

zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) obowiązujące na dzień bilansowy lub takie, których obowiązywanie w przyszłości jest pewne na dzień bilansowy.

Podatek dochodowy dotyczący pozycji ujmowanych bezpośrednio w kapitale własnym jest ujmowany w kapitale własnym, a nie w rachunku zysków i strat.

Spółka kompensuje ze sobą aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego wtedy i tylko wtedy, gdy posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensat należności z rezerwami z tytułu bieżącego podatku i odroczony podatek dochodowy ma związek z tym samym podatnikiem i tym samym organem podatkowym.

8.18. Przychody i koszty

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

Przychody ze sprzedaży towarów są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Przychody ze sprzedaży usług ujmuje się w okresie, w którym świadczone usługi.

Koszty są rozpoznawane wg zasady memoriału, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty dokonania płatności.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

8.19. Transakcje w walutach obcych i różnice kursowe

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów i pasywów – po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski,

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs - w przypadku pozostałych operacji.

9. Efekt zastosowania nowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości

Spółka sporządziła pierwsze sprawozdanie finansowe według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), tj. zawierające bezwarunkowe oświadczenie o zgodności z MSSF, za rok obrotowy zakończony 31 sierpnia 2007 roku i zawierające dane porównywalne za lata zakończone 31 sierpnia 2006 i 31 sierpnia 2005 roku. Dniem przejścia Spółki na MSSF był 1 września 2004 roku. Uchwała dotycząca przejścia na MSR-y została podjęta 25 kwietnia 2008 roku.

Rodzaje korekt, które musiała wprowadzić Spółka, aby zastosować w pełni MSSF po raz pierwszy, oraz ich wpływ na wynik finansowy i kapitały własne okresów porównywalnych zostały przedstawione w historycznych informacjach finansowych za lata zakończone 31 sierpnia 2007, 31 sierpnia 2006 i 31 sierpnia 2005 roku

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości są spójne z zasadami stosowanymi w latach ubiegłych z wyjątkiem zastosowania nowych regulacji.

10. Informacje dotyczące segmentów działalności

Dla celów zarządczych działalność Spółki została podzielona w oparciu o wykonywane produkty, świadczone usługi oraz dystrybuowane towary na następujące segmenty sprawozdawcze:

- segment map cyfrowych,
- segment systemów informacji przestrzennej (GIS),
- segment produktów nawigacyjnych
- segment pozostałych towarów i urządzeń

Koszty działów: informatyki, administracji oraz marketingu obciążają koszty wyodrębnionych segmentów sprawozdawczych.

Ponadto zostały wyodrębnione dwa segmenty geograficzne tj.: sprzedaż dokonywana na terenie Polski oraz sprzedaż w pozostałych krajach.

Sprzedaż pozostała nie spełniająca kryteriów wyodrębnienia jako segment została wykazana w pozycji „pozostała działalność”.

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących dalszego działania. Podstawą oceny wyników działalności jest zysk lub strata na działalności operacyjnej. Finansowanie Spółki (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi) oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Spółki i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów.

Segmenty branżowe

Okres od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 31 grudnia 2012 roku i na dzień 31 grudnia 2012 roku (w tys. zł)

	Mapy cyfrowe	Systemy Informacji Przestrzennej	Produkty nawigacyjne	Pozostałe towary i urządzenia	Razem
Przychody					
Sprzedaż do klientów zewnętrznych	2 637	3 037	6 007	9 348	21 029
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-
Razem przychody	2 637	3 037	6 007	9 348	21 029
Wynik segmentu	639	492	545	85	1 761
Koszty nieprzypisane					
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	757
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-469
Zysk netto	-	-	-	-	2 049
Aktywa i zobowiązania					
Aktywa segmentu	1 433	1 485	10 921	948	14 787
Aktywa nieprzypisane					34 443
Aktywa ogółem	1 433	1 485	10 921	948	49 230
Zobowiązania segmentu	4 538	4 524	5 583	4 121	18 766
Zobowiązania nieprzypisane					
Kapitały własne					30 464
Zobowiązania i kapitały ogółem	4 538	4 524	5 583	4 121	49 230
Pozostałe informacje dotyczące segmentu					
Nakłady na aktywa trwałe	-	-	778	-	778
Amortyzacja	68	38	1 201	-	1 307

Okres od dnia 1 stycznia 2011 roku do dnia 31 grudnia 2011 roku i na dzień 31 grudnia 2011 roku (w tys. zł)

	Mapy cyfrowe	Systemy Informacji Przestrzennej	Produkty nawigacyjne	Pozostałe towary i urządzenia	Razem
Przychody					
Sprzedaż do klientów zewnętrznych	4 207	2 499	5 894	12 005	24 605
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-
Razem przychody	4 207	2 499	5 894	12 005	24 605
Wynik segmentu	1 534	569	600	114	2 817
Koszty nieprzypisane					
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	-92
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-546
Zysk netto	-	-	-	-	2 179
Aktywa i zobowiązania					
Aktywa segmentu	2 148	1 051	13 196	4 458	20 853
Aktywa nieprzypisane	-	-	-	-	8 396
Aktywa ogółem	2 148	1 051	13 196	4 458	29 249
Zobowiązania segmentu	2 654	2 452	4 095	1 954	11 155
Zobowiązania nieprzypisane	-	-	-	-	-
Kapitały własne	-	-	-	-	18 094
Zobowiązania i kapitały ogółem	2 654	2 452	4 095	1 954	29 249
Pozostałe informacje dotyczące segmentu					
Nakłady na aktywa trwałe	-	-	152	-	152
Amortyzacja	74	58	1 529	-	1 661

Segmenty geograficzne

Okres od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 31 grudnia 2012 roku i na dzień 31 grudnia 2012 roku (w tys. zł)

	Polska	Sprzedaż poza Polską	Razem
Przychody			
Sprzedaż do klientów zewnętrznych	20 402	627	21 029,00
Sprzedaż między segmentami	-	-	-
Razem przychody	20 402	627	21 029,00
Wynik segmentu	1 463	298	1 761,00
Koszty nieprzypisane	-	-	-
Przychody finansowe netto	-	-	757,00
Podatek dochodowy	-	-	-469,00
Zysk netto	-	-	2 049,00
Aktywa i zobowiązania			
Aktywa segmentu	13 533	1 254	14 787,00
Aktywa nieprzypisane	-	-	34 443,00
Aktywa ogółem	13 533	1 254	49 230,00
Zobowiązania segmentu	17 802	964	18 766,00
Zobowiązania nieprzypisane	-	-	-
Kapitały własne	-	-	30 464,00
Zobowiązania i kapitały ogółem	17 802	964	49 230,00
Pozostałe informacje dotyczące segmentu			
Nakłady na aktywa trwałe	778	-	778,00
Amortyzacja	1 268	39	1 307,00

Okres od dnia 1 stycznia 2011 roku do dnia 31 grudnia 2011 roku i na dzień 31 grudnia 2011 roku (w tys. zł)

	Polska	Sprzedaż poza Polską	Razem
Przychody			
Sprzedaż do klientów zewnętrznych	23 930	675	24 605,00
Sprzedaż między segmentami	-	-	-
Razem przychody	23 930	675	24 605,00
Wynik segmentu	2 481	336	2 817,00
Koszty nieprzypisane	-	-	-
Przychody finansowe netto	-	-	-92,00
Podatek dochodowy	-	-	-546,00
Zysk netto	-	-	2 179,00
Aktywa i zobowiązania			
Aktywa segmentu	16 871	3 982	20 853,00
Aktywa nieprzypisane	-	-	8 396,00
Aktywa ogółem	16 871	3 982	29 249,00
Zobowiązania segmentu	10 168	987	11 155,00
Zobowiązania nieprzypisane	-	-	-
Kapitały własne	-	-	18 094,00
Zobowiązania i kapitały ogółem	10 168	987	29 249,00
Pozostałe informacje dotyczące segmentu			
Nakłady na aktywa trwałe	152	-	152,00
Amortyzacja	1 533	128	1 661,00

11. Koszty działalności**11.1. Struktura kosztów według rodzaju**

	1.01.2012 – 31.12.2012	1.01.2011 – 31.12.2011
a) amortyzacja	1 307 264,77	1 660 988,80
b) zużycie materiałów i energii	1 068 740,17	168 689,09
- w tym koszt własny wytworzenia produktów i usług		
c) usługi obce	1 340 846,44	1 563 529,24
d) podatki i opłaty	5 091,70	38 896,22
e) wynagrodzenia	2 174 926,62	3 156 700,43
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	226 257,36	362 002,62
g) pozostałe koszty rodzajowe	1 070 190,80	1 155 980,43
Koszty według rodzaju, razem	7 193 317,86	8 106 786,83
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	2 873 211,44	3 112 432,71
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	1 852 691,57	2 295 859,39
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 467 414,85	2 698 494,73

11.2. Koszty wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych

	1.01.2012 – 31.12.2012	1.01.2011 – 31.12.2011
Koszty wynagrodzeń i świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	924 942,42	1 832 195,93
Koszty wypłat z tytułu umów zleceń i umów o dzieło	1 248 075,69	1 326 705,53
Koszty ubezpieczeń społecznych	194 476,52	318 057,15
Rezerwy na świadczenia emerytalne-rentowe	518,00	-10 433,00
Rezerwa na urlopy	1 390,51	8 231,97
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	31 780,84	43 945,47
Razem	2 401 183,98	3 518 703,05

11.3. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz odpisy aktualizujące ujęte w rachunku zysków i strat

	1.01.2012 – 31.12.2012	1.01.2011 – 31.12.2011
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży		
Amortyzacja środków trwałych	9 171,20	29 830,34
Amortyzacja wartości niematerialnych	1 119 415,32	1 558 765,10
Trwała utrata wartości	-	-
Razem	1 128 586,52	1 588 595,44
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży		
Amortyzacja środków trwałych	0,00	11 956,06
Amortyzacja wartości niematerialnych	112 238,63	0,00
Trwała utrata wartości	-	-
Razem	112 238,63	11 956,06
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu		
Amortyzacja środków trwałych	58 939,62	56 300,45
Amortyzacja wartości niematerialnych	7 500,00	4 136,85
Trwała utrata wartości	-	-
Razem	66 439,62	60 437,30
Amortyzacja środków trwałych	68 110,82	98 086,85
Amortyzacja wartości niematerialnych	1 239 153,95	1 562 901,95
Trwała utrata wartości	-	-
Razem	1 307 264,77	1 660 988,80

12. Pozostałe przychody operacyjne**12.1. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych**

	1.01.2012 – 31.12.2012	1.01.2011 – 31.12.2011
a) pozostałe, w tym:	278 125,38	864 511,41
- odpisanie zobowiązań	8 676,21	2 348,70
- odpis z tytułu likwidacji kapitału rezerwowego	0,00	588 672,00
- wynajem sprzętu	0,00	0,00
- otrzymane odszkodowania	0,00	14 341,35
- rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	174 000,00	11 978,55
- prowizja od MapInfo	6 311,40	14 874,00
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0,00	0,00
- różnice inwentaryzacyjne	164,13	-43,75
- sprzedaż składników majątku Spółki	2 219,50	63 410,57
- refaktury kosztów	61 417,07	163 280,99
- wynagrodzenie płatnika	753,00	899,00
- zwrot opłat sądowych	7 695,19	0,00
- nadwyżka - rozrachunki z tytułu leasingu	0,00	0,00
- sprzedaż usług reklamowych	16 888,88	4 750,00
- opłaty za bezszkodowość	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne razem:	278 125,38	864 511,41

13. Pozostałe koszty operacyjne**13.1. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych**

	1.01.2012 – 31.12.2012	1.01.2011 – 31.12.2011
a) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych:	424 935,00	215 429,00
- odpis aktualizujący należności	0,00	215 429,00
- odpis aktualizujący zapasy	424 935,00	0,00
b) utworzone rezerwy	0,00	0,00
c) pozostałe, w tym:	111 997,34	144 267,42
- spisane należności	6 194,82	19 050,76
- opłaty sądowe	81 802,52	7 071,00
- koszty do refakturowania	24 000,00	117 194,73
- pozostałe koszty operacyjne	0,00	950,93
- różnice - rozrachunki z tytułu leasingu	0,00	0,00
- spisane koszty upublicznienia	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne, razem	536 932,34	359 696,42

14. Przychody finansowe**14.1. Przychody finansowe z tytułu odsetek**

	1.01.2012 – 31.12.2012	1.01.2011 – 31.12.2011
a) pozostałe odsetki	206 891,38	94 842,65
- od jednostek powiązanych	172 284,27	9 566,47
- od pozostałych jednostek	34 607,11	85 276,18
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	206 891,38	94 842,65

14.2. Pozostałe przychody finansowe

	1.01.2012 – 31.12.2012	1.01.2011 – 31.12.2011
a) dodatnie różnice kursowe	0,00	102 369,41
- zrealizowane	0,00	-103 877,01
- niezrealizowane	0,00	206 246,42
b) pozostałe przychody finansowe	998 999,00	0,00
- zysk ze zbycia inwestycji	998 999,00	0,00
c) dywidendy otrzymane	71 363,00	0,00
- dywidendy od jednostek powiązanych	71 363,00	0,00
Inne koszty finansowe, razem	1 070 362,00	102 369,41

15. Koszty finansowe

15.1. Koszty finansowe z tytułu odsetek

	1.01.2012 – 31.12.2012	1.01.2011 – 31.12.2011
a) pozostałe odsetki	383 355,92	288 536,80
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	383 355,92	288 536,80

15.2. Pozostałe koszty finansowe

	1.01.2012 – 31.12.2012	1.01.2011 – 31.12.2011
a) ujemne różnice kursowe	137 313,22	0,00
- zrealizowane	517,46	0,00
- niezrealizowane	136 795,76	0,00
b) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
- prowizja od zaangażowania	0,00	0,00
Inne koszty finansowe, razem	137 313,22	0,00

16. Podatek dochodowy

16.1. Podatek dochodowy bieżący

	1.01.2012 – 31.12.2012	1.01.2011 – 31.12.2011
1. Zysk (strata) brutto	2 518 408,93	2 725 350,13
2. Różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów):		
a) przychody księgowe nie uznawane za przychody podatkowe	-413 972,04	-855 854,14
b) przychody podatkowe nieuwjęte w księgach okresu	0,00	0,00
c) koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów	1 116 617,86	924 922,57
d) koszty podatkowe, nieuwjęte w księgach okresu	-353 284,52	-61 194,25
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 867 770,23	2 733 224,31
4. Odliczenia od podstawy opodatkowania:	0,00	0,00
5. Podstawa opodatkowania po odliczeniach	2 867 770,23	2 733 224,31
6. Podatek dochodowy według stawki 19%	544 876,00	519 313,00
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	544 876,00	519 313,00
- wykazany w rachunku zysków i strat	544 876,00	519 313,00

16.2. Podatek dochodowy odroczony wykazywany w rachunku zysków i strat

	31.12.2012	31.12.2011
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-75 888,34	27 134,70
Podatek dochodowy odroczony, razem	-75 888,34	27 134,70

17. Dywidendy wypłacone i zadeklarowane**17.1 Stopa dywidendy**

Okres	Zysk netto w zł	Dywidenda w zł	Stopa dywidendy (dywidenda/zysk netto) w %
1.01.2012 – 31.12.2012	2 046 283,23	0,00	0,00
1.01.2011 – 31.12.2011	2 178 902,43	0,00	0,00

Zysk netto za okres obrotowy od 1 grudnia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku, w wysokości 1 178 902,43 zł zgodnie z uchwałą Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 04 kwietnia 2012 roku został w całości przeznaczony na podwyższenia kapitału zapasowego

Zasady polityki Zarządu co do wypłaty dywidendy w okresie najbliższych lat obrotowych:

Zarząd Spółki postanowił, że w okresie najbliższych lat obrotowych zysk Spółki będzie przeznaczany w 100 % na zwiększenie kapitału zapasowego.

17.2 Wartość dywidendy na jedną akcję

	1.01.2012 – 31.12.2012	1.01.2011 – 31.12.2011
wartość dywidendy	0	0
liczba akcji na koniec roku	10 202 459	7 820 000
dywidenda na jedną akcję (w złotych)	0,00	0

18. Zysk na jedną akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres, przypadającego na akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wydanych akcji występujących w ciągu okresu.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję jest równy zyskowi podstawowemu, gdyż nie występują potencjalne akcje rozwodniące.

18.1. Wyliczenie zysku na jedną akcję i zysku rozwodnionego na jedną akcję

	1.01.2012 – 31.12.2012	1.01.2011 – 31.12.2011
Zysk netto	2 049 421,27	2 178 902,43
Odsetki od umarzanych akcji uprzywilejowanych zamienianych na akcje zwykłe	-	-
Zysk netto zastosowany do obliczania rozwodnionego zysku na akcję	2 049 421,27	2 178 902,43
Liczba akcji na koniec okresu	10 202 459	7 820 000
Średnia ważona liczba akcji	10 202 459	7 820 000
Zysk (strata) na jedną akcję	0,2009	0,2786
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	10 202 459	7 820 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję	0,2009	0,2786

19. Wartości niematerialne**19.1. Zmiany stanu wartości niematerialnych według grup rodzajowych w okresie 1 stycznia 2012 – 31 grudnia 2012**

	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	11 278 382,60	384 878,02	11 663 260,62
b) zwiększenia	769 382,59	0,00	769 382,59
c) zmniejszenia	326 271,17	384 878,02	711 149,19
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	11 721 494,02	0,00	11 721 494,02
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	5 949 725,24	384 878,02	6 334 603,26
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	912 882,78	-384 878,02	528 004,76
- zwiększenia	1 239 153,95	0,00	1 239 153,95
- zmniejszenia	326 271,17	384 878,02	711 149,19
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	6 862 608,02	0,00	6 862 608,02
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	0,00
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	0,00
j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	4 858 886,00	0,00	4 858 886,00

19.2. Zmiany stanu wartości niematerialnych według grup rodzajowych w okresie 1 stycznia 2011 – 31 grudnia 2011

	Nabyte koncesje, patenty, licencje i	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	10 542 382,60	384 878,02	10 927 260,62
b) zwiększenia	736 000,00	0,00	736 000,00
c) zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	11 278 382,60	384 878,02	11 663 260,62
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	4 392 909,93	378 791,38	4 771 701,31
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	1 556 815,31	6 086,64	1 562 901,95
- zwiększenia	1 556 815,31	6 086,64	1 562 901,95
- zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	5 949 725,24	384 878,02	6 334 603,26
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	0,00
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	0,00
j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	5 328 657,36	0,00	5 328 657,36

19.3. Wartości niematerialne według grup rodzajowych

	31.12.2012	31.12.2011
a) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	4 858 886,00	5 328 657,36
b) inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Wartości niematerialne, razem	4 858 886,00	5 328 657,36

19.4. Struktura własnościowa wartości niematerialnych

	31.12.2012	31.12.2011
a) własne	4 858 886,00	5 328 657,36
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0,00	0,00
Wartości niematerialne, razem	4 858 886,00	5 328 657,36

19.5. Specyfikacja wartości niematerialnych i prawnych w budowie

	31.12.2012	31.12.2011
a) oprogramowanie nawigacyjne	0,00	30 000,00
b) oprogramowanie księgowe	0,00	0,00
c) oprogramowanie pozostałe	0,00	0,00
Wartości niematerialne w budowie	0,00	30 000,00

20. Rzeczowe aktywa trwałe

20.1. Zmiany wartości środków trwałych, według grup rodzajowych, w okresie od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku

	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	- środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0,00	387 168,69	472 099,67	356 539,18	76 310,06	0,00	1 292 117,60
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	3 739,02	0,00	5 000,00	0,00	8 739,02
- zakupu	0,00	0,00	3 739,02	0,00	5 000,00	0,00	8 739,02
- przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	206 731,14	47 912,57	0,00	0,00	254 643,71
- sprzedaży	0,00	0,00	0,00	47 912,57	0,00	0,00	47 912,57
- spisania / przeniesienia	0,00	0,00	206 731,14	0,00	0,00	0,00	206 731,14
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0,00	387 168,69	269 107,55	308 626,61	81 310,06	0,00	1 046 212,91
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0,00	387 168,69	345 699,11	342 148,19	68 912,14	0,00	1 143 928,13
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0,00	0,00	-155 298,10	-38 966,04	7 731,25	0,00	-186 532,89
- zwiększenia	0,00	0,00	51 433,04	8 946,53	7 731,25	0,00	68 110,82
- zmniejszenia – sprzedaż / spisania	0,00	0,00	206 731,14	47 912,57	0,00	0,00	254 643,71
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	387 168,69	190 401,01	303 182,15	76 643,39	0,00	957 395,24
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0,00	0,00	78 706,54	5 444,46	4 666,67	0,00	88 817,67

20.2. Zmiany wartości środków trwałych, według grup rodzajowych, w okresie od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011 roku

	- grunty		- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	- środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
	(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)							
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0,00	387 168,69	335 853,65	572 000,15	76 310,06	0,00	0,00	1 371 332,55
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	146 376,02	0,00	0,00	0,00	0,00	146 376,02
- zakupu	0,00	0,00	146 376,02	0,00	0,00	0,00	0,00	146 376,02
- przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	10 130,00	215 460,97	0,00	0,00	0,00	225 590,97
- sprzedaży	0,00	0,00	10 130,00	215 460,97	0,00	0,00	0,00	225 590,97
- przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0,00	387 168,69	472 099,67	356 539,18	76 310,06	0,00	0,00	1 292 117,60
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0,00	387 168,69	299 190,66	519 725,77	56 230,13	0,00	0,00	1 262 315,25
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0,00	0,00	46 508,45	-177 577,58	12 682,01	0,00	0,00	-118 387,12
- zwiększenia	0,00	0,00	47 521,45	37 883,39	12 682,01	0,00	0,00	98 086,85
- zmniejszenia – sprzedaż	0,00	0,00	1 013,00	215 460,97	0,00	0,00	0,00	216 473,97
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	387 168,69	345 699,11	342 148,19	68 912,14	0,00	0,00	1 143 928,13
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0,00	0,00	126 400,56	14 390,99	7 397,92	0,00	0,00	148 189,47

20.3. Rzeczowe aktywa trwałe według grup rodzajowych

	31.12.2012	31.12.2011
a) środki trwałe, w tym:	88 817,67	148 189,47
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
- urządzenia techniczne i maszyny	78 706,54	126 400,56
- środki transportu	5 444,46	14 390,99
- inne środki trwałe	4 666,67	7 397,92
b) środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	88 817,67	148 189,47

20.4. Struktura własnościowa rzeczowych aktywów trwałych

	31.12.2012	31.12.2011
a) własne	83 373,21	43 010,93
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	5 444,46	105 178,54
- leasing	5 444,46	105 178,54
Środki trwałe bilansowe - wartość brutto - razem	88 817,67	148 189,47

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku oraz w okresie porównywalnym Spółka nie wytworzyła środków trwałych na własne potrzeby, jak również nie rozpoczęła budowy środków trwałych na własne potrzeby.

Środki trwałe wykazywane pozabilansowo

Na podstawie umowy najmu lokalu przy ul. Górczewskiej 212/226 (siedziba Spółki), z dnia 29 lipca 2010 roku, Imagis S.A. była zobowiązana od dnia 28 lutego 2012 roku, do dokonywania co miesięcznych płatności czynszu w wysokości 32.364 zł. netto. Od dnia 1 marca 2012 roku opłata ta wynosi 16 720 zł. miesięcznie.

20.5. Udziały w jednostkach powiązanych

	31.12.2012	31.12.2011
Smart Elektronik Sp. z o.o.		
a) wartość udziałów	6 101 005,00	6 101 005,00
b) udział w kapitale zakładowym Spółki	100,00%	100,00%
MapGo Sp. z o.o.		
a) wartość udziałów	0,00	1 001,00
b) udział w kapitale zakładowym Spółki	-	100,00%
GPS Konsorcjum Sp. z o.o.		
a) wartość udziałów	22 382 585,16	2 293 679,40
b) udział w kapitale zakładowym Spółki	100,00%	49,00%
E-Mapa Sp. z o.o.		
a) wartość udziałów	5 959 000,00	0,00
b) udział w kapitale zakładowym Spółki	94,80%	49,00%

Na podstawie Umowy z dnia 29.10.2010 r. IMAGIS S.A. nabyła od Media Service sp. z o.o. z siedzibą w Dziekanowie Polskim, jedyne wówczas udziałowca Smart Elektronik sp. z o.o., 1.071 z 2.100 udziałów w Smart Elektronik sp. z o.o. za kwotę 1.000.000 zł.

Na podstawie umowy z dnia 21 września 2011 r. IMAGIS S.A. odkupiła od Media Service sp. z o.o. 1.029 udziałów za kwotę 514.500 zł. Na podstawie umowy z dnia 21 września 2011 r. IMAGIS S.A. nabyła od Calatrava Capital S.A. 9.072 udziały Smart Elektronik sp. z o.o. za kwotę 4.536.000 zł. Wcześniej Calatrava S.A. weszła w posiadanie tych udziałów w drodze objęcia nowo utworzonych udziałów w Smart Elektronik sp. z o.o. W rezultacie, IMAGIS S.A. weszła w posiadanie 100% udziałów w Smart Elektronik sp. z o.o.

Nabycie przez Imagis S.A. 100% udziałów w mapGO sp. z o.o. nastąpiło w drodze zakupu udziałów od byłych wspólników Spółki na podstawie Umowy sprzedaży udziałów spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z dnia 4 kwietnia 2011 r.

W dniu 21 listopada 2012 roku Imagis S.A. dokonała zbycia wszystkich udziałów spółki MapGo sp. z o.o. za kwotę 1 000 000,00 zł.

Pierwsze nabycie przez Imagis S.A. udziałów w GPS Konsorcjum sp. z o.o. nastąpiło w drodze przystąpienia do Spółki i objęcia 98 spośród 100 nowo utworzonych udziałów (akt notarialny rep. A nr 7129/2011 z dnia 27 września 2011 r.) W tym samym dniu tj. 27.09.2011 r. IMAGIS S.A. złożyła oświadczenie o objęciu udziałów W dniu 18 grudnia 2012 Imagis S.A. dokonała zakupu pozostałych 51% udziałów spółki GPS Konsorcjum za kwotę 19.890.005,76 zł. stając się jedynym udziałowcem Spółki.

Nabycie przez Imagis S.A. udziałów w Emapa sp. z o.o. nastąpiło w drodze zakupu i objęcia 182 spośród 192 istniejących udziałów (Umowa Sprzedaży Udziałów z dnia 10 grudnia 2012 r.). Udziały zostały zakupione za kwotę 5.900.000,00 zł.

21. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

21.1. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	1.01.2012 - 31.12.2012	1.01.2011 - 31.12.2011
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	84 308,04	73 349,17
a) odniesionych na wynik finansowy (z tytułu)	84 308,04	73 349,17
utworzonych rezerw na niewykorzystane urlopy	6 270,05	4 705,97
ujemne różnice kursowe	9 760,16	13 371,60
utworzonych rezerw na odprawy emerytalne	986,48	2 968,75
niewypłacone wynagrodzenia oraz składki ZUS	17 025,13	651,93
rezerwa - sprzedaż Onet	0,00	0,00
rezerwa na kosztu audytu	1 140,00	3 040,00
opóźniona amortyzacja podatkowa	41 254,71	48 610,92
odpisy aktualizujące należności	7 871,51	0,00
2. Zwiększenia	100 235,96	42 066,85
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	100 235,96	42 066,85
utworzonych rezerw na niewykorzystane urlopy	264,19	6 270,05
ujemne różnice kursowe	27 018,57	9 760,16
utworzonych rezerw na odprawy emerytalne	98,42	0,00
niewypłacone wynagrodzenia i składki ZUS	11 807,82	17 025,13
rezerwa - sprzedaż Onet	0,00	0,00
rezerwa na koszty audytu oraz bonusów	58 520,00	1 140,00
opóźniona amortyzacja podatkowa	0,00	0,00
naliczone odsetki od pożyczek	2 526,96	0,00
odpisy aktualizujące należności	0,00	7 871,51
3. Zmniejszenia	43 766,02	31 107,98
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	43 766,02	31 107,98
rezerwa na kosztu audytu	1 140,00	3 040,00
ujemne różnice kursowe	9 760,16	13 371,60
niewypłacone wynagrodzenia oraz składki ZUS	17 025,13	651,93
odpisy aktualizujące należności	7 871,51	0,00
opóźniona amortyzacja podatkowa	7 969,22	7 356,21
utworzonych rezerw na odprawy emerytalne	0,00	1 982,27
utworzonych rezerw na niewykorzystane urlopy	0,00	4 705,97
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	140 777,98	84 308,04

22. Zapasy**22.1. Struktura zapasów**

	31.12.2012	31.12.2011
a) towary	81 521,50	104 899,81
b) opłaty licencyjne	235 642,77	652 090,94
c) zaliczki na dostawy	0,00	399 904,15
d) wydatki poniesione na realizację usług	250 608,93	384 939,09
Zapasy, razem	567 773,20	1 541 833,99

W okresie objętym Sprawozdaniem finansowym Spółka utworzyła odpis aktualizujący zapasy na kwotę 424.935 zł. Wartość odpisu pomniejszyła w bilansie stan zapasów.

23. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności**23.1. Struktura należności krótkoterminowych**

	31.12.2012	31.12.2011
a) od jednostek powiązanych	1 509 367,70	5 270 235,73
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 115 738,70	4 168 918,97
- do 12 miesięcy	1 115 738,70	4 168 918,97
- z tytułu udzielonych pożyczek krótkoterminowych:	393 629,00	1 101 316,76
b) należności od pozostałych jednostek	6 641 435,58	7 255 713,70
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 524 269,43	4 782 434,94
- do 12 miesięcy	2 524 269,43	4 782 434,94
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	96 046,50	172 860,89
- inne	4 021 119,65	2 300 417,87
Należności krótkoterminowe netto, razem	8 150 803,28	12 525 949,43
c) odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	232 021,00
Należności krótkoterminowe brutto, razem	8 150 803,28	12 757 970,43

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają 14, 30 lub 60-dniowy termin płatności.

23.2. Struktura należności krótkoterminowych od jednostek powiązanych

	31.12.2012	31.12.2011
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 509 367,70	5 270 235,73
- od jednostek zależnych	1 115 738,70	4 168 918,97
b) z tytułu udzielonych pożyczek krótkoterminowych:	393 629,00	1 101 316,76
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	1 509 367,70	5 270 235,73
c) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	1 509 367,70	5 270 235,73

23.3. Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe

Na dzień 31 grudnia 2012 Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących należności. Zmiany odpisów aktualizujących należności w ciągu roku przedstawione są w poniższej tabeli:

	1.01.2012 - 31.12.2012	1.01.2011 - 31.12.2011
Stan na początek okresu	232 021,00	96 592,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	215 429,00
- utworzenie odpisu aktualizującego	0,00	215 429,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	232 021,00	80 000,00
- wykorzystanie odpisu aktualizującego	58 021,00	80 000,00
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	174 000,00	0,00
- korekta uprzednio dokonanego odpisu	0,00	0,00
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	0,00	232 021,00

23.4. Struktura walutowa należności krótkoterminowych (w wartości netto)

	31.12.2012	31.12.2011
a) w walucie polskiej	8 020 791,04	11 232 643,53
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	130 012,24	1 293 305,90
b1. wartość w walucie – EUR	24 220,01	28 792,98
b1. wartość w PLN	99 016,24	127 172,83
b2. wartość w walucie – USD	10 000,00	341 234,00
b2. wartość w PLN	30 996,00	1 166 133,07
Należności krótkoterminowe, razem	8 150 803,28	12 525 949,43

23.5. Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw i usług

Poniżej przedstawiono analizę wiekową należności z tytułu dostaw i usług wg stopnia ich przeterminowania:

	Nieprzeterminowane i ściągane	Przeterminowa				Razem
		<30 dni*	30-90 dni	90-180 dni	>180 dni	
31 grudnia 2012 r.	1 359 697,20	590 843,90	38 902,87	39 536,70	1 611 027,46	3 640 008,13
31 grudnia 2011 r.	7 464 263,41	14 464,80	92 250,00	214 242,63	1 166 133,07	8 951 353,91

24. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz inne aktywa finansowe

24.1. Struktura środków pieniężnych i ich ekwiwalentów oraz innych aktywów finansowych

	31.12.2012	31.12.2011
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	486 421,14	561 138,86
b) obligacje krótkoterminowe	-	100 000,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	486 421,14	661 138,86

Środki pieniężne w banku nie są oprocentowane. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wynosi 486 421,14 zł (31 grudnia 2011 r.: 561 138,86 zł). Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunkach przepływów pieniężnych za lata obrotowe zakończone 31 grudnia 2011 roku i 31 grudnia 2012 roku odpowiadało wartości bilansowej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na te dni bilansowe. Na dzień 31 grudnia 2012 roku Spółka dysponowała niewykorzystanymi przyznanymi środkami pieniężnymi w ramach kredytów w wysokości 1 026 802,53 zł (31 grudnia 2011 roku: 1 988 712,71 zł), w odniesieniu, do których wszystkie warunki zawieszające zostały spełnione.

W dniu 04 marca 2011 roku Spółka nabyła obligacje na okaziciela wyemitowane przez Calatrava Capital o wartości 200.000,00 zł. Oprocentowanie obligacji wynosi 12% w skali roku a pierwotna data wykupu obligacji był 15 września 2011 roku. Ostatecznie Calatrava Capital wykupiła wszystkie obligacje w dniu 31 października 2012 roku.

24.2. Struktura walutowa środków pieniężnych i ich ekwiwalenty

	31.12.2012	31.12.2011
a) w walucie polskiej	295 734,97	447 810,27
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	190 686,17	113 328,59
b1. wartość w walucie – EUR	2 130,39	3 982,12
Wartość w PLN	8 709,46	17 588,23
b2. wartość w walucie – USD	58 709,74	28 015,56
Wartość w PLN	181 976,71	95 740,36
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	486 421,14	561 138,86

25. Rozliczenia międzyokresowe

25.1. Struktura rozliczeń międzyokresowych

	31.12.2012	31.12.2011
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	397 995,31	445 551,70
- opłacone koszty domen internetowych	1 572,44	1 884,84
- ubezpieczenia majątkowe	9 858,61	10 182,99
- opłacone prenumeraty	408,28	1 191,03
- koszty upublicznienia	217 893,34	217 893,34
- koszty projektów rozliczane w czasie	0,00	0,00
- opłaty marketingowe	137 500,00	212 500,00
- fakturowane koszty przyszłych okresów	29 180,14	0,00
- pozostałe	1 582,50	1 899,50
b) rezerwa na niezafakturowane przychody okresu sprawozdawczego	96 374,04	88 336,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	494 369,35	533 887,70

W rozliczeniach międzyokresowych wykazane są nakłady w wysokości 217 893,34 zł, które związane są z przygotowaniem do planowanego upublicznienia Spółki. W sytuacji, gdyby Spółka zrezygnowała z emisji swoich akcji na rynku papierów wartościowych, nakłady te obciążą w przyszłych okresach sprawozdawczych pozostałe koszty operacyjne Spółki. W opinii Zarządu efekty tych nakładów zostaną wykorzystane w procesie planowanego na br. wejścia Spółki na rynek NewConnect (stosowne uchwały zostały już podjęte) i związanej z tym publicznej emisji akcji przez Spółkę.

26. Kapitał własny**26.1. Struktura kapitału zakładowego na dzień 31 grudnia 2012 roku**

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Akcje serii A	imiennie	nieuprzywilejowane	-	5 500 000	2 750 000,00	aport	30.11.2007	30.11.2007
Akcje serii B	zwykłe	nieuprzywilejowane	-	2 244 000	1 122 000,00	aport	30.11.2007	30.11.2007
Akcje serii C	zwykłe	nieuprzywilejowane	-	76 000	38 000,00	Wkłady pieniężne	03.06.2008	02.06.2008
Akcje serii E	zwykłe	nieuprzywilejowane	-	782 000	391 000,00	Wkłady pieniężne	08.10.2012	25.09.2012
Akcje serii F	zwykłe	nieuprzywilejowane	-	1 203 584	601 792,00	Wkład pieniężny	15.01.2012	01.01.2013
Akcje serii G	zwykłe	nieuprzywilejowane	-	396 875	198 437,50	Wkład pieniężny	w rejestr.	01.01.2013
Liczba akcji razem				10 202 459				
Kapitał zakładowy, razem					5 101 229,50			
Wartość nominalna jednej akcji					0,50			

Zgodnie z KSH Spółka prowadzi Księgę Akcyjną, w której uwidaczniani są akcjonariusze posiadający akcje imienne serii A w liczbie 5 500 000 szt. Akcje te o wartości 2 750 000 zł stanowią 56,09% kapitału zakładowego. Na dzień 31.12.2012 r. akcje te w całości należały do PC Guard S.A. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie zgłoszono wniosków o zmianę wpisu w Księdze Akcyjnej.

Struktura kapitału zakładowego na dzień 31 grudnia 2011 roku

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Akcje serii A	imiennie	nieuprzywilejowane	-	5 500 000	2 750 000,00	aport	30.11.2007	30.11.2007
Akcje serii B	zwykłe	na okaziciela	-	2 244 000	1 122 000,00	aport	30.11.2007	30.11.2007
Akcje serii C	zwykłe	na okaziciela	-	76 000	38 000,00	Wkłady pieniężne	03.06.2008	02.06.2008
Liczba akcji razem				7 820 000				
Kapitał zakładowy, razem					3 910 000,00			
Wartość nominalna jednej akcji					0,50			

26.2. Struktura kapitału zapasowego

	31.12.2012	31.12.2011
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	1 072 000,00	1 072 000,00
b) utworzony zgodnie z umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	22 241 428,80	10 932 750,11
Kapitał zapasowy, razem	23 313 428,80	12 004 750,11

27. Rezerwy

27.1. Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych

	31.12.2012	31.12.2011
a) stan na początek okresu	235 667,32	34 059,12
- rezerwa na koszty bieżącego okresu	235 667,32	34 059,12
- rezerwa - royalty	0,00	0,00
b) zwiększenia (z tytułu)	308 000,00	235 667,32
- rezerwa na koszty bieżącego okresu	308 000,00	235 667,32
- rezerwa - royalty	0,00	0,00
c) wykorzystanie (z tytułu)	235 667,32	34 059,12
- rezerwa na koszty bieżącego okresu	235 667,32	34 059,12
- rezerwa - royalty	0,00	0,00
d) rozwiązanie	0	0
e) stan na koniec okresu	308 000,00	235 667,32
- rezerwa na koszty bieżącego okresu	308 000,00	235 667,32
- rezerwa - royalty	-	-

28. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

28.1. Zmiana stanu długoterminowych zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych

	31.12.2012	31.12.2011
a) stan na początek okresu	5 192,00	15 625,00
- rezerwa na odprawy emerytalne	5 192,00	15 625,00
b) zwiększenia (z tytułu)	518,00	0,00
- rezerwa na odprawy emerytalne	518,00	0,00
c) wykorzystanie	0,00	0,00
d) rozwiązanie	0,00	10 433,00
e) stan na koniec okresu	5 710,00	5 192,00
- rezerwa na odprawy emerytalne	5 710,00	5 192,00

28.2. Zmiana stanu krótkoterminowych zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych

	31.12.2012	31.12.2011
a) stan na początek okresu	33 000,25	24 768,28
- rezerwa na urlopy	33 000,25	24 768,28
b) zwiększenia (z tytułu)	1 390,51	33 000,25
- rezerwa na urlopy	1 390,51	33 000,25
c) wykorzystanie	0,00	0,00
d) rozwiązanie	0,00	24 768,28
e) stan na koniec okresu	34 390,76	33 000,25
- rezerwa na urlopy	34 390,76	33 000,25

29. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**29.1. Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

	1.01.2012 - 31.12.2012	1.01.2011 - 31.12.2011
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	50 764,61	12 671,04
a) odniesionej na wynik finansowy	50 764,61	12 671,04
- naliczone odsetki	1 817,63	0,00
- opóźniona amortyzacja - leasing	0,00	9 932,13
- dodatnie różnice kursowe - należności	48 946,98	2 738,91
2. Zwiększenia	31 346,21	50 764,61
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	31 346,21	50 764,61
- naliczone odsetki	30 318,83	1 817,63
- opóźniona amortyzacja - leasing	0,00	0,00
- dodatnie różnice kursowe - należności	1 027,38	48 946,98
3. Zmniejszenia	-50 764,61	-12 671,04
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-50 764,61	-12 671,04
- naliczone odsetki	-1 817,63	0,00
- dodatnie różnice kursowe - należności	-48 946,98	-2 738,91
- opóźniona amortyzacja - leasing	0,00	-9 932,13
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	31 346,21	50 764,61

30. Zobowiązania finansowe

Do zobowiązań finansowych w okresie objętym Sprawozdaniem finansowym należą zobowiązania z tytułu zakupu udziałów w spółkach powiązanych oraz zawartych umów leasingu finansowego.

30.1. Zobowiązania finansowe wg struktury wiekowej (pozostały od dnia bilansowego okres spłaty)

	31.12.2012	31.12.2011
a) do jednego roku	5 691 947,91	866 197,63
- w tym zobowiązania z tytułu leasingu	39 847,91	40 597,63
- w tym zobowiązania z tytułu zakupu udziałów	5 652 100,00	825 600,00
b) powyżej 1 roku do 3 lat	2 352 379,14	2 210 746,95
- w tym zobowiązania z tytułu leasingu	9 979,14	50 746,95
- w tym zobowiązania z tytułu zakupu udziałów	2 342 400,00	2 160 000,00
c) powyżej 3 do 5 lat	1 210 500,00	1 440 000,00
d) powyżej 5 lat	0,00	490 500,00
Zobowiązania finansowe, razem	9 254 827,05	5 007 444,58

Zobowiązania długoterminowe wykazywane w bilansie w głównej mierze dotyczą zakupu udziałów w Spółkach Smart Elektronik Sp. z o.o. oraz Emapa Sp. z o.o. Zobowiązania te nie są dyskontowane ponieważ przy ustalaniu ceny za udziały został uwzględniony termin spłaty. W związku z tym wartość tych zobowiązań jest wartością bieżącą, uwzględniającą wartość pieniądza w czasie.

30.2. Struktura walutowa zobowiązań finansowych

	31.12.2012	31.12.2011
a) w walucie polskiej	9 254 827,05	5 007 444,58
b) w walutach obcych	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe, razem	9 254 827,05	5 007 444,58

31. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania**31.1. Struktura zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań**

	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 523 763,59	1 008 532,06
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	539 158,34	439 708,59
- do 12 miesięcy	539 158,34	439 708,59
- zobowiązania publicznoprawne	636 912,00	359 200,72
- zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
- z tytułu wynagrodzeń	97 693,25	209 622,75
- inne	4 250 000,00	0,00
- zobowiązania z tytułu zakupionych udziałów	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, razem	5 523 763,59	1 008 532,06

31.2. Zasady i warunki płatności zobowiązań

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane i zazwyczaj rozliczane w terminie 30 dni.

Pozostałe zobowiązania są nieoprocentowane ze średnio jednomiesięcznym okresem rozliczania.

31.3. Struktura walutowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług

	31.12.2012	31.12.2011
a) w walucie polskiej	274 100,55	151 653,24
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	265 057,79	288 055,35
b1. zobowiązania – EUR	10 378,41	2 893,41
Wartość w PLN	42 429,02	12 779,61
b2. zobowiązania – USD	71 825,00	80 551,22
Wartość w PLN	222 628,77	275 275,74
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, razem	539 158,34	439 708,59

32. Oprocentowane kredyty i pożyczki**32.1. Struktura zobowiązań krótkoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2012 roku**

Spółka korzysta z następujących kredytów i pożyczek:

Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota w zł wg umowy	Kwota w zł pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Kredyt Bank S.A.	Warszawa	2 500 000,00	1 868 266,73	WIBOR IO/N+1,7 p.p., Prowizja od zaangażowania 0,4% p.a.	08.02.2013	weksel własny „in blanco”, hipoteka kaucyjna, przelew wierzytelności, poręczenie
Kredyt Bank S.A.	Warszawa	3 500 000,00	477 436,54	WIBOR IO/N+1,7 p.p., Prowizja od zaangażowania 0,4% p.a.	08.02.2013	weksel własny „in blanco”, hipoteka kaucyjna, przelew wierzytelności, poręczenie
PC Guard S.A.	Poznań	1.200 000,00	1.203 733,33	8%	31.01.2013	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki, razem			3 549 436,60			

32.2. Struktura zobowiązań krótkoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2011 roku

Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota w zł wg umowy	Kwota w zł pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Kredyt Bank S.A.	Warszawa	2 500 000,00	897 187,49	WIBOR 10/N+1,7 p.p., Prowizja od zaangażowania 0,4% p.a.	07.02.2012	wекsel własny „in blanco”, hipoteka kaucyjna, przelew wierzytelności, poręczenie
Kredyt Bank S.A.	Warszawa	4 000 000,00	3 614 099,80	WIBOR 10/N+1,7 p.p., Prowizja od zaangażowania 0,4% p.a.	07.02.2012	wекsel własny „in blanco”, hipoteka kaucyjna, przelew wierzytelności, poręczenie
CG Finance Sp. z oo	Poznań	100 000,00	100 000,00	8%	27.01.2012	-
CG Finance Sp. z oo	Poznań	200 000,00	204 109,60	8%	27.01.2012	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki, razem			4 815 396,89			

33. Rozliczenia międzyokresowe bierne**33.1. Rozliczenia międzyokresowe bierne**

	31.12.2011	31.12.2010
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00
- opłacone z góry, niewykonane świadczenia	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe, razem	0,00	0,00

33.2. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy.*

	1.01.2012 - 31.12.2012	1.01.2011 - 31.12.2011
a) badanie rocznego sprawozdania finansowego	8 000,00	6 000,00
b) usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
c) pozostałe usługi	0,00	0,00
Wynagrodzenie razem:	8 000,00	6 000,00

- przedstawione wartości są kwotami netto

34. Przyczyny występowania istotnych różnic pomiędzy zmianami pozycji bilansowych oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych.

	1.01.2012- 31.12.2012	1.01.2011- 31.12.2011
Bilansowa zmiana rezerw	72 332,68	38 093,61
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	-	201 608,20
Zmiana stanu rezerw w rachunku przepływów pieniężnych	72 332,68	239 701,81
	1.01.2012- 31.12.2012	1.01.2011- 31.12.2011
Bilansowa zmiana zapasów	974 060,79	308 983,19
Zmiana stanu zapasów w rachunku przepływów pieniężnych	974 060,79	308 983,19
	1.01.2012- 31.12.2012	1.01.2011- 31.12.2011
Bilansowa zmiana czynnych rozliczeń międzyokresowych	39 518,35	-327 105,22

Zmiana stanu aktywa na podatek odroczony	-	-10 958,87
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych	39 518,35	-338 064,09
	1.01.2012- 31.12.2012	1.01.2011- 31.12.2011
Bilansowa zmiana zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych	4 515 231,53	44 066,52
Zmiana zobowiązań z podatku PCC	-198 900,00	-
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	4 316 331,53	44 066,52
	1.01.2012- 31.12.2012	1.01.2011- 31.12.2011
Wartość księgowa zwiększeń rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych	-	63 410,57
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	-	0,00
Pozostałe zmiany	100 000,00	800 000,00
Wydatki na zakup rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych	100 000,00	863 410,57
	1.01.2012- 31.12.2012	1.01.2011- 31.12.2011
Bilansowa zmiana stanu rezerw krótkoterminowych	72 332,68	239 701,77
Bilansowa zmiana stanu rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych	1 908,51	-
Pozostałe zmiany	74 241,19	239 701,77

35. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółki narażona jest na różne rodzaje ryzyka finansowego: ryzyko rynkowe (w tym ryzyko kursowe, cenowe oraz przepływów środków pieniężnych związanych ze zmianami stóp procentowych), ryzyko kredytowe oraz ryzyko płynności. Ryzyka finansowe dotyczą następujących instrumentów finansowych: należności z tytułu dostaw i usług, środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, zobowiązań z tytułu dostaw i usług, kredytów i pożyczek oraz pozostałych zobowiązań finansowych (umowy leasingu finansowego). Zasady rachunkowości dotyczące tych instrumentów finansowych zostały opisane powyżej.

Zarządzanie ryzykiem jest realizowane przez Zarząd, który rozpoznaje i ocenia powyższe ryzyka finansowe.

Zasadą stosowaną przez Spółkę w okresie objętym Sprawozdaniem finansowym, jest nie prowadzenie obrotu instrumentami finansowymi. Spółka nie zawiera transakcji z użyciem instrumentów pochodnych.

35.1. Ryzyko rynkowe

Ryzyko kursowe

Spółka jest narażona na ryzyko kursowe z tytułu zawieranych transakcji w walucie obcej, głównie w euro. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania sprzedaży lub zakupów w innych walutach niż waluta funkcjonalna Spółki. Około 3% transakcji sprzedaży wyrażonych było w 2012 roku w walutach innych niż waluta funkcjonalna Spółki, podczas gdy około 65% kosztów wyrażonych jest w walutach innych niż funkcjonalna. Spółka nie korzysta z transakcji zabezpieczających przed ryzykiem kursowym. Jednakże przy większych transakcjach walutowych Spółka negocjuje z bankiem ją obsługującym kursy walutowe stosowane przy rozliczeniu tych transakcji.

Tabela poniżej podsumowuje ekspozycję Spółki na ryzyko kursowe na dzień 31 grudnia 2012 roku. Tabela przedstawia aktywa i pasywa Spółki według wartości bilansowej w podziale na waluty (po przeliczeniu na zł, w tys. zł).

	PLN	EUR	USD	Razem
Wartości niematerialne	4 859	-	-	4 859
Wartości niematerialne w budowie	-	-	-	-
Udziały w jednostkach powiązanych	34 443	-	-	34 443
Rzeczowe aktywa trwałe	88	-	-	88
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	141	-	-	141
Zapasy	568	-	-	568
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	8 021	99	31	8 151
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	295	9	182	486
Obligacje krótkoterminowe	-	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	494	-	-	494
Aktywa razem	48 909	108	213	49 230
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-5 259	-42	-223	-5 524
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-3 549	-	-	-3 549
Zobowiązania finansowe	-5 692	-	-	-5 692
Rezerwy	-308	-	-	-308
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	-40	-	-	-40
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-59	-	-	-59
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	-31	-	-	-31
Zobowiązania finansowe długoterminowe	-3 563	-	-	-3 563
Zobowiązania razem	-18 501	-42	-223	-18 766
Aktywa netto razem	30 408	66	-10	30 464

Analizy wrażliwości przedstawione poniżej opierają się na możliwie racjonalnej zmianie założenia co do wysokości kursu walutowego przy zachowaniu pozostałych założeń niezmiennych. W praktyce jest to mało prawdopodobne, a zmiany niektórych założeń mogą być skorelowane, np. zmiana stopy procentowej i kursu walutowego. Spółka zarządza ryzykiem walutowym w sposób całościowy. Analiza wrażliwości sporządzona przez Zarząd dla ryzyka kursowego ilustruje wpływ zmian kursów walutowych euro i dolara w stosunku do złotego na wartość godziwą lub przyszłe przepływy środków pieniężnych danego instrumentu finansowego. Nie przedstawiono wpływu na kapitał własny Spółki.

	ZWIĘKSZENIE (ZMNIJSZENIE) KURSU WALUTOWEGO	WPLYW NA WYNIK FINANSOWY BRUTTO W TYS. ZŁ
Rok obrotowy zakończony 31.12.2012		
Euro	+10%	6
	-10%	-6
Dolar amerykański	+10%	-
	-10%	-
Rok obrotowy zakończony 31.12.2011		
Euro	+10%	13
	-10%	-13
Dolar amerykański	+10%	306
	-10%	-306

Ryzyko cenowe

Spółka nie jest narażona na ryzyko rynkowe związane z instrumentami finansowymi, ponieważ nie posiada żadnych kapitałowych papierów wartościowych.

Ryzyko cenowe w największym dotyczy segmentu nawigacji. W ostatnich dwóch latach ceny ulegały obniżeniu i w chwili obecnej są one na ustalonym, w miarę stabilnym poziomie. Spółka nie przewiduje dalszego spadku cen, który mógłby mieć istotny wpływ na jej sytuację finansową.

Ryzyko stopy procentowej

Do instrumentów finansowych narażonych na ryzyko stopy procentowej należy kredyt obrotowy. W ocenie Spółki poziom ryzyka stopy procentowej jest nicotny.

Należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności i zobowiązania nie są oprocentowane i mają terminy płatności do jednego roku.

Spółka nie korzysta z transakcji zabezpieczających przed ryzykiem stopy procentowej. Ponadto, ryzyko finansowe związane z oprocentowaniem kredytu w rachunku bieżącym jest minimalizowane w trakcie negocjacji pomiędzy bankiem finansującym a Spółką.

Analizy wrażliwości przedstawione poniżej opierają się na zmianie założenia przy zachowaniu pozostałych założeń niezmiennych. W praktyce jest mało prawdopodobne, a zmiany niektórych założeń mogą być skorelowane, np. zmiana stopy procentowej i zmiana wartości rynkowych. Poniżej przedstawiono wrażliwość wyniku finansowego brutto na racjonalnie możliwe zmiany stóp procentowych przy założeniu niezmienności innych czynników (w związku z zobowiązaniami o zmiennej stopie procentowej). Nie przedstawiono wpływu na kapitał własny Spółki.

	ZWIĘKSZENIE (ZMNIEJSZENIE) O PUNKTY BAZOWE	WPLYW NA WYNIK FINANSOWY BRUTTO W TYS. ZŁ
Okres obrotowy od 1.01.2011 do 31.12.2012		
Złoty polski	+50	-17
Złoty polski	-50	+17
Okres obrotowy od 1.01.2011 do 31.12.2011		
Złoty polski	+50	-24
Złoty polski	-50	+24

35.2. Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe powstaje w przypadku środków pieniężnych i ich ekwiwalentów oraz ekspozycji kredytowych dotyczących odbiorców, w tym niespłaconych należności. Spółka zawiera transakcje wyłącznie z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy chcą korzystać z kredytu kupieckiego, poddawani są weryfikacji. Maksymalną kwotą narażoną na ryzyko kredytowe jest wartość bilansowa wykazana w notcie nr 23.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Spółki, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, ryzyko kredytowe Spółki powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych instrumentów.

35.3. Ryzyko płynności

Spółka monitoruje ryzyko braku środków pieniężnych przy pomocy systemu okresowego zarządzania płynnością. Uwzględnia on terminy wymagalności/zapadalności inwestycji i aktywów finansowych oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym oraz umowy leasingu finansowego. Spółka stara się kontrolować poziom zobowiązań finansowych, tak by w każdym dowolnym okresie poziom zobowiązań, które przypadają do spłaty w ciągu najbliższych 12 miesięcy, nie stanowił zagrożenia dla możliwości płatniczych Spółki.

Poniższa tabela przedstawia terminy płatności aktywów i zobowiązań finansowych.

	31.12.2012	31.12.2011
	w tys. zł	w tys. zł
Aktywa finansowe – krótkoterminowe		
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności – termin płatności do jednego roku	8 151	12 526
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty – termin płatności do jednego roku	486	661
	8 637	13 187
Zobowiązania finansowe – długoterminowe		
Od 1 roku do 3 lat	-3 563	-4 141
	-3 563	-4 141
Zobowiązania finansowe – krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania – termin płatności do jednego roku	-5 524	-1 009
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-3 549	-4 815
Zobowiązania finansowe – termin płatności do jednego roku	-5 692	-866
	-14 765	-6 690

36. Cele, zasady i procesy zarządzania kapitałem

Głównym celem zarządzania kapitałem Spółki jest zapewnienie zdolności Spółki do kontynuowania działalności, utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby w sposób optymalny działalność operacyjną Spółki i zwiększały jej wartość dla akcjonariuszy, zapewniając im zwrot z inwestycji. Spółka uwzględnia również wymogi Kodeksu spółek handlowych odnośnie wysokości i charakteru kapitału własnego, w tym w szczególności:

- minimalna wysokość kapitału zakładowego,
- konieczność przekazywania na zasilenie kapitału zapasowego co rocznie 8% zysku netto do momentu, gdy jego wartość osiągnie jedną trzecią kapitału zakładowego.

Spółka zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Spółka może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje, a także zwiększyć zadłużenie lub je zmniejszyć poprzez upłynianie aktywów. W okresach zakończonych 31 grudnia 2011 roku i 31 grudnia 2012 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Spółka monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Zasady Spółki stanowią, by wskaźnik ten nie przekraczał poziomu 40%. Do zadłużenia netto Spółka wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, inne zobowiązania finansowe, zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych z wyłączeniem działalności zaniechanej. Kapitał obejmuje wyłącznie kapitał własny.

	31.12.2012	31.12.2011
	w tys. zł	w tys. zł
Oprocentowane kredyty i pożyczki	3 549	4 815
Zobowiązania finansowe	5 692	866
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 524	1 009
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-486	-661
Zadłużenie netto	14 278	6 028
Kapitał własny	30 464	18 094
Kapitał razem	30 464	18 094
Kapitał i zadłużenie netto	44 742	24 122
Wskaźnik dźwigni	32%	25%

37. Informacje o instrumentach finansowych

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka należą kredyty w rachunku bieżącym, umowy leasingu finansowego oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług (zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu). Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki. Spółka posiada też aktywa finansowe, takie jak należności z tytułu dostaw i usług, środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz zakupione obligacje, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Wartość godziwa posiadanych przez Spółkę aktywów i zobowiązań finansowych na dzień 31 grudnia 2012 roku i 31 grudnia 2011 roku była równa ich wartości bilansowej.

Spółka nie posiadała w okresie objętym Sprawozdaniem finansowym pochodnych instrumentów finansowych.

Nota nr I (w tys. złotych)

Przychody odsetkowe	1.01.2012 - 31.12.2012	1.01.2011 - 31.12.2011
Depozyty bankowe	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	198	86
Razem	198	86
- w tym od aktywów, które utraciły wartość		
Koszty odsetkowe	1.01.2012 - 31.12.2012	1.01.2011 - 31.12.2011
Kredyty krótko- i długoterminowe	383	288
Leasing finansowy	-	-
Pozostałe		
Razem	383	288
Zyski lub straty według kategorii instrumentów	1.01.2012 - 31.12.2012	1.01.2011 - 31.12.2011
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:		
- wyceniane w ten sposób przy początkowym ujęciu		
- przeznaczone do obrotu		
Aktywa dostępne do sprzedaży (kwota przeniesiona z kapitału własnego)		
Pożyczki i należności (w tym zyski i straty z tytułu odsetek)	-	-
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności (w tym zyski i straty z tytułu odsetek)		
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:		
- wyceniane w ten sposób przy początkowym ujęciu		
- przeznaczone do obrotu		
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	(383)	(288)
Wynik na różnicach kursowych	(137)	102
Zyski lub straty według kategorii instrumentów finansowych razem	(520)	(186)

<i>Komentarz:</i>		
Kwota wszelkich strat z tytułu utraty wartości (w podziale na kategorie instrumentów finansowych)	1.01.2012 - 31.12.2012	1.01.2011 - 31.12.2011
Aktywa dostępne do sprzedaży		
Pożyczki i należności	0	0
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności		
Straty z tytułu utraty wartości razem	0	0



Nota nr 2

Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSR 39 (wartość księgowa)

	Wartość godziwa	Wartość księgowa	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale		wyceniane w zamortyzowanym koszcie		Inne (wartość księgowa)
			wyznaczone przy początkowym ujęciu	przeznaczone do obrotu	dostępne do sprzedaży	rachunkowość zabezpieczeń	pożyczki i należności	utrzymywane do terminu wymagalności	
Aktywa finansowe długoterminowe	-	34 443	-	-	34 443	-	-	-	-
Udziały w jednostkach powiązanych	-	34 443	-	-	34 443	-	-	-	-
Aktywa finansowe krótkoterminowe	-	8 637	-	-	-	-	8 151	-	486
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-	8 151	-	-	-	-	8 151	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	486	-	-	-	-	-	-	486
Obligacje wyemitowane przez podmioty powiązane	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	-	43 080	-	-	34 443	-	8 151	-	486

Nota nr 3

Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSR 39 (wartość księgowa)

	Wartość godziwa	Wartość księgowa	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		wyceniane w zamortyzowanym koszcie	wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale	Inne (wartość księgowa)
			wyznaczone przy początkowym ujęciu	przeznaczone do obrotu			
Zobowiązania finansowe długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu oraz zakupu udziałów	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	-	14 763	-	-	9 240	-	5 523
Kredyty i pożyczki	-	3 549	-	-	3 549	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	5 523	-	-	-	-	5 523
Zobowiązania z tytułu leasingu oraz zakupu udziałów	-	5 691	-	-	5 691	-	-
Razem	-	14 763	-	-	9 240	-	5 523

38. Informacja dotycząca udzielonych gwarancji oraz zabezpieczeń na majątku

Spółka dokonała zabezpieczenia trwających umów leasingu oraz kredytu w rachunku bieżącym weksłami własnymi „in blanco”. Poza wymienionymi zabezpieczeniami, Spółka nie dokonała innych zabezpieczeń, gwarancji czy poręczeń.

39. Informacja o zobowiązaniach wobec budżetu państwa

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku oraz w okresie porównywalnym Spółka nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa, jak również wobec jednostek samorządów terytorialnych z tytułu uzyskania praw własności budynków lub budowli.

40. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku oraz w okresie porównywalnym nie wystąpiły przychody ani koszty związane z zaniechaniem działalności. Spółka nie przewiduje także przychodów ani kosztów związanych z zaniechaniem działalności w następnym okresie.

41. Informacje o poniesionych i planowanych nakładach inwestycyjnych

Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne (w tys. zł):

	Planowane na 2013	1.01.2012 – 31.12.2012	1.12.2011 – 31.12.2011
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	850,0	777,00	882,00
w tym na ochronę środowiska	-	-	-

42. Pozycje pozabilansowe i sprawy sądowe

W okresach objętych Sprawozdaniem finansowym Spółka nie była stroną żadnych istotnych umów z których wynikałyby zobowiązania warunkowe.

Na dzień sporządzenia prezentowanego Sprawozdania finansowego w stosunku do Imagis S.A. nie toczy się żadne postępowanie przed organami rządowymi, postępowanie sądowe ani postępowanie arbitrażowe.

43. Informacje o podmiotach powiązanych

Zgodnie z definicją zaprezentowaną w MSR 24 następujące podmioty są podmiotami powiązanymi ze Spółką:

- osoby wchodzące w skład kluczowego personelu kierowniczego oraz bliscy członkowie ich rodzin,
- członkowie Rady Nadzorczej,
- Smart Elektronik Sp. z o.o., w której IMAGIS S.A. posiada od dnia 29 października 2010 roku 51% udziałów w kapitale zakładowym a od dnia 21 września 2011 roku posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym,
- MapGo Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ulicy Górczewskiej 212/226, w której posiadała 100% udziałów w kapitale zakładowym od dnia 4 kwietnia 2011 roku do dnia 21 listopada 2012 roku,
- GPS Konsorcjum Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ulicy Górczewskiej 212/226, w której posiadała 49% w kapitale zakładowym od dnia 27 września 2011 roku, a od dnia 18 grudnia 2012 roku 100% w kapitale zakładowym.
- Calatrava Capital S.A., która od dnia 30 czerwca 2010 roku do dnia 07.06.2011 posiadała akcje IMAGIS S.A.
- PC Guard S.A., która od dnia 29 czerwca 2011 roku posiada akcje IMAGIS S.A.
- Emapa Sp. z o.o., w której od dnia 10 grudnia 2012 roku posiada 94,8% w kapitale zakładowym.

Transakcje zrealizowane przez Imagis S.A. z podmiotami powiązanymi zostały zaprezentowane poniżej (prezentowane kwoty w złotych, jeśli nie podano inaczej).

43.1. Wartości transakcji z podmiotami powiązаныmi

Spółka dokonywała transakcji ze znaczącym inwestorem. Wartość poszczególnych transakcji wyniosła:

	1.01.2012 – 31.12.2012	1.01.2011 – 31.12.2011
	zł	zł
Należności, w tym:		
Calatrava Capital S.A.	999 999,68	2 299 999,68
PC Guard S.A.	-	-
Razem	999 999,68	2 299 999,68
Zobowiązania:		
Calatrava Capital S.A.	0,00	0,00
PC Guard S.A.	1 203 733,33	0,00
- w tym zobowiązania z tytułu udzielonych pożyczek	1 203 733,33	0,00
Razem	1 203 733,33	0,00
Przychody w okresie obrotowym*, w tym:		
Calatrava Capital S.A.	0,00	0,00
PC Guard S.A.	49 200,00	0,00
Razem	49 200,00	0,00
Koszty w okresie obrotowym*, w tym:		
Calatrava Capital S.A.	0,00	0,00
PC Guard S.A.	43 050,00	0,00
Razem	43 050,00	0,00

* prezentowane kwoty są kwotami brutto (łącznie z podatkiem VAT)

Poniżej zaprezentowane zostały transakcje z innymi podmiotami powiązаныmi:

	1.01.2012 – 31.12.2012	1.01.2011 – 31.12.2011
	zł	zł
Przychody w okresie obrotowym*, w tym:		
Smart Elektronik Sp. z o.o.	1 842 388,73	513 361,51
- oprogramowanie nawigacyjne oraz urządzenia	1 822 412,92	489 630,67
- opłaty czynszowe oraz refaktura kosztów działalności	7 697,47	14 416,42
- odsetki od udzielonej pożyczki	12 278,34	9 314,42
MapGo Sp. z o.o.	1 353,00	900,00
- koszty najmu lokalu	1 353,00	900,00
GPS Konsorcjum Sp. z o.o.	12 053 118,50	6 240 334,24
- oprogramowanie nawigacyjne oraz urządzenia	11 986 748,97	6 238 934,24
- opłaty czynszowe oraz refaktura kosztów działalności	66 369,53	1 400,00
E-Mapa Sp. z o.o.	0,00	0,00
- oprogramowanie nawigacyjne oraz urządzenia	0,00	0,00
Razem	13 896 860,23	6 754 595,75

• prezentowane kwoty są kwotami brutto (łącznie z podatkiem VAT)

	1.01.2012 – 31.12.2011	1.01.2011 – 31.12.2011
	zł	zł
Koszty w okresie obrotowym*, w tym:		
Wynagrodzenia pełnione z tytułu funkcji zarządczych	798 889,99	650 377,00
Wynagrodzenia z tytułu zawartych umów o pracę	58 892,50	70 847,40
Smart Elektronik Sp. z o.o.	512 948,15	420 297,37
- oprogramowanie nawigacyjne oraz urządzenia	512 948,15	420 297,37
MapGo Sp. z o.o.	734 802,00	3 500,00
- sprzęt komputerowy, oprogramowanie nawigacyjne	734 802,00	3 500,00
GPS Konsorcjum Sp. z o.o.	59 500,52	277 500,00
- usługi związane ze sprzedażą	0,00	277 500,00
- urządzenia oraz oprogramowanie nawigacyjne	59 500,52	0,00
Razem	2 165 033,16	1 422 521,77

* prezentowane kwoty są kwotami brutto (łącznie z podatkiem VAT)

43.2. Istotne transakcje zawarte przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie zawierала umów z jednostkami powiązanymi, które byłyby zawarte na warunkach innych niż rynkowe.

43.3. Wynagrodzenia Zarządu

Członkowie Zarządu otrzymywali wynagrodzenie z następujących innych tytułów:

	1.01.2012 – 31.12.2012	1.01.2011 – 31.12.2011
- wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji zarządczych	798 887,99	602 677,00
- wynagrodzenie z tytułu kontraktu menedżerskiego	-	47 700,00
- wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę	58 892,50	70 847,40
Wynagrodzenia Zarządu, razem	857 780,49	721 224,40

43.4. Wykaz zaliczek, kredytów, pożyczek oraz gwarancji i zabezpieczeń udzielonych przez Spółkę osobom zarządzającym

	1.01.2012 – 31.12.2012	Oprocentowanie	Kwota miesięcznej spłaty	1.01.2011 – 31.12.2011
Udzielone pożyczki				
- Niewęglowski Marcin	312 000,00	5%	2 000,00	-
- Trzeskowska Anna	78 000,00	5%	800,00	-
Udzielone pożyczki, razem	390 000,00	-	-	-

43.5. Wynagrodzenia Rady Nadzorczej

Członkowie Rady Nadzorczej otrzymywali wynagrodzenie z tytułu pełnienia obowiązków w następujących wysokościach:

	1.01.2012 – 31.12.2012	1.01.2011 – 31.12.2011
- wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej	54 000,00	36 580,64
Razem	54 000,00	36 580,64

Informacje dotyczące składu Rady Nadzorczej opisane są w punkcie 2.2 dodatkowych informacji i objaśnień.

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku nie wystąpiły w Spółce niespłacone zaliczki, kredyty, pożyczki, gwarancje, poręczenia lub inne umowy zobowiązujące do świadczeń na rzecz Spółki, udzielone przez Spółkę członkom Rady Nadzorczej.

44. Struktura zatrudnienia

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Rodzaj stanowiska	Przeciętne zatrudnienie*	
	31.12.2012	31.12.2011
Zarząd	1	1
Pracownicy administracji	2	4
Pracownicy umysłowi	21	28
Pracownicy fizyczni	-	-
Pracownicy ogółem	24	33

* -pracownicy w oparciu o umowę o pracę

45. Istotne zdarzenia po dniu sporządzenia Sprawozdania finansowego

Po dniu sporządzenia Sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia mające wpływ na wyniki prezentowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

46. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

W sprawozdaniu finansowym zostały ujęte wszystkie umowy, które mają wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy Spółki.

47. Sprawozdanie finansowe w warunkach wysokiej inflacji

Średnioroczna skumulowana stopa inflacji za ostatnie 3 lata dla każdego z okresów objętych niniejszym Sprawozdaniem finansowym nie przekroczyła 100%, więc nie wystąpiła konieczność przekształcenia tych informacji o wskaźnik inflacji.

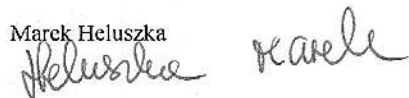
48. Inne informacje

Nie wystąpiły istotne zdarzenia, dotyczące lat ubiegłych, które musiałyby być ujęte w niniejszym Sprawozdaniu finansowym.

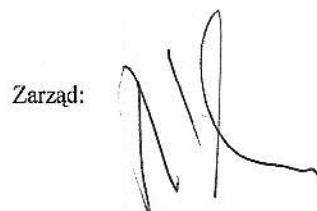
Warszawa, dnia 25 luty 2013 roku

Sporządzający Sprawozdanie finansowe:

Marck Heluszka



Zarząd:



MARCIN NIEWĘGŁOWSKI
PREZES ZARZĄDU



ANNA TRZESKOWSKA
CZŁONEK ZARZĄDU