony przez Narodowy Bank Polski dla danej waluty na dzień bilansowy.

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne stanowią ujęte w aktywach koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych.

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są:

- roczne opłaty z tytułu ubezpieczeń majątkowych, osobowych, prenumeraty czasopism itp.
- zakupione od dostawców usługi wsparcia dotyczące lat następnych,
- odpis na ZFŚS rozliczany w ciągu roku,
- zapłacone z góry odsetki od kredytów i pożyczek,
- inne koszty opłacone z góry.

Z punktu widzenia okresu rozliczenia, czynne rozliczenia międzyokresowe kwalifikowane są do aktywów krótko- lub długoterminowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe rozliczane są w indywidualnie oszacowanym okresie, w zależności od charakteru i wartości rozliczanej pozycji.

Kapitał własny

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w KRS.

Kapitał zapasowy tworzony jest:

- z podziału zysku,
- z wnoszonych dopłat,
- z nadwyżki ceny emisyjnej akcji ponad ich wartość nominalną (agio).

Przeznaczenie kapitału zapasowego określa Statut.

Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nierozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do decyzji Zgromadzenia Akcjonariuszy, a także skutki zmiany zasad rachunkowości i korekt błędów podstawowych dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku obrotowym.

Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych powodujący konieczność wypływu środków, a wartość wynikającą z tego zobowiązania można wiarygodnie oszacować.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie wywiera istotny wpływ na kwotę utworzonej rezerwy, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne ceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem.

Rezerwy tworzone są między innymi na poniższe zobowiązania:

- odroczony podatek dochodowy, tworzony w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych między wartością księgową aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową,
- przyszłe świadczenia pracownicze – odprawy emerytalno-rentowe,
- przewidywane skutki toczących się postępowań sądowych,
- inne przyszłe zobowiązania wynikające ze spraw w toku.

Rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe wyceniane są metodami aktuarialnymi.

Wartość pozostałych rezerw ustalana jest na podstawie szacunków własnych – rezerwy tworzone są w ciężar kosztów sprzedaży i kosztów działalności operacyjnej.

Świadczenia pracownicze

Zgodnie z przyjętym w Spółkach Grupy Kapitałowej systemem wynagradzania pracownicy mają prawo do odpraw emerytalnych wynikających z przepisów prawa pracy. Odprawy emerytalne są wypłacane w formie jednorazowego świadczenia w chwili przejścia pracownika na emeryturę, którego wysokość zależy od kwoty wynagrodzenia. Na odprawy emerytalne nie tworzy się specjalnych funduszy i nie wydzielają się aktywów służących zaspokojeniu przyszłych roszczeń pracowników. Koszty związane z odprawami emerytalnymi rozpoznaje się w okresie, w którym pracownik świadczył pracę.

Spółki Grupy określiły wartość bieżącą zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych, które w sprawozdaniu finansowym zostały wykazane jako zobowiązania. Naliczone zobowiązania dotyczą przyszłych zdyskontowanych wypłat, do których pracownicy nabyli prawo przed dniem bilansowym, skorygowanych wskaźnikiem rotacji kadr (prawdopodobieństwo otrzymania wypłaty). Na koniec roku wartość zobowiązań Spółki z tytułu odpraw emerytalnych została oszacowana przez aktuarium. W kolejnych latach wartość zobowiązania korygowana jest o wpływ wynikający ze zmiany poziomu zatrudnienia, średniego wynagrodzenia pracowników, wskaźnika rotacji oraz stóp procentowych.

Kredyty i pożyczki oprocentowane

Kredyty i pożyczki oprocentowane klasyfikowane są w Grupie Kapitałowej jako zobowiązania finansowe.

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonych o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki.

W następnych okresach, kredyty i pożyczki są wyceniane według zamortyzowanej ceny nabycia, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Przy ustalaniu zamortyzowanej ceny nabycia uwzględnia się wszystkie koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane przy rozliczaniu zobowiązania.

Jeżeli wycena kredytów i pożyczek według skorygowanej ceny nabycia nie odbiega w istotny sposób od wyceny w kwocie wymagającej zapłaty, zobowiązania wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, tj. powiększone o odsetki naliczone memoriałowo.

W sprawozdaniu z całkowitych dochodów są ujmowane wszystkie skutki dotyczące wyceny według zamortyzowanej ceny nabycia oraz skutki usunięcia zobowiązania z bilansu lub stwierdzenia utraty jego wartości.

Leasing finansowy

Umowa leasingu finansowego to umowa używania aktywów trwałych, która przenosi na Spółkę zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu. Przedmiot leasingu i zobowiązania z tytułu leasingu są wykazywane i wyceniane na dzień roz-

poczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej przedmiotu leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych.

Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i spłatę rat kapitałowych z zastosowaniem stopy procentowej właściwej dla danej umowy. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Używane na podstawie umów leasingu finansowego środki trwałe podlegają amortyzacji według zasad stosowanych do własnych składników majątku. Jeżeli brak jest pewności, że po zakończeniu umowy leasingu Spółki otrzymają prawo własności przedmiotu leasingu, aktywa są amortyzowane w okresie krótszym spośród okresu leasingu i okresu ekonomicznej użyteczności przedmiotu leasingu.

Umowy leasingowe, zgodnie z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, klasyfikowane są jako umowy leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego ujmowane są w kosztach w sprawozdaniu z całkowitych dochodów metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów.

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania w walucie obcej są przeliczane na złote polskie według kursu obowiązującego w dniu dokonania transakcji – średniego kursu waluty ustalonego przez Narodowy Bank Polski (dla zakupu usług) lub kursu waluty ustalonego w dokumentach celnych (dla importu towarów). Na dzień bilansowy zobowiązania wyceniane są według średniego kursu ustalonego dla tej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyłączeniu z powyższej reguły podlegają zobowiązania finansowe, których (zgodnie z warunkami umowy) uregulowanie następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub drogą wymiany na instrumenty finansowe.

Rozliczenia międzyokresowe bierne

Do biernych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są uzyskane świadczenia, które nie stanowią jeszcze zobowiązania do zapłaty. Świadczenia te (za wyjątkiem kosztów urlopów pracowniczych) ustala się w ich przewidywanej wysokości przypadającej na bieżący okres. Przy ustalaniu odpisów rozliczeń międzyokresowych uwzględniana jest zasada ostrożności, a przede wszystkim zasada współmierności kosztów do przychodów, których uzyskaniu one służą.

Koszt urlopów pracowniczych

Pracownikom przysługuje prawo do urlopów na warunkach określonych w przepisach kodeksu pracy. Spółki Grupy Kapitałowej uznają koszt urlopów pracowniczych na bazie memoriałowej. Zobowiązanie z tytułu urlopów pracowniczych ustalane jest w oparciu o różnicę pomiędzy faktycznym stanem wykorzystania urlopów przez pracowników a stanem jaki wynikałby z wykorzystania proporcjonalnego do upływu czasu.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów Spółki obejmują w szczególności:

- środki pieniężne (dotacje) otrzymane na sfinansowanie prowadzonych prac badawczo-rozwojowych, rozliczane równolegle do kosztów przeprowadzonych prac po zatwierdzeniu ich rozliczenia przez instytucję przyznającą środki,
- rozliczane w czasie zafakturowane z góry wynagrodzenie za usługi wykonywane po dniu bilansowym,
- rozliczane w czasie zafakturowane z góry przychody za usługi wsparcia technicznego i serwisowe.

Przychody i zyski

Za przychody i zyski uznaje się uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie kapitału przez akcjonariuszy.

Przychody są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania.

Przychody ze sprzedaży towarów i produktów ujmowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, gdy Spółki Grupy Kapitałowej przekazały nabywcy ryzyko oraz korzyści i można wycenić je w wiarygodny sposób.

Przychody z odsetek są uznawane w momencie ich naliczenia przy uwzględnieniu efektywnej stopy zwrotu z aktywów.

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy do ich otrzymania.

Przychody z wyceny kontraktów usługowych

Przychody z wykonania niezakończonych usług, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane całkowite koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można ustalić w sposób wiarygodny.

Stopień zaawansowania usługi mierzy się:

- 1) udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi – dla zleceń z wynagrodzeniem ryczałtowym,
- 2) liczbą przepracowanych godzin bezpośrednich wykonania usługi – dla zleceń z wynagrodzeniem godzinowym.

Dla danego kontraktu przychody wykazywane za dany okres sprawozdawczy ustalane są z uwzględnieniem przychodów wykazanych w okresach poprzednich.

Bez względu na zastosowany sposób ustalania przychodów, na wynik finansowy wpływają przewidywane straty związane z wykonaniem usługi objętej umową

Grupa prezentuje w aktywach pozycję „Należności z wyceny kontraktów usługowych” w przypadku gdy występuje nadwyżka poniesionych kosztów i ujętych zysków z tytułu kontraktów długoterminowych nad wartością zafakturowanej sprzedaży do kontrahentów. W przeciwnym przypadku, tj. gdy występuje nadwyżka zafakturowanej sprzedaży do kontrahentów nad wartością poniesionych kosztów i ujętych zysków z tytułu kontraktów długoterminowych, Grupa prezentuje w zobowiązaniach pozycję „Zobowiązania z wyceny kontraktów usługowych”. W/w nadwyżki są ustalane dla każdego kontraktu osobno i prezentowane rozdzielnie bez kompensowania poszczególnych pozycji.

Dotacje

Dotacje państwowe, łącznie z dotacjami niepieniężnymi, ujmowane są w sprawozdaniu finansowym, kiedy zachodzi wystarczająca pewność, iż jednostka spełnia warunki związane z dotacjami, a dotacje będą otrzymane. Dotacje są ujmowane w sprawozdaniu finansowym w sposób zapewniający współmierność z ponoszonymi kosztami, które dotacje mają w zamierzeniu kompensować. Dotacje uznane pomniejszają odpowiednie koszty bezpośrednie, których nadwyżka nieskompensowana dotacją jest ujmowana w koszcie wytworzenia sprzedanych usług.

Nierozliczona otrzymana kwota dotacji jest ujmowana w bilansie jako przychody przyszłych okresów z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe. Koszty dotyczące realizowanych projektów, które będą pokryte z dotacji do momentu ich zatwierdzenia przez właściwą instytucję są wykazywane w aktywach jako element krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych. Środki trwałe finansowane z dotacji są wykazywane w aktywach trwałych w odpowiednich grupach, tak jak środki trwałe sfinansowane ze środków własnych.

Koszty i straty

Przez koszty i straty rozumie się uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Podatek dochodowy

Obciążenia podatkowe obejmują bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych i zmianę stanu rezerw lub aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Bieżące zobowiązania podatkowe zostały ustalone na podstawie aktualnie obowiązujących w Polsce przepisów podatkowych i ustalonego dochodu do opodatkowania.

Odroczony podatek dochodowy stanowiący obciążenie wyniku obejmuje zmianę stanu rezerwy oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Podstawą tworzenia rezerwy oraz aktywów z tytułu podatku dochodowego odroczonego jest przejściowa różnica między wartością księgową i podatkową aktywów i pasywów oraz wartość strat podatkowych możliwych do odliczenia w przyszłości od dochodu podatkowego (metoda zobowiązań).

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego są wykazywane jako aktywa i rezerwy długoterminowe.

Grupa Kapitałowa dokonuje kompensaty aktywa i rezerwy z tytułu podatku dochodowego w przypadku, gdy istnieje tytuł do dokonania takiej kompensaty. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie podlegają dyskontowaniu niezależnie od przewidywanego terminu ich realizacji.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i podlega odpisowi, w przypadku kiedy zachodzi wątpliwość wykorzystania przez Grupę korzyści ekonomicznych związanych z wykorzystaniem aktywów podatkowych.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Grupa Kapitałowa tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową.

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Odroczony podatek dochodowy jest obliczany na podstawie stawek podatkowych, które według przewidywań kierownictwa będą obowiązywały w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa wykorzystana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe prawnie lub faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną),
2. wynik operacji finansowych,
3. podatek dochodowy.

Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów sporządza się w wersji kalkulacyjnej.

Transakcje w walucie obcej

Transakcje w walucie obcej są przeliczane na złote polskie według kursu obowiązującego w dniu dokonania transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa pieniężne przeliczone zostały według średniego kursu ustalonego dla tej waluty przez Narodowy Bank Polski, obowiązującego na dzień bilansowy. Powstałe w wyniku przeliczenia różnice kursowe ujęte zostały w przychodach bądź kosztach finansowych. W sprawozdaniu z całkowitych dochodów dodatnie i ujemne różnice kursowe wykazane zostały per saldo.

Aktywa i zobowiązania niepieniężne wyrażone w walucie obcej wycenione zostały na dzień bilansowy według kursu historycznego, jaki obowiązywał na dzień dokonania transakcji.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej poszczególnych pozycji aktywów i pasywów bilansu:

	Waluta	30.06.2013	31.12. 2012	30.06.2012
Kurs na dzień bilansowy:	USD	3,3175	3,0996	3,3885
	EUR	4,3292	4,0882	4,2613
	GBP	5,0604	5,0119	5,2896

Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro

Wyszczególnienie		w tys. PLN		w tys. EUR	
		6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 roku	6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 roku	6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 roku	6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 roku
I	Przychody ze sprzedaży	76 721	81 054	18 206	19 186
II	Zysk z działalności kontynuowanej	1 741	1 972	413	467

III	Zysk brutto	1 804	2 117	428	501
IV	Zysk netto	787	1 357	187	321
V	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-11 513	-17 112	-2 732	-4 051
VI	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 781	-1 111	-660	-263
VII	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-710	-1 551	-168	-367
VIII	Środki pieniężne netto	-15 004	-19 774	-3 561	-4 681
IX	Aktywa razem	227 116	224 944	52 461	52 788
X	Zobowiązania i rezerwy	39 166	36 786	9 047	8 633
XI	Kapitał własny	187 950	188 158	43 414	44 155
XII	Kapitał akcyjny	1 248	1 183	288	278
XIII	Liczba akcji	12 476 705	11 834 881	12 476 705	11 834 881

	Waluta	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Kurs na dzień bilansowy	EUR	4,3292	4,0882	4,2613
Kurs średni w roku	EUR	4,2140	4,1738	4,2249
Najniższy kurs w roku	EUR	4,1429	4,0882	4,1365
Najwyższy kurs w roku	EUR	4,3292	4,3889	4,3889

Koszty finansowania zewnętrznego

Grupa kapitałowa odnosi koszty finansowania zewnętrznego na Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów nie ujmując ich w wartości nabycia aktywów.

Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

Segment branżowy to grupa aktywów i zobowiązań zaangażowanych w dostarczenie produktów i usług, dla których ryzyka i zwrot z poniesionych nakładów inwestycyjnych są inne niż dla pozostałych segmentów branżowych.

Zgodnie z MSSF 8 Spółka prezentuje podział na segmenty wg branż, dla których świadczone są usługi. Sprzedaż towarów ujmowana jest w kategorii pozostałe branże.

W związku z wykorzystywaniem tych samych aktywów do generowania przepływów pieniężnych w różnych branżach, Spółka prezentuje przychody, koszty oraz wynik finansowy generowany z danego sektora.

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży stanowią zakwalifikowane do tej kategorii aktywa lub ich grupy, które ujmowane są w sprawozdaniu finansowym w niższej z dwóch kwot: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży.

Warunkiem zaliczenia aktywów do tej grupy są aktywne poszukiwanie nabywcy przez kierownictwo jednostki oraz wysokie prawdopodobieństwo zbycia tych aktywów w ciągu jednego roku od daty ich zakwalifikowania, a także dostępność tych aktywów do natychmiastowej sprzedaży.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółki Grupy nie zidentyfikowały aktywów dostępnych do sprzedaży.

Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Profesjonalny osąd

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Oszacowania i osądy poddaje się regularnej weryfikacji. Wynikają one z dotychczasowych doświadczeń oraz innych czynników, w tym przewidywań co do przyszłych zdarzeń, które w danej sytuacji wydają się zasadne. Przyjęte szacunki i założenia odzwierciedlają najlepszą wiedzę Zarządu, niemniej jednak rzeczywiste wielkości mogą się różnić od przewidywanych.

W przypadku, gdy dana transakcja nie jest uregulowana w żadnym standardzie bądź interpretacji, Zarząd, kierując się subiektywną oceną, określa i stosuje polityki rachunkowości, które zapewnią, iż sprawozdanie finansowe będzie zawierać właściwe i wiarygodne informacje oraz będzie:

- prawidłowo, jasno i rzetelnie przedstawiać sytuację majątkową i finansową Grupy, wyniki jej działalności i przepływy pieniężne,
- odzwierciedlać treść ekonomiczną transakcji,
- obiektywne,
- sporządzone zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny,
- kompletne we wszystkich istotnych aspektach.

Niepewność szacunków

Podstawowe obszary 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:

1. Oszacowanie całkowitych kosztów realizacji niezakończonych kontraktów usługowych, wycenianych na dzień bilansowy

Zgodnie z przyjętymi w Spółce zasadami rachunkowości, dokonuje się ustalenia stopnia zaawansowania kontraktów usługowych przez ustalenie proporcji dotychczas poniesionych kosztów danego projektu do całkowitych oszacowanych kosztów projektów. Z uwagi na długoterminowy charakter prowadzonych projektów oraz ich złożoność, a także możliwość pojawienia się nieprzewidywanych wcześniej trudności związanych z realizacją projektu, może się okazać, iż rzeczywiste całkowite koszty realizacji projektu będą różniły się od szacunków dokonywanych na kolejne dni bilansowe. Zmiana szacunków całkowitych kosztów realizacji projektów mogłaby spowodować, iż ustalony na dzień bilansowy stopień zaawansowania projektu, a tym samym rozpoznany przychód, powinien być ustalony w innej wartości.

2. Wysokość ustalonych odpisów aktualizujących należności

Ustalając wysokość odpisów aktualizujących należności, Spółki z Grupy Kapitałowej wykorzystują ogólnie dostępne informacje o kondycji finansowej dłużnika do oceny prawdopodobieństwa odzyskania należnych kwot. Istnieje możliwość, iż posiadając pełne informacje Grupa ustaliłaby odpisy w innej wysokości.

3. Świadczenia pracownicze

Ustalając wysokość rezerw na świadczenia pracownicze, tj. rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe i pośmiertne wzięto pod uwagę takie czynniki jak: stopy dyskontowe, inflacja, wzrost płac, oczekiwany przeciętny okres zatrudnienia.

4. Okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych

Okres ekonomicznej użyteczności oraz metodę amortyzacji aktywów weryfikuje się co najmniej na koniec każdego roku finansowego.

W okresie śródrocznym nie zmieniono zasad oraz podstawowych istotnych parametrów dotyczących wartości szacunkowych.

Uznawanie i wycena instrumentów finansowych

Wszystkie aktywa spełniające definicję instrumentów finansowych w dniu ich nabycia są klasyfikowane do jednej z trzech kategorii: przeznaczone do obrotu, dostępne do sprzedaży lub utrzymywane do terminu zapadalności.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu klasyfikuje się aktywa finansowe, które zostały nabyte lub powstały w celu uzyskania korzyści w wyniku krótkoterminowych (w terminie do trzech miesięcy) wahań cen oraz aktywa finansowe, które niezależnie od powodu, dla którego zostały nabyte stanowią grupę aktywów, która wykorzystywana była ostatnio do realizacji korzyści w wyniku wahań cen. Instrumenty pochodne będące aktywami zawsze uznaje się za przeznaczone do obrotu, z wyjątkiem sytuacji, gdy stanowią instrument zabezpieczający.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do upływu terminu zapadalności (wymagalności) zalicza się aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, które Spółka zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności, z wyjątkiem udzielonych pożyczek i wierzytelności własnych.

Wszelkie pożyczki i należności spełniające definicję instrumentów finansowych powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy środków pieniężnych, towarów lub usług, których nie przeznaczono do sprzedaży w krótkim terminie kwalifikuje się do kategorii pożyczek udzielonych i należności własnych. Zalicza się je do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki i należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych.

Do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży zalicza się wszelkie aktywa finansowe nie będące: pożyczkami udzielonymi i należnościami własnymi, aktywami finansowymi utrzymywanymi do upływu terminu zapadalności oraz aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu. Do aktywów dostępnych do sprzedaży zalicza się w szczególności udziały w innych podmiotach nie będących podmiotami podporządkowanymi, które nie są przeznaczone do sprzedaży w krótkim terminie.

Na dzień zawarcia kontraktu aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych innych aktywów, a zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości uzyskanych składników majątkowych.

Według zamortyzowanego kosztu, z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej, wycenia się aktywa utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne oraz pozostałe zobowiązania finansowe, których nie zakwalifikowano jako przeznaczone do obrotu. W przypadku należności i zobowiązań o krótkim terminie zapadalności/wymagalności (handlowych), dla których efekt dyskonta nie jest znaczący, wycenia się je wg kwoty wymagającej zapłaty. W przypadku należności krótkoterminowych uwzględnia się fakt trwałej utraty wartości aktywów, co oznacza, że wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonywanie odpisów aktualizacyjnych.

Według wartości godziwej wycenia się aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, nie będących częścią powiązań zabezpieczających ujmuje się jako przychody lub koszty finansowe w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w momencie ich wystąpienia. W przypadku aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zmiany wartości godziwej tych instrumentów zalicza się do sprawozdania z całkowitych dochodów jako przychody (koszty) finansowe.

Pochodne instrumenty finansowe i instrumenty zabezpieczające

Spółki Grupy Kapitałowej nie stosują dostępnych na rynku finansowym instrumentów kapitałowych w celu zabezpieczenia ryzyka finansowego z tytułu różnic kursowych i zmian stopy oprocentowania zaciągniętych zobowiązań, gdyż jest ono nieznaczne. Zgodnie z przyjętą przez Zarząd jednostki dominującej polityką zarządzania ryzykiem finansowym, Spółki Grupy Kapitałowej nie nabywają również instrumentów finansowych w celach spekulacyjnych.

OPIS SPOSOBU SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I DANYCH PORÓWNYWALNYCH, W TYM OBOWIĄZUJĄCYCH PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZASAD SPORZĄDZANIA JEDNOSTKOWYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie jednostki dominującej Infovide-Matrix S.A. oraz sprawozdania kontrolowanych przez jednostkę dominującą Spółek zależnych.

Opis metod i zasad obejmowania jednostek powiązanych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

- CTPartners S.A. – jednostka zależna w 100% objęta została konsolidacją metodą pełną za okres 1.01.2013 do 30.06.2013 roku.
- DahliaMatic Sp. z o.o. – jednostka zależna w 100% objęta została konsolidacją metodą pełną za okres 1.01.2013 do 30.06.2013 roku.
- Solver Sp. z o.o. – jednostka zależna w 100% objęta została konsolidacją metodą pełną za okres 1.01.2013 do 30.06.2013 roku.
- Axial Sp. z o.o. – jednostka zależna w 100% objęta została konsolidacją metodą pełną za okres 1.01.2013 do 30.06.2013 roku.
- IMX tow. – jednostka zależna w 100% objęta została konsolidacją metodą pełną za okres 1.01.2013 do 30.06.2013 roku.
- one2tribe Sp. z o.o. – jednostka stowarzyszona w 45,66% wyceniona metodą praw własności na dzień 30.06.2013 roku.

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 przejęcia nad nimi kontroli przez Grupę. Przestaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli.

Sprawozdanie finansowe jednostki zależnej sporządzane jest za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie jednostki dominującej, przy wykorzystaniu jednolitych zasad rachunkowości.

Nabyte spółki zależne są włączane do skonsolidowanego sprawozdania finansowego począwszy od dnia objęcia kontroli przez spółkę dominującą. Na dzień nabycia jednostki zależnej (objęcia kontroli) aktywa, pasywa i zobowiązania warunkowe spółki zależnej wyceniane są w wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia nad wartością godziwą nabytych aktywów netto stanowi wartość firmy.

Wyłączenie wzajemnych transakcji

Ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyłączone zostały wszelkie operacje finansowe pomiędzy jednostkami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej. Eliminacji podlegają tak-

że wszelkie zyski i straty dotyczące operacji gospodarczej będącej w toku na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Metody konsolidacji kapitałów

Kapitałem podstawowym Grupy Kapitałowej jest kapitał podstawowy jednostki dominującej.

Wyliczenia pozostałych składników kapitału własnego Grupy Kapitałowej dokonano poprzez dodanie do poszczególnych składników kapitału własnego jednostki dominującej odpowiednich składników kapitału własnego jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, odpowiadającego udziałowi jednostki dominującej we własności jednostek zależnych według stanu na dzień bilansowy.

Do kapitału własnego przypadającego na akcjonariuszy jednostki dominującej włączono tylko te części odpowiednich składników kapitału własnego jednostek zależnych, które powstały od dnia objęcia kontroli nad nimi przez jednostkę dominującą.

Wyliczenia kapitału własnego udziałowców niekontrolujących w jednostkach zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym dokonuje się na podstawie udziału tych udziałowców we własności jednostek zależnych według stanu na dzień bilansowy.

Kapitał własny grupy kapitałowej obejmuje sumę kapitału własnego przypadającego na akcjonariuszy jednostki dominującej oraz kapitału udziałowców nie kontrolujących.

Wycena metodą praw własności

Jednostki stowarzyszone to wszelkie 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, po początkowym ujęciu według ceny nabycia, wycenia się metodą praw własności. Inwestycja Grupy w jednostkach stowarzyszonych obejmuje również określoną w dniu nabycia wartość firmy.

Wycena metodą praw własności udziałów w jednostkach stowarzyszonych dokonywana jest według następujących zasad:

- sprawozdanie finansowe jednostki stowarzyszonej przekształcane jest zgodnie z zasadami rachunkowości stosowanymi w jednostce dominującej;
- wartość akcji/udziałów jednostki dominującej w jednostce podporządkowanej jest korygowana o przypadające na rzecz jednostki dominującej zwiększenia lub zmniejszenia kapitału własnego jednostki podporządkowanej, od dnia uzyskania znaczącego wpływu do dnia bilansowego, w tym zmniejszenia z tytułu rozliczeń z jej właścicielami;
- w przypadku gdy udział jednostki dominującej w stratach jednostki stowarzyszonej jest wyższy niż wartość nabycia udziałów – wycena udziałów w jednostce stowarzyszonej następuje w wartości zerowej, gdyż jednostki dominującej i spółek stowarzyszonych nie wiążą umowy zobowiązujące do pokrycia strat w kwotach wyższych niż wartość objętych udziałów w kapitale podstawowym;
- w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów wykazano wynik netto jednostki stowarzyszonej w części, która odpowiada udziałowi jednostki dominującej;
- ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyłączono istotne zyski i straty powstałe na operacjach dokonanych między jednostką podporządkowaną a pozostałymi jednostkami objętymi konsolidacją, proporcjonalnie do posiadanych przez grupę kapitałową akcji/udziałów w jednostce podporządkowanej.

3. PRZYCHODY I KOSZTY

Nota 1 w tys. zł

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA – RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2013 30.06.2013 rok bieżący	01.01.2012 30.06.2012 rok poprzedni
Telekomunikacja, media	16 253	21 795
Bankowość, finanse	16 634	15 922
Administracja Publiczna, SLT	7 021	9 872
Przemysł, energetyka	17 401	14 005
Szkolenia	3 876	3 496
Wsparcie technologiczne i pozostałe usługi technologiczne	12 480	6 874
Pozostałe	1 675	2 810
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	75 340	74 774

Nota 2 w tys. zł

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA – RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2013 30.06.2013 rok bieżący	01.01.2012 30.06.2012 rok poprzedni
Oprogramowanie obce	1 297	2 325
Sprzęt komputerowy	53	3 925
Publikacje	31	30
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	1 381	6 280

Nota 3 w tys. zł

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.2013 30.06.2013 rok bieżący	01.01.2012 30.06.2012 rok poprzedni
a) kraj	76 094	79 181
b) eksport	627	1 873
Białoruś	267	270
Cypr	159	1 542
Ukraina	0	42
Irlandia	138	0
Pozostałe	63	19
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	76 721	81 054

Nota 4 w tys. zł

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.2013 30.06.2013 rok bieżący	01.01.2012 30.06.2012 rok poprzedni
Zużycie materiałów i energii	965	933
Usługi obce	38 685	34 776
Wynagrodzenia	25 513	25 438
Świadczenia na rzecz pracowników	6 210	5 858
Amortyzacja	1 117	1 394
Podatki i opłaty	326	159
Podróże służbowe	889	712
Pozostałe	159	4 492
Razem	73 864	73 762
Zmiana stanu produktów	0	-53

Koszty sprzedaży	8 292	10 585
Koszty ogólnego zarządu	8 758	8 639
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	56 814	54 591
Razem	73 864	73 815
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 127	5 269

Nota 5 w tys. zł

	01.01.2013 30.06.2013 rok bieżący	01.01.2012 30.06.2012 rok poprzedni
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	65	46
Pozostałe, w tym:	39	64
- spisane zobowiązania	3	1
- wynagrodzenie płatnika składek	6	0
- spisane zobowiązania z tyt. leasingu po likwidacji ŚT	0	17
- odszkodowania i niewykorzystane składki	7	1
- nadpłaty ZUS za pracowników	6	0
- pozostałe	17	45
Pozostałe przychody operacyjne, razem	104	110

Nota 6 w tys. zł

	01.01.2013 30.06.2013 rok bieżący	01.01.2012 30.06.2012 rok poprzedni
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	6
Pozostałe, w tym:	93	114
- darowizny	60	110
- spisanie należności	21	2
- likwidacja środków trwałych	2	0
- pozostałe	10	2
Pozostałe koszty operacyjne, razem	93	108

Nota 7 w tys. zł

	01.01.2013 30.06.2013 rok bieżący	01.01.2012 30.06.2012 rok poprzedni
PRZYCHODY FINANSOWE		
Zysk ze zbycia aktywów finansowych	0	0
Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	318	290
- przychody z tytułu odsetek od pożyczek	1	0
- przychody z tytułu odsetek od lokat i konta bieżącego	311	0
- pozostałe odsetki	6	0
Rozwiązanie odpisu aktualizującego	0	0
Różnice kursowe	0	1
Pozostałe przychody finansowe	0	0
Przychody finansowe, razem	318	291

Nota 8 w tys. zł

	01.01.2013 30.06.2013 rok bieżący	01.01.2012 30.06.2012 rok poprzedni
KOSZTY FINANSOWE		
Strata ze zbycia aktywów finansowych	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
Odsetki zapłacone, w tym:	146	124
- odsetki od kredytów i pożyczek	54	50

- koszty odsetek od leasingów	26	44
- odsetki i prowizje bieżące	60	30
- odsetki budżetowe i wobec kontrahentów	6	0
Różnice kursowe	84	13
Pozostałe koszty finansowe	25	9
Koszty finansowe, razem	255	146

4. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

Grupa Kapitałowa Infovide-Matrix prowadzi działalność w zakresie sprzedaży systemów informatycznych, konsultingu informatycznego, szkoleń z zakresu informatyki i sprzedaży towarów oraz oprogramowania związanego z informatyką, całość określana jako „segment IT”.

Grupa jedynie identyfikuje sektory dla których realizuje usługi.

		01.01.2013 30.06.2013 rok bieżący	01.01.2012 30.06.2012 rok poprzedni
Sektor			
Sektor telekomunikacja, media	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 537	21 795
	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	10 586	17 173
	Wynik sektora	3 950	4 622
	%	27%	21%
Sektor bankowość i finanse	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 634	15 922
	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	12 350	11 717
	Wynik sektora	4 284	4 205
	%	26%	26%
Administracja publiczna, SLT	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 020	9 872
	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	4 897	6 088
	Wynik sektora	2 123	3 784
	%	30%	38%
Sektor przemysł i energetyka	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 401	14 005
	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	12 740	9 867
	Wynik sektora	4 662	4 138
	%	27%	30%
Szkolenia	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 820	3 496
	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 010	1 855
	Wynik sektora	1 810	1 641
	%	47%	47%
Wsparcie technologiczne i pozostałe usługi technologiczne	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 961	6 874
	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	11 359	6 407
	Wynik sektora	602	467
	%	5%	7%
Pozostałe	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 965	2 810
	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 870	1 484
	Wynik sektora	1 095	1 326
	%	28%	47%
Razem	Przychody netto ze sprzedaży produktów	75 840	74 774
	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	56 814	54 591
	Wynik	18 526	21 183
	%	25%	27%

5. PODATEK DOCHODOWY

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 dochód Spółek Grupy obciążony został podatkiem dochodowym od osób prawnych w wysokości 19%.

Nota 10 w tys. zł

	01.01.2013 30.06.2013 rok bieżący	01.01.2012 30.06.2012 rok poprzedni
Bieżący podatek dochodowy	517	494
Odroczony podatek dochodowy odniesiony na wynik	108	75
Podatek dochodowy wykazany w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów	625	569

Nota 11 w tys. zł.

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODRO- CZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO		stan na 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	stan na 30.06.2013
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego		5 953	6 873	4 029	8 797
rzeczowe aktywa trwałe	Podstawa	98	15	88	25
	Podatek	18	3	16	5
należności z tyt. dostaw i usług	Podstawa	0	0	0	0
	Podatek	0	0	0	0
rozliczenia między okresowe czynne	Podstawa	10 339	17 510	4 537	23 311
	Podatek	1 963	3 326	860	4 428
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Podstawa	137	169	0	306
	Podatek	26	32	0	58
zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	Podstawa	1 149	113	1 149	113
	Podatek	220	21	220	21
zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	Podstawa	673	6 812	336	7 149
	Podatek	128	1 294	64	1 358
inne zobowiązania budżetowe	Podstawa	3	88	3	88
	Podatek	0	17	0	17
pozostałe zobowiązania	Podstawa	86	246	86	246
	Podatek	17	48	17	48
rozliczenia między okresowe bierne	Podstawa	18 355	11 231	15 014	14 572
	Podatek	3 488	2 133	2 852	2 769
rezerwy	Podstawa	484	0	0	484
	Podatek	92	0	0	92

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODRO- CZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO		stan na 01.01.2012	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.01.2012
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego		5 266	5 666	4 979	5 953
rzeczowe aktywa trwałe	Podstawa	132	0	34	98
	Podatek	25	0	7	18

należności z tyt. dostaw i usług	Podstawa	111	0	111	0
	Podatek	21	0	21	0
rozliczenia między okresowe czynne	Podstawa	9 218	9 953	8 832	10 339
	Podatek	1 750	1 891	1 678	1 963
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Podstawa	514	135	512	137
	Podatek	96	26	96	26
zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	Podstawa	986	488	325	1 149
	Podatek	189	92	61	220
zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	Podstawa	0	673	0	673
	Podatek	0	128	0	128
inne zobowiązania budżetowe	Podstawa	17	3	17	3
	Podatek	3	1	3	0
pozostałe zobowiązania	Podstawa	48	122	84	86
	Podatek	10	23	16	17
rozliczenia między okresowe bierne	Podstawa	16 325	18 331	16 301	18 355
	Podatek	3 103	3 482	3 097	3 488
rezerwy	Podstawa	363	121	0	484
	Podatek	69	23	0	92

**ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODRO-
CZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO**

		stan na 01.01.2012	Zwiększenia	Zmniejszenia	stan na 30.06.2012
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego		5 266	3 562	1 236	7 592
rzeczowe aktywa trwałe	Podstawa	65	24	69	20
	Podatek	11	5	10	6
należności z tyt. dostaw i usług	Podstawa	111	0	0	111
	Podatek	21	0	0	21
rozliczenia między okresowe czynne	Podstawa	9 146	5 108	418	13 837
	Podatek	1 756	980	82	2 654
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Podstawa	902	0	902	0
	Podatek	171	0	171	0
zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	Podstawa	647	231	521	356
	Podatek	123	44	99	68
zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	Podstawa	0	7333	621	6 712
	Podatek	0	1 408	119	1 289
inne zobowiązania budżetowe	Podstawa	16	7	13	4
	Podatek	3	1	2	2
pozostałe zobowiązania	Podstawa	83	76	41	118
	Podatek	16	14	8	22
rozliczenia między okresowe bierne	Podstawa	16 147	5 428	3 527	18 047
	Podatek	3 096	1037	672	3 461
rezerwy	Podstawa	364	0	0	364
	Podatek	69	0	0	69
Strata podatkowa	Podstawa	0	391	391	0

Podatek	0	73	73	0
---------	---	----	----	---

w tys. zł

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODRO- CZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO		stan na 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	stan na 30.06.2013
Stan rezerwy z tytułu odroczo- nego podatku dochodowego		1 727	4 110	1 159	4 678
rzeczowe aktywa trwałe	Podstawa	30	0	28	2
	Podatek	5	0	5	0
należności z wyceny kontraktów długoterminowych	Podstawa	9 048	21 594	6 064	24 578
	Podatek	1 720	4 102	1 154	4 668
inwestycje krótkoterminowe	Podstawa	12	37	0	49
	Podatek	2	8	0	10

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODRO- CZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO		stan na 01.01.2012	Zwiększenia	Zmniejszenia	stan na 31.12.2012
Stan rezerwy z tytułu odroczo- nego podatku dochodowego		2 060	1 725	2 058	1 727
rzeczowe aktywa trwałe	Podstawa	3	28	1	30
	Podatek	0	5	0	5
należności z wyceny kontraktów długoterminowych	Podstawa	10 844	9 027	10 823	9 048
	Podatek	2 060	1 716	2 056	1 720
inwestycje krótkoterminowe	Podstawa	0	23	11	12
	Podatek	0	4	2	2

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODRO- CZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO		stan na 01.01.2012	Zwiększenia	Zmniejszenia	stan na 30.06.2012
Stan rezerwy z tytułu odroczo- nego podatku dochodowego		2060	3 335	935	4460
rzeczowe aktywa trwałe	Podstawa	3	0	0	3
	Podatek	0	0	0	0
należności z wyceny kontraktów długoterminowych	Podstawa	9861	17370	4 018	23 213
	Podatek	1 889	3 326	764	4 451
Należności z tyt. dostaw i usług	Podstawa	902	0	902	0
	Podatek	171	0	171	0
inwestycje krótkoterminowe	Podstawa	0	50	4	46
	Podatek	0	9	0	9

w tys. zł

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	stan na 30.06.2013 rok bieżący	stan na 31.12.2012 rok poprzedni	stan na 30.06.2012 rok poprzedni
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	4 678	1 727	4 460
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	8 797	5 953	7 592
Aktywa netto z tytułu podatku odroczonego	4 120	4 286	3 207
Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	1	60	75

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego są ze sobą kompensowane w ramach jednego podmiotu gospodarczego, istnieje wówczas tytuł prawny uprawniający do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Spółki Grupy kapitałowej utworzyły aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu powstałych strat podatkowych.

Wypłata przez Spółkę z Grupy Kapitałowej dywidendy dla akcjonariuszy nie powoduje powstania dodatkowego zobowiązania podatkowego po stronie Spółek.

Nota 12 w tys. zł

	01.01.2013 30.06.2013 rok bieżący	01.01.2012 30.06.2012 rok poprzedni
PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY		
Zysk (strata) brutto	1 804	2 117
Suma korekt konsolidacyjnych	2 401	-71
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-7 965	-6 231
- przychody stanowiące przychody podatkowe	14 407	11 460
- przychody z faktur następnego roku	1 996	359
- przychody z rozliczenia projektów długoterminowych	12 411	11 097
- pozostałe	0	4
- przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	33 914	25 216
- przychody z rozliczenia projektów długoterminowych	29 645	23 689
- przychody opodatkowanie w poprzednim roku	1 409	1 498
- dywidenda	2821	0
- pozostałe	39	29
- koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów	18 921	15 114
- koszty projektów – nadwyżka kosztów projektów nad przychodami podatkowymi	4 244	199
- koszty projektów – nie stanowiące kosztów w roku ubiegłym	0	7 079
- zapłacone składki ZUS	3	17
- rezerwy na koszty projektów i koszty wynagrodzeń	14 617	7 587
- koszty leasingu operacyjnego jako finansowego	38	4
- pozostałe	19	228
- koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	30 463	22 639
- nadwyżka kosztów projektów nad przychodami podatkowymi	17 517	9 752
- rezerwa na wynagrodzenia, urlopy i inne	3 275	1 162
- rezerwa na koszty realizacji projektów	8 286	10 854
- reprezentacja	165	224
- opieka zdrowotna	185	174
- PFRON	229	212
- niezapłacone składki ZUS	88	4

- odpis aktualizujący należności i aktywów finansowych	0	0
- darowizny	60	110
- amortyzacja	40	25
- spisane należności	21	2
- dopłata do spółki Solver	300	0
- pozostałe	297	120
Straty podatkowe po obniżeniu podstawy opodatkowania	6 812	6 786
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 052	2 601
Obniżenie podstawy opodatkowania	336	0
Podatek dochodowy według stawki 19%	517	494
Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		
Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	517	494
- wykazany w rachunku zysków i strat	517	494
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	0	0
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

	01.01.2013	01.01.2012
	30.06.2013	30.06.2012
	rok bieżący	rok poprzedni
Bieżący podatek dochodowy	517	494
Odroczony podatek dochodowy odniesiony na wynik	108	75
Podatek dochodowy wykazany w Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów	625	569

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych różnicujących zysk (stratę) podatkową od zysku (straty) bilansowego netto o koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów oraz przychody nie stanowiące przychodów podatkowych w podziale na różnice stałe (nigdy w przyszłości nie będą stanowiły kosztu uzyskania przychodu) oraz różnice przejściowe. W roku 2013 obowiązuje 19% stawka podatku dochodowego, przepisy w dzisiejszym brzmieniu nie przewidują zmiany stawek podatkowych w kolejnych okresach.

Różnice między nominalną a efektywną stawką podatkową przedstawiają się następująco:

	01.01.2013	01.01.2012
	30.06.2013	30.06.2012
	rok bieżący	rok poprzedni
Wynik brutto przed opodatkowaniem	1 804	2 117
Efektywna stawka podatkowa	35%	27%
Podatek według efektywnej stawki	625	569
Podatek według ustawowej 19% stawki	343	402
Efekt podatkowy kosztów nie będących kosztami według przepisów podatkowych – stałe różnice	222	157
Efekt podatkowy przychodów nie będących przychodami według przepisów podatkowych – stałe różnice	0	3
Rozwiązanie aktywa w związku z wystąpieniem trwałej różnicy w podatku	60	0
Podatek z sumy korekt konsolidacyjnych	0	13

6. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Grupa kapitałowa w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 roku nie zaniechała żadnego z rodzaju prowadzonej działalności.

7. DYWIDENDY

W jednostce dominującej nie deklarowano i nie wypłacano dywidendy za 2012 rok.

8. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję obliczono poprzez podzielenie zysku, który przypada na zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej (licznik), przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych (mianownik) występujących w ciągu danego okresu.

Średnia ważona liczba akcji zwykłych, przyjęta jako średnia ważona liczby akcji zwykłych występujących w ciągu danego okresu – w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 – 11.834.881 szt.

Nota 13 w tys. zł

	01.01.2013 30.06.2013 rok bieżący	01.01.2012 30.06.2012 rok poprzedni
Zysk netto	787	1 357
Zysk netto przypadający na akcję		
podstawowy z zysku netto w zł	0,07	0,11

9. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Nota 14 w tys. zł

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	stan na 30.06.2013 rok bieżący	stan na 31.12.2012 rok poprzedni	stan na 30.06.2012 rok poprzedni
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	444	715	1 143
b) koszty niezakończonych prac rozwojowych	0	0	0
c) nabyte koncesje, patenty	0	0	0
d) inne wartości niematerialne m.in. oprogramowanie	193	319	452
e) zaliczki na wartości niematerialne	0	0	0
Wartości niematerialne razem	637	1 034	1 595

w tys. zł

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	stan na 30.06.2013 rok bieżący	stan na 31.12.2012 rok poprzedni	stan na 30.06.2012 rok poprzedni
a) własne	637	1 034	1 595
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0	0	0
Wartości niematerialne razem	637	1 034	1 595

Zmiany w stanie wartości niematerialnych od 1.01.2013 roku do 30.06.2013 roku

w tys. zł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Koszty nie zakończonych prac rozwojowych	Inne	Razem
Wartość brutto				
Stan na 1 stycznia 2013	4 828	0	5 454	10 282
Zwiększenia	0	0	8	8
Zakup	0	0	8	8
Zmniejszenia	0	0	0	0
Likwidacja	0	0	0	0
Stan na 30 czerwca 2013	4 828	0	5 462	10 290
Umorzenie				
Stan na 1 stycznia 2013	4 114	0	5 134	9 248
Zwiększenia	270	0	135	405
amortyzacja za okres	270	0	135	405
Zmniejszenia	0	0	0	0
Likwidacja	0	0	0	0
Stan na 30 czerwca 2013	4 384	0	5 269	9 653
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2013	714	0	320	1 034
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2013	444	0	193	637

Zmiany w stanie wartości niematerialnych od 1.01.2012 roku do 31.12.2012 roku

w tys. zł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Koszty nie zakończonych prac rozwojowych	Inne	Razem
Wartość brutto				
Stan na 1 stycznia 2012	5 020	0	5 295	10 315
Zwiększenia	0	0	229	229
Zakup	0	0	205	205
Wejście do konsolidacji Spółki Solver	0	0	24	24
Zmniejszenia	192	0	70	262
Likwidacja	192	0	70	262
Stan na 31 grudnia 2012	4 828	0	5 454	10 282
Umorzenie				
Stan na 1 stycznia 2012	3 450	0	4 793	8 243
Zwiększenia	836	0	405	1 241
amortyzacja za okres	836	0	381	1 217
Wejście do konsolidacji Spółki Solver	0	0	24	24
Zmniejszenia	172	0	64	236
Likwidacja	172	0	64	236
Stan na 31 grudnia 2012	4 114	0	5 134	9 248
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2012	1 570	0	502	2 072

Wartość netto na dzień 31 grudnia 2012	714	0	320	1 034
---	------------	----------	------------	--------------

Zmiany w stanie wartości niematerialnych od 1.01.2012 roku do 30.06.2012 roku

w tys. zł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Koszty nie zakończonych prac rozwojowych	Inne	Razem
Wartość brutto				
Stan na 1 stycznia 2012	4 932	0	5 281	10 213
Zwiększenia	0	0	141	141
Zakup	0	0	141	141
Przemieszczenia	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0
Przemieszczenia	0	0	0	0
Likwidacja		0	0	0
Stan na 30 czerwca 2012	4 932	0	5 442	10 354
Umorzenie			0	0
Stan na 1 stycznia 2012	3 357	0	4 336	7 693
Zwiększenia	432	0	186	618
amortyzacja za okres	432	0	186	618
Przemieszczenia	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0
Przemieszczenia	0	0	0	0
Likwidacja	0	0	0	0
Stan na 30 czerwca 2012	3 790	0	4 522	8 312
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2012	1 575	0	497	2 072
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2012	1 143		452	1 595

Wartości niematerialne nie były przedmiotem zabezpieczeń.
Wszystkie wykazane wartości niematerialne są własnością Grupy.
Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości niematerialne.

10. WARTOŚĆ FIRMY

Na dzień 30 czerwca 2013 roku w wartości firmy ujęte jest rozliczenie nabycia spółki Matrix.pl S.A. na dzień 30 października 2006 roku, CTPartners na dzień 5 lutego 2008 roku, DahliaMatic Sp. z o.o. na dzień 15 września 2008 roku i Solver Sp. z o.o. na dzień 15 listopada 2012 r. W roku 2008 nastąpiło prowizoryczne rozliczenie wartości firmy dla DahliaMatic Sp. z o.o. w roku 2009 dokonano całkowitego rozliczenia połączenia zgodnie z MSSF 3, nie powstała różnica w wartości firmy

Nota 15 w tys. zł

	Rok 2013	Rok 2012
Wartość firmy na dzień 1 stycznia	142 800	141 295
w tym:		
- wartość firmy Matrix.pl S.A. z połączenia	116 311	116 311
- wartość firmy CTPartners S.A.	3 082	3 082
- wartość firmy DahliaMatic Sp. z o.o.	21 902	21 902
- wartość firmy Solver Sp. z o.o.	1 505	1 505

Zmniejszenia	-51	0
- wartość firmy Solver Sp. z o.o.	-51	1 505
Razem wartość firmy na dzień 30 czerwca	142 749	142 800

W I półroczu 2013 roku nie wystąpiły żadne zdarzenia wpływające niekorzystnie na wycenę wartości firmy.

11. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH

W I półroczu 2013 roku nie nastąpiło prawne połączenie Infovide-Matrix S.A. z inną spółką. W tym samym okresie nie nastąpiło również połączenie Infovide-Matrix S.A. jako spółki dominującej z inną spółką, ani innych spółek w grupie między sobą na bazie MSSF 3.

12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Nota 16 w tys. zł

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	stan na 30.06.2013 rok bieżący	stan na 31.12.2012 rok poprzedni	stan na 30.06.2012 rok poprzedni
a) środki trwałe, w tym:	2 953	2 101	2 408
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0	0
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41	9	3
- urządzenia techniczne i maszyny	1 691	1 385	1 623
- środki transportu	790	574	629
- inne środki trwałe	431	133	153
b) środki trwałe w budowie	0	329	0
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	5	228	13
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	2 958	2 658	2 421

w tys. zł

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	stan na 30.06.2013 rok bieżący	stan na 31.12.2012 rok poprzedni	stan na 30.06.2012 rok poprzedni
a) własne	2 024	1 487	1 692
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	929	614	716
- umowy leasingu	929	614	716
Środki trwałe bilansowe razem	2 953	2 101	2 408

Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2013 roku do 30.06.2013 roku

	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 223	8 981	1 359	1 287	12 850
zwiększenia (z tytułu)	40	1 038	304	354	1 736
- zakup	4	667	304	120	1 095
- wykup	0	165	0	0	165

<i>w tym z leasingu</i>	0	670	146	0	816
- przemieszczenie	36	206	0	234	476
zmniejszenia (z tytułu)	1 182	1 104	106	503	2 895
- sprzedaż	0	53	106	0	159
- wykup	24	191	0	0	215
- kradzież	0	0	0	0	0
- likwidacja	1 158	860	0	503	2 521
- zmniejszenie różnice kursowe	0	0	0	0	0
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	81	8 915	1 557	1 138	11 691
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 214	7 595	786	1 154	10 749
Zmiana umorzenia w okresie, w tym:	-1 174	-371	-19	-447	-2 011
- amortyzacja za okres	2	565	87	58	712
- zwiększenie wykup z leasingu	0	145	0	0	145
- zmniejszenie umorzenia z tyt. sprzedaży	0	54	106	0	160
- zmniejszenie wykup z leasingu	0	145	0	0	145
- likwidacja	1 176	882	0	505	2 563
- zmniejszenie różnice kursowe	0	0	0	0	0
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	40	7 224	767	707	8 738
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0
- zwiększenie	0	0	0	0	0
- zmniejszenie	0	0	0	0	0
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	41	1 691	790	431	2 953
w tym z tytułu leasingu	0	670	259	0	929

Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2012 roku do 31.12.2012 roku

	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 199	9 263	2 055	1 249	13 766
zwiększenia (z tytułu)	24	692	469	69	1 254
- zakup	0	395	318	19	732
<i>w tym z leasingu</i>	0	116	151	22	289
- wykup	0	0	151	0	151
- włączenie do konsolidacji Spółki Solver	24	181	0	28	233
zmniejszenia (z tytułu)	0	974	1 165	31	2 170
- sprzedaż	0	817	593	9	1 419
- wykup	0	116	0	22	138
- kradzież	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	41	572	0	613
- zmniejszenie różnice kursowe	0	0	0	0	0
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 223	8 981	1 359	1 287	12 850

skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 088	7 286	1 668	1 033	11 075
Zmiana umorzenia w okresie, w tym:	126	309	-882	121	-326
- amortyzacja za okres	109	1 008	142	101	1 360
- zwiększenie wykup z leasingu	0	115	0	21	136
- włączenie do konsolidacji Spółki Solver	17	153	0	28	198
- zmniejszenie umorzenia z tyt. sprzedaży	0	813	593	8	1 414
- zmniejszenie wykup z leasingu	0	115	0	21	136
- likwidacja	0	39	431	0	470
- zmniejszenie różnice kursowe	0	0	0	0	0
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 214	7 595	786	1 154	10 749
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0
- zwiększenie	0	0	0	0	0
- zmniejszenie	0	0	0	0	0
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	9	1 386	573	133	2 101
w tym z tytułu leasingu	0	343	271	0	614

Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2012 roku do 30.06.2012 roku

	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 199	9 255	2065	1 247	13 766
zwiększenia (z tytułu)	0	177	440	28	645
- zakup	0	177	271	6	454
<i>w tym z leasingu</i>	0	0	0	22	22
- wykup	0	0	151	0	151
- różnice kursowe	0	0	0	0	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	481	902	32	1 415
- sprzedaż	0	452	330	9	792
- wykup	0	13	0	22	35
- kradzież	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	15	572	0	587
- różnice kursowe	0	0	0	0	0
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 199	8 954	1603	1 244	13 000

skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 087	7 280	1 676	1 032	11 075
Zmiana umorzenia w okresie, w tym:					
- amortyzacja za okres	109	524	74	67	773
- zwiększenie wykup z leasingu	0	0	0	21	21
- zwiększenie różnice kursowe	0	0	0	0	0
- zmniejszenie umorzenia z tyt. sprzedaży	0	0	0	0	0

- zmniejszenie wykup z leasingu	0	452	130	8	590
- kradzież	0	0	0	21	21
- likwidacja	0	28	431	0	460
- zmniejszenie różnice kursowe	0	0	0	0	0
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1196	7331	974	1 091	10 592

odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu

- zwiększenie	0	0	0	0	0
- zmniejszenie	0	0	0	0	0
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0

Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	3	1 623	629	153	2 408
w tym z tytułu leasingu	0	545	171	0	716

Środki trwałe nie były przedmiotem zabezpieczeń.

Spółki Grupy Kapitałowej nie dokonywały odpisów aktualizujących wartość rzeczowych składników majątku trwałego.

13. PLANOWANE NAKŁADY INWESTYCYJNE NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE W KOLEJNYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Spółka Dominująca planuje w 2013 roku następujące nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

Inwestycje w oprogramowanie na własne potrzeby	350 tys. zł
Prace badawczo-rozwojowe	500 tys. zł
Środki trwałe	1 350 tys. zł
SUMA	2 200 tys. zł

14. UDZIAŁ WE WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH

Spółki Grupy Kapitałowej w okresie od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku nie brały udziału we wspólnych przedsięwzięciach.

15. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH

Nota 17 w tys. zł

DANE O INWESTYCJACH W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH	one2tribe Sp. z o.o.
Wartość na 1 stycznia 2013 roku	664
Udział w wyniku 2013 roku	-320
Sprzedaż udziałów	0
Objęcie nowych udziałów	0
- w tym wartość firmy	0
Zysk/Strata z wyceny MPW	0
Wartość na 30 czerwca 2013 roku	344
Posiadany udział w kapitale na 30 czerwca 2013 roku	45,66%
Posiadany udział w kapitale na 31 grudnia 2012 roku	45,66%

Posiadany udział w kapitale na 30 czerwca 2012 roku	45,66%
Aktywa na dzień 30 czerwca 2013 roku	5 411
Aktywa na dzień 31 grudnia 2012 roku	6 282
Aktywa na dzień 30 czerwca 2012 roku	4 413
Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2013 roku	2 477
Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2012 roku	2 880
Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2012 roku	3 189
Przychody za okres od 1 stycznia 2012 do 30 czerwca 2013 roku	1 608
Przychody za okres od 1 stycznia 2011 do 30 czerwca 2012 roku	1 351
Zysk (strata) za okres od 1 stycznia 2012 do 30 czerwca 2013 roku	-702
Zysk (strata) za okres od 1 stycznia 2011 do 30 czerwca 2012 roku	-171

16.ZAPASY

Nota 18 w tys. zł

ZAPASY	stan na 30.06.2013 rok bieżący	stan na 31.12.2012 rok poprzedni	stan na 30.06.2012 rok poprzedni
Materiały	71	76	88
Towary	4 709	3 591	2 824
Zapasy, razem	4 780	3 667	2 912

Zapasy nie stanowiły zabezpieczenia kredytów lub pożyczek zarówno w roku 2013 jak i w 2012. Nie dokonano odpisów aktualizujących zapasy.

17. KONTRAKTY DŁUGOTERMINOWE

Nota 19 w tys. zł

Wycena niezakończonych zleceń usługowych	stan na 30.06.2013 rok bieżący	stan na 31.12.2012 rok poprzedni	stan na 30.06.2012 rok poprzedni
Zlecenia usługowe niezakończone			
Kwoty przychodów z tytułu realizacji umów usługowych	101 725	88 643	107 178
Poniesione koszty realizacji umów usługowych	69 429	61 175	54 125
Przychody zafakturowane	78 399	80 510	83 752
Kwoty należne od zamawiającego ujęte w należnościach i przychodach	26 144	14 166	27 021
Kwoty należne zamawiającym ujęte w zobowiązaniach zmniejszające przychody	2 818	6 033	3 595

Zgodnie z przyjętymi w Spółce zasadami rachunkowości, dokonuje się ustalenia stopnia zaawansowania kontraktów usługowych przez ustalenie proporcji dotychczas poniesionych kosztów danego projektu do całkowitych oszacowanych kosztów projektów. Z uwagi na długoterminowy charakter prowadzonych projektów oraz ich złożoność, a także możliwość pojawienia się nieprzewidywanych wcześniej trudności związanych z realizacją projektu, może się okazać, iż rzeczywiste całkowite koszty realizacji projektu będą różniły się od szacunków dokonywa-

nych na kolejne dni bilansowe. Zmiana szacunków całkowitych kosztów realizacji projektów mogłaby spowodować, iż ustalony na dzień bilansowy stopień zaawansowania projektu, a tym samym rozpoznany przychód, powinien być ustalony w innej wartości. W I półroczu 2013 roku nie nastąpiła istotna zmiana szacunków w projektach, zachowano te same zasady co w poprzednich okresach sprawozdawczych.

18. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Nota 20 w tys. zł

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	stan na 30.06.2013 rok bieżący	stan na 31.12.2012 rok poprzedni	stan na 30.06.2012 rok poprzedni
od jednostek powiązanych	172	110	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	172	110	0
- do 12 miesięcy	172	110	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- inne	0	0	0
- dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
należności od pozostałych jednostek	54 364	74 631	64 821
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	25 599	58 439	35 959
- do 12 miesięcy	25 599	58 439	35 959
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych IT	26 144	14 166	27 021
- należności z tytułu podatku dochodowego	30	0	13
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	639	259	78
- inne	1 952	1 767	1 750
- dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
Należności krótkoterminowe netto, razem	54 536	74 741	64 821
odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	459	459	300
Należności krótkoterminowe brutto, razem	54 995	75 200	65 121

w tys. zł

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	stan na 30.06.2013 rok bieżący	stan na 31.12.2012 rok poprzedni	stan na 30.06.2012 rok bieżący
Stan na początek okresu	459	302	302
zwiększenia (z tytułu)	0	294	0
- ogłoszona upadłość	0	97	0
- utworzenie	0	197	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	137	2
- spisano	0	137	2
- zapłacono/rozliczono	0	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	459	459	300

Grupa tworzy odpis aktualizujący wartość należności. W bieżącym okresie nie wystąpiły należności, które Grupa uważa za nieściągalne.

W Grupie istnieją procedury weryfikacji kontrahentów, dlatego też Zarząd jednostki dominującej uważa, iż nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe związane z bieżącą działalnością operacyjną.

Odpisów aktualizujących należności dokonano zarówno należności z tytułu dostaw i usług jak i pozostałych należności, odpis w wysokości 422 tys. zł. dotyczy należności z tytułu dostaw i usług, natomiast odpis w wysokości 37 tys. zł. dotyczy pozostałych należności.

w tys. zł

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	stan na 30.06.2013 rok bieżący	stan na 31.12.2012 rok poprzedni	stan na 30.06.2012 rok poprzedni
w walucie polskiej	26 076	58 808	35 888
w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	117	163	371
jednostka/waluta EUR	17	40	57
w tys. zł	74	163	371
pozostałe waluty w tys. zł	43	0	0
Należności krótkoterminowe, razem	26 193	58 971	36 259

w tys. zł

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG – O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	stan na 30.06.2013 rok bieżący	stan na 31.12.2012 rok poprzedni	stan na 30.06.2012 rok poprzedni
do 1 miesiąca	15 907	37 964	23 614
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	6 530	8 051	5 473
powyżej 3 miesięcy	845	1 319	409
należności przeterminowane	2 911	11 637	6 627
należności dochodzone na drodze sądowej	0	0	136
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	26 193	58 971	36 259
odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	422	422	300
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	25 771	58 549	35 959

w tys. zł

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE – Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	stan na 30.06.2013 rok bieżący	stan na 31.12.2012 rok poprzedni	stan na 30.06.2012 rok poprzedni
do 1 miesiąca	1 432	7 297	1 884
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	641	3 565	930
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	330	135	132
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	183	320	107
powyżej 1 roku	325	320	3 574
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	2 911	11 637	6 627
odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	422	422	300
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	2 489	11 215	6 327

19. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

Nota 21 w tys. zł

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	stan na 30.06.2013 rok bieżący	stan na 31.12.2012 rok poprzedni	stan na 30.06.2012 rok poprzedni
- licencja na oprogramowanie	108	275	209
- usługi wsparcia	2 593	2 786	1 562
- koszty przygotowania do nabycia spółki	0	25	316
- koszty wstępne projektów	84	93	109
- koszty projektów inwestycyjnych	4	3	17
- koszty szkoleń	7	9	0
- koszty opracowania strategii	33	100	166
- pozostałe koszty rozliczane w czasie	1 355	722	156
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	4 184	4 013	2 535

20. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Nota 22 w tys. zł

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	stan na 30.06.2013 rok bieżący	stan na 31.12.2012 rok poprzedni	stan na 30.06.2012 rok poprzedni
w jednostkach stowarzyszonych	132	167	461
- udziały lub akcje przeznaczone do obrotu	0	0	0
- wpłaty na poczet udziałów	0	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0	0
- udzielone pożyczki	132	167	461
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
w pozostałych jednostkach	0	50	0
- udziały lub akcje przeznaczone do obrotu	0	0	0
- wpłaty na poczet udziałów	0	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	50	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 200	27 204	5 116
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 619	12 019	3 388
- lokaty krótkoterminowe	5 180	15 035	1 578
- depozyt na zabezpieczenie kredytu	401	150	150
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	12 332	27 421	5 577

w tys. zł

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	stan na 30.06.2013 rok bieżący	stan na 31.12.2012 rok poprzedni	stan na 30.06.2012 rok poprzedni
w walucie polskiej	12 086	26 812	4 514
w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	114	392	602
jednostka/waluta USD	4	9	129
w zł	12	29	471
jednostka/waluta EUR	17	82	31
w zł	75	333	131
pozostałe waluty w tys. zł	27	30	0

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	12 200	27 204	5 116
--	---------------	---------------	--------------

Do lokowania nadwyżek finansowych Infovide-Matrix S.A. wykorzystywała następujące produkty depozytowe i lokacyjne:

- automatyczne i negocjowane złotowe i walutowe lokaty o/n
- negocjowane złotowe i walutowe lokaty terminowe

Środki o ograniczonej możliwości dysponowania stanowią środki zgromadzone na wydodrębnionym rachunku bankowym, których stan na dzień 30 czerwca 2013 roku wynosił 401 tys. zł. Spółki Grupy Kapitałowej nie tworzyły odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych.

21.KAPITAŁ PODSTAWOWY I KAPITAŁY ZAPASOWE

Kapitał zakładowy Infovide-Matrix S.A. na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wynosi 1.247.670,50 zł i dzieli się na 12.476.705 akcji o wartości 0,10 zł każda, wszystkie akcje są akcjami na okaziciela i nie posiadają uprzywilejowania.

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio bądź pośrednio co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Infovide-Matrix S.A. na dzień sporządzenia sprawozdania:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu
Well.com Holding GmbH	4 568 155	36,61%	4 568 155	36,61%
Santiole Investments Limited	1 891 792	15,16%	1 891 792	15,16%
Boris Stokalski-Dzierzykraj	1 811 470	14,52%	1 811 470	14,52%
Aviva OFE Aviva BZ WBK*	790 928	6,34%	790 928	6,34%
Golville Trading Limited	641 824	5,14%	641 824	5,14%

* Zgodnie z oświadczeniem otrzymanym w dniu 3 lutego 2010 roku od Aviva OFE Aviva BZ WBK jako stan posiadanych akcji na koniec 2009 roku. Od dnia 3 lutego 2010 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania do Spółki nie wpłynęło inne zawiadomienie dotyczące zmian w posiadanym pakiecie akcji Aviva OFE Aviva BZ WBK.

W okresie od dnia przekazania skonsolidowanego raportu za I kwartał 2013 roku tj. od 14 maja 2013 roku do dnia przekazania niniejszego sprawozdania tj. do 29 sierpnia 2013 roku, Spółka otrzymała następujące zawiadomienie o zmianie w strukturze znacznych pakietów akcji Infovide-Matrix S.A.:

- W dniu 02 sierpnia 2013 roku Spółka otrzymała zawiadomienie od Golville Trading Limited z siedzibą w Nikozji, iż na skutek rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Infovide-Matrix S.A. w związku z emisją 641 824 akcji zwykłych na okaziciela serii H, Golville Trading Limited posiada 641 824 akcje o wartości nominalnej 0,10 zł każda, stanowiące 5,14% kapitału zakładowego Spółki i uprawniające do takiej samej ilości głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki (o czym Spółka poinformowała w dniu 02 sierpnia 2013 roku raportem bieżącym nr 27/2013).

W dniu 14 maja 2013 roku, działając na podstawie § 6 ust. 4 Statutu Spółki, Zarząd Infovide-Matrix S.A. podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze subskrypcji prywatnej nowej emisji akcji serii H z pobawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru, o czym Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 11/2013 w dniu 15 maja 2013 roku. Rejestracja podwyższonego kapitału przez Sąd Rejonowy nastąpiła w dniu 29 lipca 2013 roku. W dniu 7 sierpnia 2013 roku Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych

S.A. podjął uchwałę nr 620/13 o zarejestrowaniu w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych 641 824 akcji serii H, pod warunkiem podjęcia decyzji przez Spółkę prowadzącą rynek regulowany o wprowadzeniu tych akcji do obrotu na tym rynku. W dniu 8 sierpnia Zarząd Infovide-Matrix S.A. złożył do Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. wniosek o wprowadzenie akcji serii H do obrotu. W dniu 20 sierpnia 2013 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę nr 970/2013 w sprawie dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu giełdowego na Rynku Głównym GPW akcji zwykłych na okaziciela serii H, pod warunkiem dokonania przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. w dniu 27 sierpnia 2013 roku rejestracji tych akcji i oznaczenie ich kodem „PLMATRX00017”. W dniu 21 sierpnia 2013 roku Spółka Infovide-Matrix S.A. otrzymała Komunikat Działu Operacyjnego Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A., w którym poinformowało, że zgodnie z uchwałą nr 620/13 z dnia 07 sierpnia 2013 roku Zarządu KDPW S.A. w dniu 27 sierpnia 2013 roku w Krajowym Depozycie nastąpi rejestracja 641.824 akcji i oznaczenie ich kodem „PLMATRX00017”.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, kapitał zakładowy Infovide-Matrix S.A. wynosi 1.247.670,50 zł i dzieli się na 12.476.705 akcji o wartości 0,10 zł każda; wszystkie akcje są akcjami na okaziciela i nie posiadają uprzywilejowania, w tym:

- 2.660.000 akcji serii A,
- 940.000 akcji serii B,
- 686.000 akcji serii C,
- 754.000 akcji serii D,
- 231.000 akcji serii E,
- 5.263.881 akcji serii F,
- 1.300.000 akcji serii G,
- 641.824 akcji serii H.

Nota 23 w tys. zł

KAPITAŁ ZAPASOWY	stan na 30.06.2013 rok bieżący	stan na 31.12.2012 rok poprzedni	stan na 30.06.2012 rok poprzedni
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	34 134	30 349	30 349
b) kapitał zapasowy Agio z połączeń	109 826	109 826	109 826
c) z zysku	48 925	48 925	48 925
Kapitał zapasowy, razem	192 885	189 100	189 100

22. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

Spółki Grupy Kapitałowej tworzą rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe, które wyliczone zostały przez aktuarusza zgodnie z obowiązującym MSR 19 i przepisami Kodeksu Pracy.

Nota 24 w tys. zł

ZMIANA STANU REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	stan na 30.06.2013 rok bieżący	stan na 31.12.2012 rok poprzedni	stan na 30.06.2012 rok poprzedni
a) stan na początek okresu	486	364	364
b) zwiększenia (z tytułu)	0	122	0
- utworzenie rezerwy na odprawy emerytalne	0	22	0
- utworzenie rezerwy na odprawy rentowe	0	6	0
- utworzenie rezerwy na odprawy pośmiertne	0	94	0
c) wykorzystanie	0	0	0

d) rozwiązanie	0	0	0
e) stan na koniec okresu	486	486	364
- w tym rezerwa długoterminowa	458	458	348
- w tym rezerwa krótkoterminowa	28	28	16

Główne założenia przyjęte przez aktuarium w procesie liczenia rezerwy na odprawę emerytalną, rentowe i pośmiertną na dzień 31 grudnia 2012 roku:

- współczynnik odejść z pracy na poziomie 11% do wieku 30 lat; 9% w przedziale wieku od 31-40 lat, 8% w przedziale wieku od 41-50 lat, 5% w przedziale wieku od 51-60 lat oraz 0% powyżej 61 roku,
- roczna stopa dyskonta 1%

23. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI, LEASING

Nota 25 w tys. zł

KREDYTY I POŻYCZKI BANKOWE, LEASING, FAKTORING	stan na 30.06.2013 rok bieżący	stan na 31.12.2012 rok poprzedni	stan na 30.06.2012 rok poprzedni
Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych	0	225	2 110
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	966	589	714
Zobowiązania z tytułu faktoringu	0	0	0
Kredyty i pożyczki bankowe, leasing, faktoring, razem	966	814	2 824

Jednostka Dominująca Infovide-Matrix S.A. i spółki grupy korzystają z kredytów w rachunkach bieżących, będących zabezpieczeniem płynności finansowej, kredytów obrotowych i linii gwarancyjnych. Poszczególne spółki grupy mają zaciągnięte następujące zobowiązania finansowe:

Spółka Dominująca

Spółka Dominująca Infovide-Matrix S.A. korzysta z następujących kredytów i linii gwarancyjnych:

Rodzaj kredytu	Nazwa banku	Termin spłaty	Kwota
Linia kredytowa wielozadaniowa	Deutsche Bank PBC S.A.	30.12.2013	6 000 tys. zł
Kredyt obrotowy odnawialny	Deutsche Bank PBC S.A.	31.08.2014	7 000 tys. zł
Linia kredytowa wielozadaniowa	Raiffeisen Bank Polska S.A.	08.11.2013	6 000 tys. zł
Kredyt w rachunku bieżącym	BRE Bank S.A.	30.12.2013	6 000 tys. zł
Kredyt odnawialny	BRE Bank S.A.	31.12.2013	6 000 tys. zł
Kredyt obrotowy	BRE Bank S.A.	29.08.2017	45 000 tys. zł
Linia gwarancyjna	Credit Agricole Bank Polska	26.06.2014	8 000 tys. zł

- Umowa ramowa linii wielozadaniowej numer 7055-0012 z dnia 16 maja 2005 r. (aneksowana 28.12.2005, 17.07.2006, 26.10.2006, 30.01.2007, 03.01.2008, 17.01.2008, 24.10.2008, 23.12.2009,

12.01.2011, 12.01.2012, 07.01.2013) zawarta pomiędzy Spółką a Deutsche Bank PBC Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (Bank)

Warunki udzielonego kredytu:

Rodzaj kredytu	w rachunku bieżącym + linia gwarancyjna
Kwota udzielonego kredytu	5 000 tys. zł
Kwota udzielonej linii gwarancyjnej	1 000 tys. zł

Wykorzystanie na dzień bilansowy 30.06.2013 0 tys. zł

Warunki oprocentowania	WIBOR 1M+ marża banku
Termin zapadalności	30.12.2013 r.
Zabezpieczenia:	
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty	12 000 tys. zł

- Umowa nr KOO\1229790 o kredyt obrotowy odnawialny z dnia 7 stycznia 2013 r. zawarta pomiędzy Spółką a Deutsche Bank PBC Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (Bank)

Warunki udzielonego kredytu:

Rodzaj kredytu	Kredyt obrotowy odnawialny
Kwota udzielonego limitu	7 000 tys. zł

Wykorzystanie na dzień bilansowy 30.06.2013 0 tys. zł
- z tytułu kredytu

Warunki oprocentowania	WIBOR 1M + marża banku
Termin zapadalności	31.08.2014 r.
Zabezpieczenia:	
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty	14 000 tys. zł
- potwierdzona cesja wierzytelności z tytułu umowy pt. „Budowa i wdrożenie Informatycznego Systemu Obsługi Klientów obejmującego system billingowy i system CRM” z Enea S.A.	

- Umowa nr CRD/L/28957/08 o limit wierzytelności z dnia 15 września 2008 r. (aneksowana 13.10.2009, 09.11.2010, 28.10.2011, 09.10.2012, 27.11.2012, 14.03.2013) zawarta pomiędzy Raiffeisen Bank Polska S.A. w Warszawie a Spółką

Warunki udzielonego kredytu:

Rodzaj kredytu	Linia wielozadaniowa
Kwota udzielonego limitu	6 000 tys. zł
Przyznany limit na transakcje terminowe i pochodne	1 000 tys. zł

Wykorzystanie na dzień bilansowy 30.06.2013 5 645 tys. zł
- z tytułu gwarancji
- z tytułu kredytu 0 tys. zł

Warunki oprocentowania	WIBOR 1M + marża banku
Termin zapadalności	08.11.2013r.
Zabezpieczenia:	
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty (linia wielozadaniowa)	9 000 tys. zł
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty (limit na transakcje terminowe i pochodne)	1 500 tys. zł

- Umowa nr 02/496/12/Z/VV o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 21 grudnia 2012 r. zawarta pomiędzy BRE Bank S.A. w Warszawie a Spółką

Warunki udzielonego kredytu:

Rodzaj kredytu	Kredyt w rachunku bieżącym
Kwota udzielonego limitu	6 000 tys. zł

Wykorzystanie na dzień bilansowy 30.06.2013

- z tytułu kredytu	0 tys. zł
--------------------	-----------

Warunki oprocentowania

WIBOR O/N + marża banku

Termin zapadalności

30.12.2013 r.

Zabezpieczenia:

- oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty	9 000 tys. zł
- poręczenie CTPartners S.A. do kwoty	9 000 tys. zł

- Umowa nr 02/499/12/Z/LI o kredyt odnawialny z dnia 21 grudnia 2012 r. zawarta pomiędzy BRE Bank S.A. w Warszawie a Spółką

Warunki udzielonego kredytu:

Rodzaj kredytu	Kredyt odnawialny
Kwota udzielonego limitu	6 000 tys. zł

Wykorzystanie na dzień bilansowy 30.06.2013

- z tytułu kredytu	0 tys. zł
--------------------	-----------

Warunki oprocentowania

WIBOR 1M + marża banku

Termin zapadalności

31.12.2013 r.

Zabezpieczenia:

- oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty	9 000 tys. zł
- poręczenie CTPartners S.A. do kwoty	9 000 tys. zł

- Umowa nr 02/298/13/Z/OB o kredyt obrotowy z dnia 22 sierpnia 2013 r. zawarta pomiędzy BRE Bank S.A. w Warszawie a Spółką

Warunki udzielonego kredytu:

Rodzaj kredytu	Kredyt obrotowy
Kwota udzielonego limitu	45 000 tys. zł

Wykorzystanie na dzień bilansowy 30.06.2013

- z tytułu kredytu	0 tys. zł
--------------------	-----------

Warunki oprocentowania

WIBOR 3M + marża banku

Termin zapadalności

29.08.2017 r.

Zabezpieczenia:

- oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty	47 000 tys. zł
- potwierdzona cesja wierzytelności z tytułu umowy pt. „Budowa i wdrożenie Systemu Obsługi Sprzedaży obejmującego system billingowy i system CRM w Grupie Kapitałowej Energa S.A.” z Energa S.A.	

- Umowa nr LIN/18/2013 o linię gwarancyjną z dnia 26 czerwca 2013 r. zawarta pomiędzy Credit Agricole Bank Polska S.A. we Wrocławiu a Spółką

Warunki udzielonego kredytu:

Rodzaj kredytu	Linia gwarancyjna
Kwota udzielonego limitu	8 000 tys. zł

Wykorzystanie na dzień bilansowy 30.06.2013

- z tytułu gwarancji

0 tys. zł

Termin zapadalności

26.06.2014 r.

Zabezpieczenia:

- oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty

110% kwoty czynnych gwarancji

Spółka nie przedłużyła obowiązującej do 22 sierpnia 2013 roku Umowy nr 99/2010 o kredyt w rachunku bieżącym i gwarancje z dnia 30 sierpnia 2010 r. (aneksowana 17.08.2011, 24.08.2012, 11.09.2012), zawartej z HSBC Bank Polska S.A. w Warszawie. Na dzień bilansowy 30 czerwca 2013 r. wykorzystanie z tytułu kredytu wynosiło 0 tys. zł., wykorzystanie z tytułu gwarancji 5 728 tys. zł. Z kolei na dzień publikacji raportu ważne pozostają gwarancje wystawione przez HSBC Bank Polska S.A. na kwotę 4 614 tys. zł.

Poza wyżej wymienionymi liniami gwarancyjno-kredytowymi w bankach, spółka korzysta również z pożyczek udzielanych przez takich dostawców jak IBM. Dnia 13 sierpnia 2013 roku Spółka podpisała umowę pożyczki z IBM Polska Sp. z o.o. Kwota pożyczki wynosi 704 749,10 zł., oprocentowanie jest stałe. Termin spłaty ustalono na 31.05.2014 r.

Spółki zależne i stowarzyszone

one2tribe Sp. z o.o.

Rodzaj kredytu	Nazwa banku	Termin spłaty	Kwota	Wykorzystanie na 30.06.2013
Kredyt w rachunku bieżącym	Deutsche Bank PBC S.A	26.12.2013	450 tys. zł	445 tys. zł

Spółka dominująca udzieliła na warunkach rynkowych poręczenia one2tribe Sp. z o.o. do wyżej wymienionego kredytu. Poręczenie to zabezpieczone jest wekslem in blanco Prezesa Zarządu one2tribe Sp. z o.o., oprocentowanie 1,2% w stosunku rocznym, płatne z dołu. Ponadto Infovide-Matrix S.A, jak również DahliaMatic Sp. z o.o., podpisały z Deutsche Bank PBC S.A. umowy o podporządkowanie wierzytelności, dając tym samym Deutsche Bank PBC S.A. pierwszeństwo w zaspokojeniu wierzytelności wobec one2tribe Sp. z o.o. Na dzień 30 czerwca 2013 one2tribe Sp. z o.o. miała w rachunku bieżącym zaciągnięty kredyt w wysokości 444 615,85 zł.

Infovide-Matrix S.A. 21 września 2010 r. udzieliła pożyczki one2tribe sp. z o.o. w kwocie 50 tys. zł., umowa pożyczki nr IZ/10/116 z 15 września 2010 r. (aneksowana 12 marca 2011, 30 maja 2011, 30 września 2011, 30 grudnia 2011, 29 czerwca 2012, 1 października 2012, 28 marca 2013, 28 czerwca 2013), termin płatności pożyczki do 30 września 2013 r., oprocentowanie pożyczki wynosi 12% płatne z dołu w terminie spłaty pożyczki.

Infovide-Matrix S.A. 12 września 2012 udzieliła pożyczki one2tribe Sp. z o.o. na kwotę 82 tys. zł., umowa pożyczki nr IZ/12/061 z dnia 12 września 2012 (aneksowana 13 października 2012, 28 marca 2013, 28 czerwca 2013). Termin spłaty został wyznaczony na 30.09.2013, oprocentowanie pożyczki wynosi 12% płatne z dołu w terminie spłaty pożyczki.

DahliaMatic Sp. z o.o.

Dnia 24 stycznia 2012 r. Spółka dominująca udzieliła na warunkach rynkowych poręczenia DahliaMatic Sp. z o.o. do kwoty 2 900 tys. zł. Dotyczy ono umowy podwykonawczej pomiędzy Bull Polska Sp. z o.o. a DahliaMatic Sp. z o.o., stanowiąc zabezpieczenie nienależytego wykonania tejże umowy przez DahliaMatic Sp. z o.o. Poręczenie jest oprocentowane 1,2% w stosunku rocznym, płatne z dołu. Wygasa z dniem upływu 6 miesięcy od dnia wykonania umowy podwy-

konawczej przez DahliaMatic Sp. z o.o. Planowany termin jej wykonania to IV kwartał 2015 roku.

Dnia 12 lutego 2013 r. Spółka dominująca udzieliła na warunkach rynkowych poręczenia DahliaMatic Sp. z o.o. do kwoty 1 300 tys. zł. Dotyczy ono gwarancji należytego wykonania umowy, wystawionej DahliaMatic Sp. z o.o. przez Towarzystwo Ubezpieczeń Euler Hermes, stanowiąc dodatkowe zabezpieczenie roszczeń regresowych Gwaranta. Poręczenie jest oprocentowane 0,8% w stosunku rocznym, płatne z dołu. Gwarancja, której dotyczy poręczenie obowiązuje do dnia 12 czerwca 2017 roku.

DahliaMatic sp. z o.o. 24 lipca 2012 r. udzieliła pożyczki one2tribe Sp. z o.o. na kwotę 250 tys. zł., umowa pożyczki nr 12D/01 z dnia 24 lipca 2012 r. (aneksowana 21 stycznia 2013 r., 28 czerwca 2013 r.). Termin spłaty został wyznaczony na 30.09.2013 r., oprocentowanie pożyczki wynosi 12% płatne z dołu w terminie spłaty pożyczki.

CTPartners S.A.

CTPartners S.A. udzieliła na warunkach rynkowych poręczenia Infovide-Matrix S.A. do wyżej wymienionych umów kredytowych (kredyt w rachunku bieżącym oraz kredyt odnawialny) z BRE Bankiem. Poręczenie jest oprocentowane 0,8% w stosunku rocznym, płatne z dołu.

Solver Sp. z o.o.

Solver Sp. z o.o. w dniu 2 czerwca 2010 r. zawarła umowę o kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 340 tys. zł. Oprocentowanie kredytu było zmienne, na dzień zawarcia umowy wynosiło 7,43%. Termin spłaty kredytu zgodnie z podpisanym aneksem do umowy został wyznaczony na 1 czerwca 2013 r. Na dzień 30 czerwca 2013 r. spółka nie posiadała żadnego zadłużenia z tytułu kredytu (22 kwietnia w całości spłaciła kredyt w rachunku bieżącym).

Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu finansowego dzielą się na krótko- i długookresowe (realizacja w okresie dłuższym niż 12 miesięcy):

▪ zobowiązanie długookresowe	456 tys. zł
▪ zobowiązanie krótkoterminowe	510 tys. zł

Zobowiązania z tytułu leasingu w tys. zł

Leasing finansowy	stan na 30.06.2013 rok bieżący	stan na 31.12.2012 rok poprzedni	stan na 30.06.2012 rok poprzedni
Kwoty płatne zgodnie z umowami leasingu finansowego:	1 057	617	745
w ciągu 1 roku	562	537	511
od 2 do 5 roku	495	80	234
Minus: przyszłe opłaty finansowe	91	28	31
Zdyskontowana wartość bieżąca zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	966	589	714
Minus: Kwota należna z tytułu rozliczenia w ciągu 12 miesięcy (wykazywana jako zobowiązania krótkoterminowe)	510	513	482
Kwota wymaganej spłaty po 12 miesiącach	456	76	232

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego w tys. zł

Leasing operacyjny	stan na 30.06.2013	stan na 31.12.2012	stan na 30.06.2012
--------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

	rok bieżący	rok poprzedni	rok poprzedni
Kwoty płatne zgodnie z umowami leasingu:	1 273	1 219	1349
w ciągu 1 roku	539	80	104
od 2 do 5 roku	734	1 299	1245
Kwoty w powyższej tabeli ujmują wartość zobowiązania wynikającego z opłaty dzierżawnej.			

24.ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA

Nota 26 w tys. zł

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DO-STAW I USŁUG	stan na 30.06.2013 rok bieżący	stan na 31.12.2012 rok poprzedni	stan na 30.06.2012 rok poprzedni
wobec jednostek stowarzyszonych	14	13	1
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14	13	1
- do 12 miesięcy	14	13	1
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
- inne	0	0	0
wobec pozostałych jednostek	16 465	36 295	7 616
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 465	36 295	7 616
- do 12 miesięcy	16 465	36 295	7 616
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
- inne	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	16 479	36 308	7 617

w tys. zł

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DO-STAW I USŁUG (STRUKTURA WALUTOWA)	stan na 30.06.2013 rok bieżący	stan na 31.12.2012 rok poprzedni	stan na 30.06.2012 rok poprzedni
w walucie polskiej	16 263	35 180	7 453
w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	216	1 128	164
jednostka/waluta tys. EUR	25	233	19
w tys. zł	109	952	82
jednostka/waluta tys. USD	1	0	6
w tys. zł	2	0	21
jednostka/waluta tys. GBP	21	34	12
w tys. zł	104	169	61
jednostka/waluta SGD	0	3	0
w tys. zł	0	7	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	16 479	36 308	7 617

Nota 27 w tys. zł

ZOBOWIĄZANIA BUDŻETOWE	stan na 30.06.2013 rok bieżący	stan na 31.12.2012 rok poprzedni	stan na 30.06.2012 rok poprzedni
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	121	741	203
Pozostałe zobowiązania publicznoprawne	3 293	7 648	3 361
Podatek VAT	1 466	6 292	1 704
Podatek zryczałtowany u źródła	9	0	0
Podatek dochodowy od osób fizycznych	221	320	202
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	1 558	999	1 414
Pozostałe	39	37	42
Zobowiązania budżetowe, razem	3 414	8 389	3 564

Nota 28 w tys. zł

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	stan na 30.06.2013 rok bieżący	stan na 31.12.2012 rok poprzedni	stan na 30.06.2012 rok poprzedni
Zobowiązania z tytułu dywidendy	566	426	426
Zobowiązania z tytułu pozostałych rozliczeń z pracownikami	4	13	70
Zobowiązania finansowe	0	0	34
Zobowiązania z tyt. umowy umorzenia udziałów	0	0	0
Zobowiązania pozostałe	525	126	2
Pozostałe zobowiązania, razem	1 095	565	532

25. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Nota 29 w tys. zł

PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	stan na 30.06.2013 rok bieżący	stan na 31.12.2012 rok poprzedni	stan na 30.06.2012 rok poprzedni
Przychody z usług wsparcia, serwisowych, szkoleń	88	241	24
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	88	241	24

Nota 30 w tys. zł

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE	stan na 30.06.2013 rok bieżący	stan na 31.12.2012 rok poprzedni	stan na 30.06.2012 rok poprzedni
Koszty niewykorzystanych urlopów	2 642	4 424	2 416
Koszty realizacji projektów	2 360	1 807	11 678
Koszty zmiennych składników wynagrodzeń	8 749	12 121	3 902
Koszty bieżące pozostałe	68	311	195
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	13 819	18 663	18 191

26. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. W I półroczu 2013 i w 2012 roku Spółka Dominująca utworzyła taki fundusz i dokonała odpisu w wysokości 100% odpisu podstawowego. Zasadniczo celem Funduszu jest subsydiowanie działalności socjalnej Spółki, pożyczek udzielonych jej pracownikom oraz pozostałych kosztów socjalnych.

Spółka Dominująca kompensuje aktywa Funduszu ze swoimi zobowiązaniami wobec Funduszu ponieważ aktywa te nie stanowią oddzielnych aktywów.

Spółki zależne CTPartners S.A., DahliaMatic Sp. z o.o. i Solver Sp. z o.o. nie tworzą Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Nota 31 w tys. zł

	stan na 30.06.2013 rok bieżący	stan na 31.12.2012 rok poprzedni	stan na 30.06.2012 rok poprzedni
Pożyczki udzielone pracownikom	2	5	8
Środki pieniężne	567	455	445
Zobowiązania z tytułu ZFŚS	569	460	453
Saldo po skompensowaniu	0	0	0
Odpisy na Fundusz	247	489	386

27. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

W Infovide-Matrix S.A. stan zobowiązań warunkowych na kolejne dni bilansowe przedstawiał się następująco:

Nota 32 w tys. zł

	stan na 30.06.2013 rok bieżący	stan na 31.12.2012 rok poprzedni	stan na 30.06.2012 rok poprzedni
Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	4 650	3 350	450
- udzielonych gwarancji i poręczeń	4 650	3 350	450
Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	48 273	33 299	19 714
otrzymanych linii kredytowych w banku	24 000	17 000	5 000
otrzymanych linii gwarancyjnych w banku	9 000	1 000	1 000
otrzymanych linii wielozadaniowych	13 000	13 000	12 000
zawartych umów leasingowych	1 273	1 299	714
umów handlowych	1 000	1 000	1 000

28. INFORMACJE DODATKOWE DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych przedstawione zostały w poniższej tabeli:

Rodzaj zmiany	stan na 30.06.2013	stan na 30.06.2012
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej składają się	-68	-83
- zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	236	-71
- wzajemne inwestycje w grupie kapitałowej	-304	-12
Odsetki i udziały w zyskach dywidendy	232	63
- odsetki łącznie	53	102
- wzajemne inwestycje w grupie kapitałowej	0	-39
- dywidendy	179	0
Na zmianę stanu należności i korekt konsolidacyjnych składają się:	20 062	20 114
- zmiana stanu należności i korekt konsolidacyjnych	20 062	20 108
- korekta wyceny spółki stowarzyszonej	0	0
- przesunięcie wewnętrzne	0	6
Na zmianę stanu zobowiązań i korekt konsolidacyjnych składają się:	-27 204	-40 175
- zmiana stanu zobowiązań i korekt konsolidacyjnych	-26 481	-40 187

- korekta rozliczenia umorzenia udziałów w grupie kapitałowej	0	0
- korekta zobowiązania w grupie kapitałowej	-723	12
Na pozostałe korekty składają się :	0	0
- pozostałe korekty	0	0
- korekta wartości firmy	0	0

29. INSTRUMENTY FINANSOWE

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Spółki, które wykazane zostały w sprawozdaniu finansowym według wartości innej niż wartość godziwa, w podziale na poszczególne kategorie aktywów i pasywów na dzień 30.06.2012 roku:

	kategoria wg MSR 39	Wartość godziwa	Wartość księgowa
Aktywa finansowe trwałe:			
Aktywa finansowe		0	0
Aktywa finansowe obrotowe:			
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	Pożyczki udzielone i należności	27 723	27 723
Pożyczki udzielone	Pożyczki udzielone i należności	132	132
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Pożyczki udzielone i należności	12 200	12 200
Razem:		40 055	40 055
Zobowiązania finansowe długoterminowe:			
Kredyty i pożyczki	Zobowiązania finansowe	456	456
Pozostałe zobowiązania	Zobowiązania finansowe	0	0
Razem:		456	456
Zobowiązania krótkoterminowe:			
Kredyty i pożyczki	Zobowiązania finansowe	510	510
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	Zobowiązania finansowe	17 574	17 574
Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania finansowe	0	0
Razem:		18 084	18 084

Wyróżnione kategorie zgodnie z MSR 39:

Pożyczki udzielone i należności – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy bez uwzględnienia kosztów transakcji sprzedaży.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności (nie występują w Spółce) – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu.

30. PRZESUNIĘCIA MIĘDZY POZIOMAMI HIERARCHII WARTOŚCI GODZIWEJ STOSOWANEJ NA POTRZEBY WYCENY WARTOŚCI GODZIWEJ INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Nie nastąpiły przesunięcia Pomiedzy poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej, która jest stosowana na potrzeby wyceny wartości godziwej instrumentów finansowych.

31. ZMIANY W KLASYFIKACJI INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Nie nastąpiła zmiana w klasyfikacji instrumentów finansowych.

32. EMISJA, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

W okresie śródrocznym nie nastąpiła emisja, wykup ani spłata dłużnych lub kapitałowych papierów wartościowych.

33. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ

W Jednostce Dominującej wynagrodzenie wypłacone członkom Zarządu, członkom Rady Nadzorczej oraz wyższej kadry dyrektorskiej przedstawiało się następująco:

w tys. zł	01.01.2013 30.06.2013 rok bieżący	01.01.2012 31.12.2012 rok poprzedni	01.01.2012 30.06.2012 rok bieżący
Zarząd, w tym:	944	880	460
Stokalski-Dzierzykraj Boris	240	480	240
Plisz Jarosław	180	360	180
Michał Buda	20	0	0
Michał Buda*	492	0	0
Mariusz Nowak	12	0	0
Królik Jacek	0	40	40
Rada Nadzorcza, w tym:	306,5	578,2	282
Kobiałka Marek	2,5	2,5	2,5
Kobiałka Marek umowa o doradztwo**	148,9	297,6	149
Chmielewska Beata	0	2,5	2,5
Gorazda Marcin	2,5	2,5	2,5
Jakubowski Jacek	2,5	0	0
Królik Jacek	2,5	0	0
Królik Jacek umowa o doradztwo***	147,6	270,6	123
Maciejewicz Jan	0	2,5	2,5
Wyższa kadra dyrektorska	2 510	5 269	3 101

* W dniu 12 kwietnia 2012 r. została podpisana umowa o doradztwo i zarządzanie projektem w sektorze energetyka z Panem Michałem Budą, przedmiotem umowy są usługi doradcze oraz zarządzanie fazą inicjacji projektu.

** W dniu 10 czerwca 2010 r. została podpisana umowa o doradztwo z Panem Markiem Kobiałką, przedmiotem umowy są usługi doradczo-konsultingowe.

*** W dniu 7 lutego 2012 roku została podpisana umowa o doradztwo z Panem Jackiem Królikem, przedmiotem umowy są usługi doradczo-konsultingowe.

34. SPRAWY SĄDOWE I ICH ROZLICZENIE W OKRESIE ŚRÓDROCZNYM

W I półroczu 2013 roku i do dnia opublikowania niniejszego sprawozdania Spółka nie brała udziału w żadnym postępowaniu sądowym.

35.ZNACZĄCE ZDARZENIA W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Zmiany w Zarządzie Infovide-Matrix S.A.

W dniu 15 maja 2013 roku Rada Nadzorcza powołała od dnia 1 czerwca 2013 roku na Członków Zarządu Pana Mariusza Nowaka oraz Pana Michała Budę.

Podpisanie Porozumienia w sprawie wykonania i rozwiązania Umowy Inwestycyjnej nr 01/06/2008 z dnia 30 czerwca 2008 roku

W dniu 23 maja 2013 roku Infovide-Matrix S.A. zawarła z DahliaMatic Sp. z o.o. oraz jej Udziałowcem Porozumienie w sprawie wykonania i rozwiązania Umowy Inwestycyjnej nr 01/06/2008 z dnia 30 czerwca 2008 roku (dalej: Porozumienie). W wykonaniu zobowiązań wynikających z powyższego Porozumienia, w dniu 23 maja 2013 roku zawarła z Udziałowcem spółki DahliaMatic Sp. z o.o. umowę sprzedaży 16 (szesnastu) udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy. Wynagrodzenie z powyższego tytułu wyniosło 6 350 944,67 zł. Wobec powyższego Infovide-Matrix S.A. posiada 268 udziałów o łącznej wartości nominalnej 134.000 zł w kapitale zakładowym spółki DahliaMatic Sp. z o.o. oraz 100% udział w głosach.

Uchwały Walnego Zgromadzenia

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Infovide-Matrix S.A. w dniu 11 czerwca 2013 r. podjęło uchwały w następujących sprawach:

- zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej Spółki z działalności w roku obrotowym 2012 oraz Oceny sytuacji Spółki Infovide-Matrix S.A. oraz sytuacji Grupy Kapitałowej Infovide-Matrix w roku obrotowym;
- zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2012;
- zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2012;
- zatwierdzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Infovide-Matrix za rok 2012;
- zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Infovide-Matrix za rok 2012;
- pokrycia straty za rok 2012;
- udzielenia członkom Zarządu absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku 2012;
- udzielenia członkom Rady Nadzorczej absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku 2012;

Istotne uchwały Rady Nadzorczej

W dniu 15 maja 2013 roku Rada Nadzorcza podjęła między innymi uchwały w następujących sprawach:

- wyrażenia opinii w przedmiocie rekomendacji przez Zarząd Walnemu Zgromadzeniu pokrycia straty za rok obrotowy 2012;
- w sprawie powołania Pana Mariusz Nowaka i Pana Michała Buda na Członków Zarządu;
- w sprawie zawarcia umowy o zarządzanie z Panem Mariuszem Nowakiem i Panem Michałem Budą;

- w sprawie wyrażenia zgody na pozbawienie akcjonariuszy prawa poboru w odniesieniu do akcji serii H oraz ustalenie ceny emisyjnej.

W dniu 15 maja 2013 roku Rada Nadzorcza Infovide-Matrix S.A. podjęła uchwałę dotyczącą wyboru biegłego rewidenta do badania sprawozdań finansowych (jednostkowego i skonsolidowanego) za rok 2013 oraz przeglądy półrocznych sprawozdań finansowych Spółki i jej Grupy Kapitałowej w roku 2013.

36. ZDARZENIA DOTYCZĄCE LAT UBIEGŁYCH I UJĘCIA KOREKT BŁĘDÓW

Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostałyby ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 roku. Nie dokonano korekty błędów.

37. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM MOGĄCE WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE

Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia po dniu bilansowym mogące wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe.

38. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Spółka Dominująca nie zawarła jednej ani wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, które byłyby pojedynczo lub łącznie istotne i byłyby zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym podlegały włączeniom konsolidacyjnym sprzedaż oraz zakupy za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 roku oraz należności i zobowiązania na dzień 30 czerwca 2013 roku z podmiotami powiązanymi, które zostały ujęte w konsolidacji metodą pełną.

Zestawienie obrotów i rozrachunków na 30 czerwca 2013 roku pomiędzy spółkami grupy przedstawiało się następująco:

w tys. zł

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Infovide-Matrix S.A.	554	1 034	205	278
CTPartners S.A.	321	355	58	115
one2tribe Sp. z o.o.	21	50	0	172
DahliaMatic Sp. z o.o.	1 013	222	812	91
Axial Sp. z o.o.	0	0	0	0
IMX.tow	0	0	0	0

Solver Sp. z o.o.

42

290

9

324

Transakcje powyższe dotyczyły głównie podwykonawstwa w projektach, prowadzonych szkoleń, warsztatów, konsultacji i refaktur kosztów.

Transakcje powyższe dotyczyły głównie podwykonawstwa w projektach, prowadzonych szkoleń, warsztatów, konsultacji i refaktur kosztów.

Należności od podmiotów powiązanych nie są zagrożone spłatą, nie zostały również zabezpieczone.

Infovide-Matrix S.A. 21 września 2010 r. udzieliła pożyczki one2tribe sp. z o.o. w kwocie 50 tys. zł., umowa pożyczki nr IZ/10/116 z 15 września 2010 r. (aneksowana 12 marca 2011, 30 maja 2011, 30 września 2011, 30 grudnia 2011, 29 czerwca 2012, 1 października 2012, 28 marca 2013, 28 czerwca 2013), termin płatności pożyczki do 30 września 2013 r., oprocentowanie pożyczki wynosi 12% płatne z dołu w terminie spłaty pożyczki.

Infovide-Matrix S.A. 12 września 2012 udzieliła pożyczki one2tribe Sp. z o.o. na kwotę 82 tys. zł., umowa pożyczki nr IZ/12/061 z dnia 12 września 2012 (aneksowana 13 października 2012, 28 marca 2013, 28 czerwca 2013). Termin spłaty został wyznaczony na 30.09.2013, oprocentowanie pożyczki wynosi 12% płatne z dołu w terminie spłaty pożyczki.

Dahliamatic sp. z o.o. 24 lipca 2012 udzieliła pożyczki one2tribe Sp. z o.o. na kwotę 250 tys. zł., umowa pożyczki nr 12D/01 z dnia 24 lipca 2012 (aneksowana 21 stycznia 2013, 28 czerwca 2013). Termin spłaty został wyznaczony na 30.09.2013, oprocentowanie pożyczki wynosi 12% płatne z dołu w terminie spłaty pożyczki.

39. UDZIELONE POŻYCZKI OSOBOM ZARZĄDZAJĄCYM I NADZORUJĄCYM

Na dzień 30 czerwca 2013 roku w Spółce Dominującej nie istnieją żadne niespłacone pożyczki, udzielone gwarancje oraz poręczenia na rzecz Członków Zarządu, Rady Nadzorczej i członków ich rodzin.

40. STRUKTURA ZATRUDNIENIA

Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej na dzień 30 czerwca 2013 roku przedstawiało się następująco:

w tys. zł

	stan na 30.06.2013	stan na 31.12.2012	stan na 30.06.2012
Osoby Zarządzające	11	10	6
Konsultanci biznesowi	171	183	184
Konsultanci techniczni i programiści	218	213	196
Sprzedaż i Marketing	41	45	46
Działy wsparcia*	65	75	71
Razem	506	526	503
- w tym Kadra Kierownicza	33	41	41

* Działy wsparcia obejmują: Biuro Zarządu, Finanse, Dział Prawny, Dział IT, Dział Administracji

41. TRANSAKCJE ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 roku nie wystąpiły żadne transakcje z podmiotami powiązanym na innych warunkach niż rynkowe.

42. INFORMACJE O ZAWARTYCH UMOWACH NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI.

Podpisanie Aneksu do Umowy Inwestycyjnej nr 01/06/2008 z dnia 30 czerwca 2008 r. z DahliaMatic Sp. z o.o. oraz jej Udziałowcami

W dniu 23 maja 2013 roku Infovide-Matrix S.A. zawarła z DahliaMatic Sp. z o.o. oraz jej Udziałowcem Porozumienie w sprawie wykonania i rozwiązywania Umowy Inwestycyjnej nr 01/06/2008 z dnia 30 czerwca 2008 roku (dalej: Porozumienie). W wykonaniu zobowiązań wynikających z powyższego Porozumienia, w dniu 23 maja 2013 roku zawarła z Udziałowcem spółki DahliaMatic Sp. z o.o. umowę sprzedaży 16 (szesnastu) udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy. Wynagrodzenie z powyższego tytułu wyniosło 6 350 944,67 zł.

Wobec powyższego Infovide-Matrix S.A. posiada 268 udziałów o łącznej wartości nominalnej 134.000 zł w kapitale zakładowym spółki DahliaMatic Sp. z o.o. oraz 100% udział w głosach.

Umowa leasingu operacyjnego oraz serwisowania pojazdów z Arval Service Lease Polska Sp. z o.o.

W dniu 8 lutego 2006 roku Spółka zawarła ramową umowę leasingu (operacyjnego) oraz umowę serwisową – na mocy powyższych umów Spółka użytkuje samochody do celów prowadzonej działalności gospodarczej.

Pojazdy są eksploatowane przez okres nie krótszy niż 24 miesiące; po okresie na jaki został udostępniony samochód co do zasady zostaje on przekazany do leasingodawcy. W czasie obowiązywania umowy pojazdy objęte są umową serwisową gwarantującą m.in. naprawy techniczne, przeglądy, wymiany ogumienia, remonty powypadkowe, ubezpieczenie, abonament radiowy. Udostępniane są również karty paliwowe. Zobowiązania krótkoterminowe z powyższych umów wynoszą 539 tys. zł, zobowiązania długoterminowe są na kwotę 734 tys. zł.

43. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA W SPÓŁCE DOMINUJĄCEJ

Rok 2013

Do dokonania przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego oraz badania sprawozdania finansowego za 2013 rok uchwałą Rady Nadzorczej z 15 maja 2013 r. została wybrana Spółka Kancelaria Rewidentów i Doradców "KRD" Sp. z o.o. W dniu 04 czerwca 2013 roku Spółka podpisała umowę na badanie ww. sprawozdań, na mocy której biegłemu rewidentowi przysługuje wynagrodzenie w kwotach netto:

- za przegląd śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30 czerwca 2013 roku – 20 tys. zł
- za badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 roku – 40 tys. zł

Kancelaria Rewidentów i Doradców "KRD" Sp. z o.o. nie świadczyła innych usług na rzecz Spółki.

Rok 2012

Do dokonania przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego oraz badania sprawozdania finansowego

za 2012 rok uchwałą Rady Nadzorczej została wybrana Spółka Kancelaria Rewidentów i Doradców "KRD" Sp. z o.o. W dniu 4 czerwca 2012 roku Spółka podpisała umowę na badanie ww. sprawozdań, na mocy której biegłemu rewidentowi przysługuje wynagrodzenie w kwotach netto:

- za przegląd śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30 czerwca 2012 roku – 20 tys. zł
- za badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2012 roku – 40 tys. zł

Kancelaria Rewidentów i Doradców "KRD" Sp. z o.o. nie świadczyła innych usług na rzecz Spółki.

44.CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, należą kredyty bankowe, umowy leasingu finansowego i dzierżawy z opcją zakupu, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki.

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.

Grupa w I półroczu 2013 nie zawierała nowych transakcji w celu zabezpieczenia wykonania kontraktu, nie prowadziła także spekulacyjnego obrotu instrumentami finansowymi.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej. Spółka monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim krótkoterminowych zobowiązań finansowych, a więc zobowiązań z tytułu leasingu finansowego

i operacyjnego, i niewielkie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym.

Na dzień 30 czerwca 2013 Spółka posiadała następujące instrumenty finansowe narażone na ryzyko stopy procentowej::

- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego 966 tys. zł

Poniżej przedstawiona została wartość bilansowa instrumentów finansowych Spółki narażonych na ryzyko stopy procentowej, w podziale na poszczególne krótko i długoterminowe.

Okres zakończony 30 czerwca 2013 roku

Oprocentowanie zmienne	krótkoterminowe	Długoterminowe
------------------------	-----------------	----------------

Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego

510

456

Oprocentowanie instrumentów finansowych o zmiennym oprocentowaniu jest aktualizowane w okresach poniżej jednego roku. Pozostałe instrumenty finansowe Spółki, które nie zostały ujęte w powyższych tabelach, nie są oprocentowane i w związku z tym nie podlegają ryzyku stopy procentowej.

Powyższe instrumenty finansowe oprocentowane są według zmiennej stopy procentowej opartej na stawce WIBOR.

Spółka nie dokonywała zabezpieczenia ryzyka stopy procentowej w tym obszarze, jednakże prowadzi stały monitoring sytuacji rynkowej w tym zakresie. Wpływ zmiany stóp procentowych na wysokość płaconych odsetek od kredytów jest częściowo kompensowany przez zmianę odsetek otrzymywanych od posiadanych środków pieniężnych

Ryzyko walutowe

Przychody i koszty operacyjne Grupy są denominowane głównie w polskich złotych. Jednakże część kontraktów zarówno z dostawcami, jak i z odbiorcami, realizowana jest w walutach obcych, co może wpłynąć negatywnie na wyniki Spółki. Spółka stara się zapobiegać takim sytuacjom stosując odpowiednie narzędzia finansowe, a także realizując zakup i sprzedaż w tej samej walucie.

W przypadku znacznych kontraktów denominowanych w polskich złotych, dla których zakupy poczynione zostały w walutach obcych, Spółka może zawierać kontrakty terminowe na waluty obce w celu skuteczniejszego zarządzania ryzykiem walutowym. W okresie sprawozdawczym nie zawierano żadnych transakcji zabezpieczających.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe, na które narażona jest Grupa może wynikać z wiarygodności kredytowej klientów. Grupa prowadzi politykę kredytową polegającą na sprzedaży produktów i świadczeniu usług głównie klientom o sprawdzonej historii kredytowej oraz wysokim ratingu kredytowym. Głównymi odbiorcami Grupy są: firmy telekomunikacyjne, firmy produkcyjne, instytucje finansowe oraz jednostki administracji publicznej. Ryzyko kredytowe jest na bieżąco monitorowane w ramach utrzymywanych kontaktów handlowych z odbiorcami, współpracy z wyspecjalizowanymi biurami informacji gospodarczej oraz poprzez zarządzanie należnościami.

Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe wynosi 838 tys. zł na dzień bilansowy i zostało oszacowane jako wartość bilansowa należności przeterminowanych powyżej 90 dni.

dane na dzień 30.06.2013			Należności przeterminowane, które nie utraciły wartości				
Struktura wiekowa należności finansowych	Wartość nominalna należności	Należności nieprzeterminowane, które nie utraciły wartości	<30 dni	31-90 dni	91-180 dni	181-365 dni	>365 dni
Należności z tytułu dostaw i usług	26 193	23 282	1 432	641	330	183	325
Pozostałe należności	1 989	1 989	0	0	0	0	0

W ocenie Grupy, ryzyko kredytowe zostało ujęte w sprawozdaniu finansowym poprzez utworzenie odpisów aktualizujących, które zaprezentowano w sprawozdaniu w pkt 18.

Ryzyko związane z płynnością

Grupa jest narażona na ryzyko utraty płynności, rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. Może ono wynikać z rozbieżności terminów zapadalności aktywów i wymagalności pasywów.

Grupa prowadzi restrykcyjną politykę ścisłego powiązania, a nawet uzależnienia terminów płatności zobowiązań z terminami płatności należności w przypadku sprzedaży towarów zapewniając w ten sposób odpowiednią wielkość kapitału obrotowego.

W ocenie Zarządu Spółki Dominującej, znaczna wartość środków pieniężnych na dzień bilansowy oraz dostępne linie kredytowe powodują, że ryzyko utraty płynności należy ocenić jako nieznaczne.

Analiza zobowiązań w przedziałach czasowych przedstawiona została poniżej:

01.01.2013 – 30.06.2013		Zobowiązania wymagalne w okresie				
	Suma zobowiązań	do 30 dni	od 31 do 90 dni	od 91 do 180 dni	od 181 do 360 dni	powyżej 361
Struktura wiekowa zobowiązań						
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 479	15 643	157	218	461	0
Kredyty i pożyczki, leasing	966	42	87	216	165	456
Pozostałe zobowiązania finansowe	426	426	0	0	0	0
Razem	17 871	16 111	244	434	626	456

Analiza wrażliwości na ryzyko rynkowe

Na podstawie prognoz publikowanych przez Deutsche Bank Polska S.A., z którym Spółka współpracuje, Grupa ocenia zmiany w zakresie ryzyka rynkowego jako nieistotne.

W okresie 12 miesięcy 01.07.2013–30.06.2014 prognozy te przedstawiają się następująco:

- 2,9% zmiana w zakresie WIBOR 3M (spadek stopy procentowej),
- 7,2% zmiana kursu walutowego EUR/PLN (spadek kursu),
- 2,6% zmiana kursu walutowego USD/PLN (wzrost kursu),
- 6,6% zmiana kursu walutowego GBP/PLN (spadek kursu),

Analiza wrażliwości przeprowadzona przez Spółkę nie uwzględnia wpływu opodatkowania.

Wpływ potencjalnie możliwych zmian na wynik finansowy i kapitał Spółki przedstawia poniższa tabela:

Pozycja w sprawozdaniu finansowym	wartość pozycji w tys. PLN	Ryzyko stopy procentowej	Ryzyko walutowe		
			wpływ na wynik	wpływ na wynik	wpływ na wynik
		-2,9%	-7,2%	2,6%	-6,6%
		PLN	EUR	USD	GBP
Aktywa finansowe	408	0			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w walucie polskiej	12 086	-10			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w EURO	75		-5		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w USD	12			0	
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności w EURO	73		-5		
Wpływ na aktywa finansowe przed opodatkowaniem		-10	-11	0	0
Podatek (19%)		-2	-2	0	0
Wpływ na aktywa finansowe po opodatkowaniu		-8	-9	0	0

Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania w EURO	108		-8		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania w USD	3			0	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania w GBP	104				-7
Wpływ na zobowiązania finansowe przez opodatkowaniem		0	-8	0	-7
Podatek (19%)		0	-1	0	-1
Wpływ na zobowiązania finansowe po opodatkowaniu		0	-6	0	-6
Razem zwiększenie (zmniejszenie)		-8	-2	0	6

45. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Grupa zarządza kapitałem w celu zachowania zdolności do kontynuowania działalności z uwzględnieniem realizacji planowanych inwestycji, tak aby mogła generować zwrot dla akcjonariuszy.

Zgodnie z praktyką rynkową Grupa monitoruje kapitał między innymi na podstawie wskaźnika kapitału własnego oraz wskaźnika kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania/EBITDA.

Wskaźnik kapitału własnego obliczany jest jako stosunek wartości netto aktywów rzeczowych (kapitał własny pomniejszony o wartości niematerialne) do sumy bilansowej.

Wskaźnik kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania/EBITDA jest obliczany jako stosunek kredytów, pożyczek i innych źródeł finansowania do EBITDA. Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania oznaczają łączną kwotę zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu, natomiast EBITDA jest to zysk z działalności operacyjnej po dodaniu amortyzacji.

W celu utrzymania płynności finansowej i zdolności kredytowej pozwalającej na pozyskanie finansowania zewnętrznego przy rozsądnym poziomie kosztów, Grupa zakłada utrzymanie wskaźnika kapitału własnego na poziomie nie niższym niż 15%, natomiast wskaźnika kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania/EBITDA na poziomie do 30%.

ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
kapitał własny	187 950	190 014	188 158
minus: wartości niematerialne i wartość firmy	143 386	143 834	142 890
wartość netto rzeczowych aktywów netto	44 564	46 180	45 268
suma bilansowa	227 116	261 573	224 944
wskaźnik kapitału własnego	20%	18%	18%
zysk z działalności kontynuowanej	1 741	3 492	2 117
plus amortyzacja	1 117	2 576	1 394

EBITDA	2 858	6 068	3 511
kredyty , pożyczki i inne źródła finansowania	966	814	2 824
wskaźnik: kredyty , pożyczki i inne źródła finansowania/EBITDA	34%	13%	80%

Zarząd Spółki Infovide-Matrix S.A.

Boris Stokalski-Dzierzykraj	Jarosław Plisz	Michał Buda	Mariusz Nowak
-----------------------------	----------------	-------------	---------------

Prezes Zarządu	Wiceprezes Zarządu	Członek Zarządu	Członek Zarządu
----------------	--------------------	-----------------	-----------------

Warszawa, dnia 28 sierpnia 2013 roku

INFOVIDE-MATRIX

FOCUS ON CUSTOMER VALUE

INFOVIDE-MATRIX SPÓŁKA AKCYJNA

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE INFOVIDE-MATRIX S.A. ZA I PÓŁROCZE 2013 ROKU

SPORZĄDZONE ZGODNIE Z
MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

WARSZAWA, 28 SIERPNIA 2013 ROKU

I. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW INFOVIDE-MATRIX S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY – OD 1 STYCZNIA 2013 DO 30 CZERWCA 2013

w tys. zł	6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 roku	6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 roku	Nota
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	53 167	59 612	
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	51 919	57 053	1,3
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 248	2 559	2,3
Koszt własny sprzedaży	41 603	44 342	
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	40 446	41 942	4
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 157	2 400	4
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	11 564	15 270	
Koszty sprzedaży i marketingu	6 753	9 203	4
Koszty ogólnego zarządu	6 308	7 079	4
Pozostałe przychody operacyjne	47	58	5
Pozostałe koszty operacyjne	82	114	6
Zysk/strata z działalności kontynuowanej	-1 532	-1 068	
Przychody finansowe	3 088	199	7
Koszty finansowe	239	127	8
Zysk/strata brutto	1 317	-996	
Podatek dochodowy (obciążenie podatkowe)	-89	-44	11
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	1 406	-952	
Zysk netto przypadający na akcję podstawowy z zysku netto	0,13	-0,08	12

II. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ INFOVIDE-MATRIX S.A. NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2013 ROKU

w tys. zł	stan na 30 czerwca 2013 roku	stan na 31 grudnia 2012 roku	stan na 30 czerwca 2012 roku	Nota
AKTYWA				
Aktywa trwałe (długoterminowe)	170 510	164 083	163 840	
Rzeczowe aktywa trwałe	2 588	2 291	2 215	14
Wartość firmy	116 539	116 539	116 539	13
Wartości niematerialne	619	992	1 524	13
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	47 000	40 586	40 586	15
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 764	3 675	2 976	9,10
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	53 274	79 013	56 219	
Zapasy	3 984	2 815	449	17
Należności z tytułu dostaw i usług	17 257	44 352	25 052	19
Należności z wyceny kontraktów długoterminowych	22 647	11 232	24 022	18
Należności budżetowe	50	239	48	19
Pozostałe należności	1 110	590	624	19
Rozliczenia międzyokresowe	1 830	2 761	882	20
Inne aktywa finansowe	132	167	4 050	21
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	6 264	16 857	1 092	21
SUMA AKTYWÓW	223 784	243 096	220 059	

w tys. zł	stan na 30 czerwca 2013 roku	stan na 31 grudnia 2012 roku	stan na 30 czerwca 2012 roku	Nota
PASYWA				
Kapitał własny ogółem	195 154	189 898	189 331	
Kapitał akcyjny	1 248	1 183	1 183	
Kapitał zapasowy (agio)	143 960	140 175	140 175	22
Kapitał zapasowy (zyski zatrzymane)	48 925	48 925	48 925	22
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-385	0	0	
Zysk netto z bieżącego okresu	1 406	-385	-952	
Zobowiązania długoterminowe	914	458	580	
Rezerwy długoterminowe	458	458	348	23
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki, leasing	456	0	232	24
Zobowiązania krótkoterminowe	27 716	52 740	30 148	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, leasing	409	469	2 453	24
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 706	25 383	4 875	25
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	2 449	5 775	3 056	18,25
Rozliczenia międzyokresowe bierne	12 200	15 187	16 387	28
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	63	0	26
Inne zobowiązania budżetowe	2 311	5 399	2 884	26
Pozostałe zobowiązania	613	436	477	27
Rezerwy krótkoterminowe	28	28	16	23
SUMA PASYWÓW	223 784	243 096	220 059	

III. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH INFOVIDE-MATRIX S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY OD 1 STYCZNIA 2013 DO 30 CZERWCA 2013 ROKU

w tys. zł	6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 roku	6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 roku
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej – metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) netto	1 406	- 952
II. Korekty razem	-11 775	473
1. Amortyzacja	981	1 308
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-2 779	42
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-35	-26
5. Zmiana stanu rezerw	0	0
6. Zmiana stanu zapasów	-1 169	138
7. Zmiana stanu należności	15 349	23 432
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-21 914	-25 690
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 057	1 389
10. Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	-89	-44
11. Podatek dochodowy zapłacony	-62	-80
12. Inne korekty	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-10 369	-479
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0	
I. Wpływy	2 892	163
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	26	13
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 866	150
a) w jednostkach powiązanych	2 866	150
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	2 821	0
- spłata udzielonych pożyczek krótko- i długoterminowych	35	150
- odsetki	10	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek krótko- i długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	2 818	4 995
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	255	484

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 563	4 510
a) w jednostkach powiązanych	2 563	4 510
- nabycie aktywów finansowych	2 563	360
- udzielone pożyczki krótko i długoterminowe	0	4 150
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki krótko i długoterminowe	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	74	-4 832
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0	0
I. Wpływy	0	1 972
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	0	1 972
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	298	3 489
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	3 195
3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	0
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	254	252
8. Odsetki	42	42
9. Inne wydatki finansowe	2	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-298	-1 517
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-10 593	-6 828
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-10 593	-6 828
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	16 857	7 920
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	6 264	1 092
- o ograniczonej możliwości dysponowania	401	115

IV. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM INFOVIDE-MATRIX S.A. ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2013 DO 30 CZERWCA 2013

w tys. zł	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy (agio)	Kapitał zapasowy (zyski zatrzymane)	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk netto z bieżącego okresu	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2013 roku	1 183	140 175	48 925	0	-385	189 898
Podwyższenie kapitału zakładowego	65	3 785	0	0	0	3 850
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Podwyższenie udziałów w sp. zależnej		0				0
Zysk/(strata) roku poprzedniego	0	0	0	-385	385	0
Zysk/(strata) roku bieżącego	0	0	0	0	1 406	1 406
Na dzień 30 czerwca 2013 roku	1 248	143 960	48 925	-385	1 406	195 154

w tys. zł	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy (agio)	Kapitał zapasowy (zyski zatrzymane)	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk netto z bieżącego okresu	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2012 roku	1 183	140 175	48 727	0	3 393	193 478
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	-3 195	-3 195
Zysk/(strata) roku poprzedniego	0	0	198	0	-198	0
Zysk/(strata) roku bieżącego	0	0	0	0	-385	-385
Na dzień 31 grudnia 2012 roku	1 183	140 175	48 925	0	-385	189 898

w tys. zł	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy (agio)	Kapitał zapasowy (zyski zatrzymane)	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk netto z bieżącego okresu	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2012 roku	1 183	140 175	48 727	0	3 393	193 478
Podział wyniku roku 2011	0	0	0	3 393	-3 393	0
Przeniesienie na kapitał zapasowy	0	0	198	-198	0	0
Wypłata dywidendy	0	0		-3 195	0	-3 195
Zysk/(strata) roku bieżącego	0	0	0	0	-952	-952
Na dzień 30 czerwca 2012 roku	1 183	140 175	48 925	0	-952	189 331

Zarząd Spółki Infovide-Matrix S.A.

Boris Stokalski-Dzierzykraj	Jarosław Plisz	Michał Buda	Mariusz Nowak
Prezes Zarządu	Wiceprezes Zarządu	Członek Zarządu	Członek Zarządu

Warszawa, dnia 28 sierpnia 2013 roku