

Segmenty branżowe

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

01.01.2012-31.12.2012	Działalność kontynuowana				
	Mapy cyfrowe	Systemy Informacji Przestrzennej	Produkty nawigacyjne	Pozostałe	Razem
Przychody					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych, w tym	2 637	3 893	6 007	499 487	512 024
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-
Przychody segmentu ogółem	2 637	3 893	6 007	499 487	512 024
Koszty segmentu ogółem	1 998	3 216	5 462	489 637	500 313
Zysk (strata) segmentu	639	677	545	9 850	11 711
Koszty finansowe netto					(1 262)
Podatek dochodowy					(2 351)
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	639	677	545	9 850	8 098
Aktywa i zobowiązania					
Aktywa segmentu	1 433	1 909	10 921	12 767	27 030
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-	-	-
Aktywa nieprzypisane					19 534
Aktywa ogółem	1 433	1 909	10 921	12 767	46 564
Zobowiązania segmentu	4 538	4 547	5 583	4 058	18 726
Zobowiązania nieprzypisane	-	-	-	-	-
Kapitały własne	-	-	-	-	27 838
Zobowiązania i kapitały ogółem	4 538	4 547	5 583	4 058	46 564
Pozostałe informacje dotyczące segmentu					
nakłady na aktywa trwałe	-	-	778	193	971
amortyzacja	68	43	1 201	33	1 345

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

01.01.2011-31.12.2011	Działalność kontynuowana				
	Mapy cyfrowe	Systemy Informacji Przestrzennej	Produkty nawigacyjne	Technologie mapowe	Razem
Przychody					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych, w tym	4 207	2 499	10 442	20 797	37 945
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-
Przychody segmentu ogółem	4 207	2 499	10 442	20 797	37 945
Koszty segmentu ogółem	2 673	1 930	9 703	20 607	34 913
Zysk (strata) segmentu	1 534	569	739	190	3 032
Przychody finansowe netto					163
Podatek dochodowy					(870)
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	1 534	569	739	190	2 325
Aktywa i zobowiązania					
Aktywa segmentu	2 148	1 051	17 220	7 767	28 186
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-	-	-
Aktywa nieprzypisane					3 717
Aktywa ogółem	2 148	1 051	17 220	7 767	31 903
Zobowiązania segmentu	2 654	2 452	5 748	1 844	12 698
Zobowiązania nieprzypisane	-	-	-	-	-
Kapitały własne	-	-	-	-	19 205
Zobowiązania i kapitały ogółem	2 654	2 452	5 748	1 844	31 903
Pozostałe informacje dotyczące segmentu					
nakłady na aktywa trwałe	-	-	152	-	152
amortyzacja	74	58	1 535	-	1 667

Segmenty geograficzne

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

01.01.2012-31.12.2012	Polska	Sprzedaż poza Polską	Razem
Przychody			
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	511 397	627	512 024
Przychody segmentu ogółem	511 397	627	512 024
Koszty			
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych	(499 984)	(329)	(500 313)
Koszty segmentu ogółem	(499 984)	(329)	(500 313)
Wynik			
Zysk (strata) segmentu	11 413	298	11 711
Koszty nieprzypisane			-
Koszty finansowe netto			(1 262)
Podatek dochodowy			(2 351)
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	11 413	298	8 098
Aktywa i zobowiązania			
Aktywa segmentu	25 776	1 254	27 030
Aktywa nieprzypisane			19 534
Aktywa ogółem	25 776	1 254	46 564
Zobowiązania segmentu	17 762	964	18 726
Zobowiązania nieprzypisane			
Kapitały własne			27 838
Zobowiązania i kapitały ogółem	17 762	964	46 564
Pozostałe informacje dotyczące segmentu			
nakłady na aktywa trwałe	971	-	971
amortyzacja	1 306	39	1 345

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

01.01.2011-31.12.2011	Polska	Sprzedaż poza Polską	Razem
Przychody			
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	37 270	675	37 945
Przychody segmentu ogółem	37 270	675	37 945
Koszty			
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych	(34 574)	(339)	(34 913)
Koszty segmentu ogółem	(34 574)	(339)	(34 913)
Zysk (strata) segmentu	2 696	336	3 032
Koszty nieprzypisane			-
Przychody finansowe netto			(131)
Podatek dochodowy			(733)
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	2 696	336	2 168
Aktywa i zobowiązania			
Aktywa segmentu	24 204	3 982	28 186
Aktywa nieprzypisane			3 717
Aktywa ogółem	24 204	3 982	31 903
Zobowiązania segmentu	11 711	987	12 698
Zobowiązania nieprzypisane			
Kapitały własne			19 205
Zobowiązania i kapitały ogółem	11 711	987	31 903
Pozostałe informacje dotyczące segmentu			
nakłady na aktywa trwałe	152	-	152
amortyzacja	1 539	128	1 667

17. Przychody i koszty

17.1. Koszty według rodzaju, w tym koszty świadczeń pracowniczych

Koszty według rodzaju

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	1 344 774,13	1 666 782,16
Zużycie materiałów i energii	1 288 451,77	743 708,24
Usługi obce	3 566 350,56	2 062 952,40
Podatki i opłaty	9 513,83	94 287,16
Wynagrodzenia	3 637 969,62	3 728 073,18
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	318 853,86	388 181,43
Pozostałe koszty rodzajowe	1 942 023,73	1 173 890,50
Razem koszty rodzajowe	12 107 937,50	9 857 875,07
Koszty sprzedaży (-)	- 5 738 384,98	- 3 553 351,66
Koszty ogólnego zarządu (-)	- 3 811 612,52	- 2 846 330,34
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (-)	- 2 557 940,00	- 3 324 348,87
Łączne koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, sprzedaży i koszty ogólnego zarządu	- 12 107 937,50	- 9 724 030,87
	0,00	

Koszty świadczeń pracowniczych

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Koszty wynagrodzeń (+)	1 198 426,42	1 979 653,07
Koszty wypłat z tytułu umów zleceń i umów o dzieło	2 437 634,69	1 750 621,14
Koszty ubezpieczeń społecznych	287 073,02	344 235,96
Rezerwy na świadczenia emerytalno 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
Płatności w formie akcji własnych	0,00	0,00
Razem	3 956 823,48	4 116 254,61

Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych ujęta w rachunku zysków i strat

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 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	37 509,36	17 749,42
Amortyzacja wartości niematerialnych	112 238,63	0,00
Trwała utrata wartości	-	-
Razem	149 747,99	17 749,42
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	105 620,18	103 880,21
Amortyzacja wartości niematerialnych	1 239 153,95	1 562 901,95
Trwała utrata wartości	-	-
Razem	1 344 774,13	1 666 782,16

17.2. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Odpisanie zobowiązań	12 612,12	92 234,01
Wynajem sprzętu	-	-
Refaktury kosztów	51 562,07	146 644,42
Otrzymane odszkodowania	-	14 341,35
Odpis z tytułu likwidacji kapitału rezerwowego	-	588 672,00
Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	-	333 869,12
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	365 740,50	-
Różnice magazynowe	164,13	171,72
Sprzedaż składników majątku Spółki	2 219,50	63 410,57
Zwrot opłat sądowych	7 695,19	-
Prowizja od MapInfo	6 311,40	14 874,00
Dodatnia wartość firmy	-	76 528,65
Sprzedaż usług reklamowych	16 888,88	4 750,00
Wynagrodzenie płatnika	753,00	899,00
Pozostałe przychody operacyjne	1 878,37	600,00
Razem pozostałe przychody operacyjne	465 825,16	1 336 994,84

17.3. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Odpis aktualizujący należności	-	(215 429,00)
Spisane należności	(33 937,10)	(117 558,78)
Oplaty sądowe	(89 126,82)	(11 879,28)
Koszty do refakturowania	(24 000,00)	(117 455,18)
Pozostałe koszty operacyjne	-	(960,27)
Darowizny	(50,00)	-
Różnice inwentaryzacyjne	(139,44)	-
Drobne różnice	(89,49)	-
Odpisy aktualizujące zapasy	(424 935,00)	-
Razem pozostałe koszty operacyjne	(572 277,85)	(463 282,51)

17.4. Przychody finansowe

Przychody finansowe

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Przychody z tytułu odsetek	284 045,54	85 564,14
Pozostałe przychody finansowe	71 363,00	266 341,28
Przychody finansowe ogółem	355 408,54	351 905,42

17.5. Koszty finansowe

Koszty finansowe

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Koszty z tytułu odsetek	(671 065,81)	(423 517,10)
Ujemne różnice kursowe	(726 479,16)	-
Odpisy aktualizujące wartość udziałów	(1 219 354,00)	-
Pozostałe koszty finansowe	-	(59 709,12)
Koszty finansowe ogółem	(2 616 898,97)	(483 226,22)

17.6. Wynik na sprzedaży jednostek zależnych

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Cena sprzedaży	1 000 000,00	-
Aktywa netto na dzień sprzedaży	(1 001,00)	-
Wartość firmy	-	-
Wynik na sprzedaży ogółem	998 999,00	-

18. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku przedstawiają się następująco:

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Skonsolidowany rachunek zysków i strat		
Bieżący podatek dochodowy	(2 436 805,00)	(558 162,00)
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	(2 436 805,00)	(558 162,00)
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
Odroczony podatek dochodowy	85 352,40	(174 885,26)
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	85 352,40	(174 885,26)
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	(2 351 452,60)	(733 047,00)

Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku i 31 grudnia 2011 roku przedstawia się następująco:

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	10 449 040,47	2 901 235,82
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem	10 449 040,47	2 901 235,82
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19%	1 985 317,69	551 234,81
Przychody księgowe nie uznane za przychody podatkowe	(501 669,71)	(1 231 830,31)
Przychody podatkowe nieuwjęte w księgach okresu	-	-
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	3 231 203,23	1 353 279,04
Koszty podatkowe, nieuwjęte w księgach okresu	(353 284,52)	(84 989,81)
Pozostałe	-	-
Podstawa naliczenia podatku dochodowego bieżącego i odroczonego	12 825 289,47	2 937 694,74
Bieżący podatek dochodowy	2 436 805,00	558 162,00
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej	-	-
Podatek według efektywnej stawki podatkowej	23,32%	19,24%

Podatek dochodowy wykazany w skonsolidowanym rachunku zysków i strat dotyczy wyniku IMAGIS S.A., GPS Konsorcjum Sp. z o.o. oraz Emapa Sp. z o.o.

18.1. Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy wynika z następujących pozycji:

AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO ORAZ REZERWA NA PODATEK ODROZONY	31.12.2012		
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Wartość netto
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	6 534,25	-	6 534,25
Ujemne różnice kursowe	42 231,85	-	42 231,85
Rezerwy na odprawy emerytalne	1 084,90	-	1 084,90
Niewypłacone wynagrodzenia oraz składki ZUS	12 301,82	-	12 301,82
Rezerwy	57 000,00	-	57 000,00
Straty podatkowe	256 759,16	-	256 759,16
Opóźniona amortyzacja podatkowa	33 285,47	-	33 285,47
Odpisy aktualizujące należności	-	-	-
Rezerwa na audyt	1 520,00	-	1 520,00
Opóźniona amortyzacja - leasing	-	-	-
Dodatnie różnice kursowe	-	1 502,97	(1 502,97)
Odsetki naliczone	2 526,97	44 736,06	(42 209,09)
Aktywa / rezerwa z tytułu podatku odroczonego	413 244,42	46 239,03	367 005,39
Odpis aktualizujący wartość aktywów	-	-	-
Aktywa / rezerwa z tytułu podatku odroczonego wykazane w bilansie	413 244,42	46 239,03	367 005,39

Zgodnie z założeniami dotyczącymi realizacji przychodów oraz podstawy opodatkowania, które będą w latach kolejnych realizowane w spółce zależnej Smart Elektronik Sp. z o.o., będzie możliwe odliczenie strat podatkowych które spółka wykazywała w ostatnich latach obrotowych.

AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO ORAZ REZERWA NA PODATEK ODROZONY	31.12.2011		
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Wartość netto
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	6 270,05	-	6 270,05
Ujemne różnice kursowe	9 924,28	-	9 924,28
Rezerwy na odprawy emerytalne	986,48	-	986,48
Niewypłacone wynagrodzenia oraz składki ZUS	19 161,82	-	19 161,82
Rezerwy	-	-	-
Straty podatkowe	252 238,01	-	252 238,01
Opóźniona amortyzacja podatkowa	41 254,71	-	41 254,71
Odpisy aktualizujące należności	7 871,51	-	7 871,51
Rezerwa na audyt	1 140,00	-	1 140,00
Opóźniona amortyzacja - leasing	-	-	-
Dodatnie różnice kursowe	-	58 835,96	(58 835,96)
Odsetki naliczone	3 733,01	2 090,92	1 642,09
Aktywa / rezerwa z tytułu podatku odroczonego	342 579,87	60 926,88	281 652,99
Odpis aktualizujący wartość aktywów	-	-	-
Aktywa / rezerwa z tytułu podatku odroczonego wykazane w bilansie	342 579,87	60 926,88	281 652,99

19. Zysk przypadający na jedną akcję

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

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

Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz akcji, które posłużyły do wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję:

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Zysk netto z działalności kontynuowanej	8 097 587,87	2 168 188,82
Strata na działalności zaniechanej	-	-
Zysk netto	8 097 587,87	2 168 188,82
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedna akcie	8 097 587,87	2 168 188,82

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	10 202 459	7 820 000
Umarzalne akcje uprzywilejowane	-	-
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	10 202 459	7 820 000

W okresie między dniem bilansowym a dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne inne transakcje dotyczące akcji zwykłych lub potencjalnych akcji zwykłych.

Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych użyta w celu obliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję z działalności zaniechanej przedstawiona jest w tabeli powyżej.

Następująca tabela przedstawia natomiast wartości straty występującej w obliczeniach:

Na podstawie powyższych informacji podstawowy oraz rozwodniony zysk/akcję w okresie 1.01.2012-31.12.2012 oraz 01.01.2011-31.12.2011:

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Zysk netto	8 097 587,87	2 168 188,82
Średnioważona liczba akcji zwykłych	10 202 459	7 820 000
Podstawowy zysk na akcję (zł/akcję)	0,7937	0,2773

20. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty:

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Dywidenda proponowana za okres bieżący	7 100 000,00	-
liczba akcji na koniec roku	10 202 459,00	7 820 000,00
dywidenda na jedną akcję (w złotych)	0,70	-
Stopa dywidendy	87,68%	0,00%

21. Rzeczowe aktywa trwałe

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH - 31.12.2012	Grupy	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	RAZEM
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	-	387 168,69	472 099,67	356 539,18	126 808,80	-	1 342 616,34
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	225 238,78	236 358,39	235 472,34	-	697 069,51
- zakup			21 230,51		211 400,00	-	232 630,51
- modernizacja							-
- odniesienie kosztów likwidacji na wartość początkową							-
- nakłady inwestycyjne na środki trwałe w budowie							-
- inwestycje w obcych środkach trwałym							-
- przejęte na podstawie umowy leasingu finansowego							-
- koszty finansowania zewnętrznego							-
- rozszerzenie grupy kapitałowej			204 006,27	236 358,39	24 072,34		464 439,00
- inne							-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	(206 731,14)	(47 912,57)	-	-	(254 643,71)
- sprzedaż			-	(47 912,57)	-		(47 912,57)
- likwidacja			(206 731,14)				(206 731,14)
- przeniesienie na środki trwałe w budowie							-
- reklasifikacja do Innej grupy rodzajowej							-
- darowizny							-
- przeniesienie do inwestycji w nieruchomości							-
- zmniejszenie - wyjście z Grupy Spółki eholiday.pl Sp. z o.o.			-				-
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	-	387 168,69	490 607,31	544 985,00	362 281,14	-	1 785 042,14
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	(387 168,69)	(345 699,11)	(342 148,19)	(112 487,70)	-	(1 187 503,69)
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	(48 569,96)	(117 178,52)	(51 963,77)	-	(215 712,25)
- roczny odpis amortyzacyjny		-	(53 266,40)	(8 946,53)	(27 891,43)		(90 104,36)
- sprzedaż środka trwałego			-	-			-
- likwidacja środka trwałego			206 731,14	47 912,57			254 643,71
- darowizna środka trwałego							-
- reklasifikacja do Innej kategorii							-
- zmniejszenie - wyjście z Grupy Spółki eholiday.pl Sp. z o.o.							-
- zmniejszenia - sprzedaż							-
- rozszerzenie grupy kapitałowej			(200 034,70)	(156 144,56)	(24 072,34)		(380 251,60)
- inne (zwiększenia)							-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	(387 168,69)	(392 269,07)	(459 326,71)	(164 451,47)	-	(1 403 215,94)
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
zwiększenie(z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
- utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości odniesionych w ciężar wyniku finansowego							-
zmniejszenie(z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż środka trwałego							-
- likwidacja środka trwałego							-
- odwołanie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości - odniesione na wynik finansowy							-
- wykorzystanie odpisu							-
- inne							-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto środków trwałych na początek okresu	-	-	126 400,56	14 390,99	14 321,10	-	155 112,65
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	-	-	98 338,24	85 658,29	197 829,67	-	381 826,20

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH - 31.12.2011	Grupy	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	RAZEM
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	-	387 168,69	335 833,65	572 000,15	122 845,80	-	1 417 868,29
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	146 376,02	-	3 963,00	-	150 339,02
- zakup	-	-	146 376,02	-	3 963,00	-	150 339,02
- modernizacja	-	-	-	-	-	-	-
- odniesienie kosztów likwidacji na wartość początkową	-	-	-	-	-	-	-
- nakłady inwestycyjne na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-
- inwestycje w obcy środek trwały	-	-	-	-	-	-	-
- przejęte na podstawie umowy leasingu finansowego	-	-	-	-	-	-	-
- koszty finansowania zewnętrznego	-	-	-	-	-	-	-
- rozszerzenie grupy kapitałowej	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	(10 130,00)	(215 460,97)	-	-	(225 590,97)
- sprzedaż	-	-	(10 130,00)	(215 460,97)	-	-	(225 590,97)
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-
- reklasyfikacja do innej grupy rodzajowej	-	-	-	-	-	-	-
- darowizny	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie do inwestycji w nieruchomości	-	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenie - wyjście z Grupy Spółki eholiday.pl Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-	-
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	-	387 168,69	472 099,67	356 539,18	126 808,80	-	1 342 616,34
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	(387 168,69)	(299 190,66)	(519 725,77)	(96 225,73)	-	(1 302 310,85)
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	(46 908,45)	177 577,58	(10 201,97)	-	114 467,16
- roczny odpis amortyzacyjny	-	-	(47 521,45)	(37 883,39)	(16 261,97)	-	(101 566,81)
- sprzedaż środka trwałego	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja środka trwałego	-	-	-	-	-	-	-
- darowizna środka trwałego	-	-	-	-	-	-	-
- reklasyfikacja do innej kategorii	-	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenie - wyjście z Grupy Spółki eholiday.pl Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenie - sprzedaż	-	-	1 013,00	215 460,97	-	-	216 473,97
- rozszerzenie grupy kapitałowej	-	-	-	-	-	-	-
- Inne (zwiększenia)	-	-	-	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	(387 168,69)	(345 699,11)	(342 148,19)	(112 487,70)	-	(1 187 503,69)
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
zwiększenie(z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
- utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości odniesionych w ciężar wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-
zmniejszenie(z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż środka trwałego	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja środka trwałego	-	-	-	-	-	-	-
- odwołanie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości - odniesione na wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	-
- wykorzystanie odpisu	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto środków trwałych na początek okresu	-	-	36 662,99	52 274,38	26 620,07	-	115 557,44
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	-	-	126 400,56	14 390,99	14 321,10	-	155 112,65

22. Struktura własnościowa rzeczowych aktywów trwałych

	31.12.2012	31.12.2011
a) własne	376 381,74	49 934,11
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
- leasing	5 444,46	105 178,54
Środki trwałe bilansowe - wartość brutto - razem	381 826,20	155 112,65

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku oraz w okresie porównywalnym Grupa 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. Spółka Imagis S.A. na podstawie zawartych umów dokonuje podnajmu pomieszczeń biurowych przy ulicy Górczewskiej 212/226 Spółkom: GPS Konsorcjum Sp. z o.o. oraz Smart Elektronik Sp. o.o.

Na podstawie umowy najmu Nr 191/2004 lokalu przy ul. Łąkowej 11 (siedziba Spółki), z dnia 13 stycznia 2004 roku, Emapa sp. z o.o. była zobowiązana od dnia 02 stycznia 2012 roku, do dokonywania co miesięcznych płatności czynszu w wysokości 11 814 zł. netto. Od dnia 1 marca 2012 roku opłata ta wynosi 12 288 zł netto miesięcznie. Emapa sp. z o.o. na podstawie zawartej umowy dokonuje podnajmu pomieszczeń biurowych przy ulicy Łąkowej 11 firmie "CARTALL" Adam Chuderski.

23. Wartości niematerialne

31.12.2012

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty, licencje itp., w tym:	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne w budowie	RAZEM
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	-	3 717 254,64	13 147 589,41	384 878,02	30 000,00	17 279 722,07
b) zwiększenia (z tytułu)	-	15 817 224,77	769 382,59	816 341,45	(30 000,00)	17 372 948,81
- zakup			739 382,59			739 382,59
- zwiększenie - wejście do Grupy podmiotów powiązanych		15 817 224,77		816 341,45		16 633 566,22
- przyjęcie z inwestycji						-
- reklasyfikacja pomiędzy grupami rodzajowymi			30 000,00		(30 000,00)	-
- koszty finansowania zewnętrznego						-
- nakłady na wartości niematerialne w trakcie realizacji						-
- wycena wartości firmy na spółce zagranicznej						-
- wycena opcji put						-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	(326 271,17)	(384 878,02)	-	(711 149,19)
- sprzedaż						-
- likwidacja			(326 271,17)	(384 878,02)		(711 149,19)
- zmniejszenie - wyjście z Grupy Spółki eholiday.pl Sp. z o.o.						-
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	19 534 479,41	13 590 700,83	816 341,45	-	33 941 521,69
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	-	-	(5 951 938,64)	(384 878,02)	-	(6 336 816,66)
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	(915 096,19)	207 901,86	-	(707 194,33)
- amortyzacja (odpis roczny)			(1 241 367,36)	(176 976,16)	-	(1 418 343,52)
- likwidacja			326 271,17	384 878,02		711 149,19
- zmniejszenie - wyjście z Grupy podmiotów powiązanych				-		-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	(6 867 034,83)	(176 976,16)	-	(7 044 010,99)
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
- zwiększenie	-	-	-	-	-	-
- reklasyfikacja pomiędzy grupami rodzajowymi						-
- zmniejszenie	-	-	-	-	-	-
- odwołanie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości - odniesione na wynik finansowy						-
- reklasyfikacja pomiędzy grupami rodzajowymi						-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	-	3 717 254,64	7 195 650,77	-	30 000,00	10 942 905,41
k) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	19 534 479,41	6 723 666,00	639 365,29	-	26 897 510,70

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty, licencje itp., w tym;	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne w budowie	RAZEM
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	-	1 427 185,88	10 542 382,60	384 878,02	-	12 354 446,50
b) zwiększenia (z tytułu)	-	2 290 068,76	2 605 206,81	-	30 000,00	4 925 275,57
- zakup	-	-	2 605 206,81	-	30 000,00	2 635 206,81
- zwiększenie - wejście do Grupy podmiotów powiązanych	-	2 290 068,76	-	-	-	2 290 068,76
- przyjęcie z inwestycji	-	-	-	-	-	-
- reklasifikacja pomiędzy grupami rodzajowymi	-	-	-	-	-	-
- koszty finansowania zewnętrznego	-	-	-	-	-	-
- nakłady na wartości niematerialne w trakcie realizacji	-	-	-	-	-	-
- wycena wartości firmy na spółce zagranicznej	-	-	-	-	-	-
- wycena opcji put	-	-	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenie - wyjście z Grupy Spółki eholiday.pl Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	3 717 254,64	13 147 589,41	384 878,02	30 000,00	17 279 722,07
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	-	-	(4 392 909,93)	(378 791,38)	-	(4 771 701,31)
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	(1 559 028,71)	(6 086,64)	-	(1 565 115,35)
- amortyzacja (odpis roczny)	-	-	(1 559 028,71)	(6 086,64)	-	(1 565 115,35)
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenie - wyjście z Grupy Spółki eholiday.pl Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	(5 951 938,64)	(384 878,02)	-	(6 336 816,66)
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
- zwiększenie	-	-	-	-	-	-
- reklasifikacja pomiędzy grupami rodzajowymi	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenie	-	-	-	-	-	-
- odwołanie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości - odniesione na wynik finansowy	-	-	-	-	-	-
- reklasifikacja pomiędzy grupami rodzajowymi	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	-	1 427 185,88	8 149 472,67	6 086,64	-	7 582 745,19
k) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	3 717 254,64	7 195 650,77	-	30 000,00	10 942 905,41

24. Struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych

	31.12.2012	31.12.2011
a) własne	7 363 031,29	7 225 650,77
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
- leasing	0,00	0,00
Srodki trwałe bilansowe - wartość brutto - razem	7 363 031,29	7 225 650,77

25. Specyfikacja wartości niematerialnych w budowie

	31.12.2011	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

26. Połączenia jednostek gospodarczych

26.1. Wartość bilansowa firmy z konsolidacji

	31.12.2012	31.12.2011
Smart Elektronik Sp. z o.o.	1 427 185,88	1 427 185,88
GPS Konsorcjum Sp. z o.o.	12 918 671,68	2 290 068,76
Emapa Sp. z o.o.	5 188 621,85	-
Razem wartość bilansowa	19 534 479,41	3 717 254,64

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Wartość firmy z konsolidacji na początek okresu	3 717 254,64	1 427 185,88
Zwiększenia wartości firmy z konsolidacji w wyniku nabycia	15 817 224,77	2 290 068,76
Różnice kursowe dotyczące jednostki zagranicznej	-	-
Zmniejszenia wartości firmy z tytułu dokonanych odpisów	-	-
Zmniejszenia wartości firmy z tytułu sprzedaży	-	-
Razem wartość bilansowa na koniec okresu	19 534 479,41	3 717 254,64

26.2. Nabycie jednostek gospodarczych

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.

Poniższa tabela prezentuje porównanie wartości księgowych i godziwych głównych pozycji aktywów i zobowiązań GPS Konsorcjum Sp. z o.o. oraz Emapa Sp. z o.o. według stanu na dzień połączenia ustalone tymczasowo:

GPS Konsorcjum Sp. z o.o.	Wartość księgowa na dzień połączenia	Wartość godziwa rozpoznawana tymczasowo
Aktywa trwałe	2 073 601,13	2 073 601,13
Aktywa obrotowe	11 141 487,92	11 141 487,92
Zobowiązania długoterminowe	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	3 751 175,57	3 751 175,57
Aktywa netto	9 463 913,48	9 463 913,48
w tym aktywa netto przypadające na udziałowców jednostki dominującej	9 463 913,48	9 463 913,48
Cena nabycia	22 382 585,16	22 382 585,16
Wartość firmy powstała w wyniku przejęcia - ustalona tymczasowo	12 918 671,68	12 918 671,68

Emapa Sp. z o.o.	Wartość księgowa na dzień połączenia	Wartość godziwa rozpoznawana tymczasowo
Aktywa trwałe	723 552,69	723 552,69
Aktywa obrotowe	1 322 035,78	1 322 035,78
Zobowiązania długoterminowe	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	1 232 953,29	1 232 953,29
Aktywa netto	812 635,18	812 635,18
w tym aktywa netto przypadające na udziałowców jednostki dominującej	770 378,15	770 378,15
Cena nabycia	5 959 000,00	5 959 000,00
Wartość firmy powstała w wyniku przejęcia - ustalona tymczasowo	5 188 621,85	5 188 621,85

26.3. Cena nabycia:

Cena zakupu - GPS Konsorcjum Sp. z o.o.:

Objęte udziały - według wartości godziwej	22 183 685,16
Koszty poniesione w związku z przejęciem	198 900,00
Zapłata ogółem	22 382 585,16

Cena zakupu - Emapa Sp. z o.o.:

Objęte udziały - według wartości godziwej	5 900 000,00
Koszty poniesione w związku z przejęciem	59 000,00
Zapłała ogółem	5 959 000,00

27. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży oraz pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe i krótkoterminowe)

Grupa nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń w okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem, dlatego też wszystkie pochodne instrumenty finansowe zostały zaklasyfikowane jako aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat. Na dzień bilansowy Grupa nie posiadała umów z wbudowanymi instrumentami pochodnymi, spełniającymi wymogi wydzielenia ich z umów zasadniczych.

28. Zapasy

	31.12.2012	31.12.2011
Materiały	-	-
Według ceny nabycia		
Według wartości netto możliwej do uzyskania		
Towary	4 147 647,72	2 445 890,40
Towary	2 768 113,00	1 393 895,31
Licencje do odsprzedaży	235 642,77	652 090,94
Zaliczki na dostawy	893 283,02	399 904,15
Wydatki poniesione na realizację usługi	250 608,93	
Produkty gotowe	-	-
Zapasy ogółem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania	4 147 647,72	2 445 890,40

	31.12.2012	31.12.2011
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na 1 stycznia 2012	-	-
Utworzony odpis w wartości sprzedanych towarów i materiałów	424 935,00	-
Odwrócony odpis w wartości sprzedanych towarów i materiałów	-	-
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na 31 grudnia 2012	424 935,00	-

Na dzień 31 grudnia 2012 roku ani na dzień 31 grudnia 2011 roku w Grupie nie występowały zapasy wyceniane w cenach sprzedaży netto.

29. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	31.12.2012	31.12.2011
Należności od jednostek powiązanych	393 629,00	-
należności z tytułu dostaw i usług	-	-
należności z tytułu dywidend	-	-
pożyczki udzielone	-	-
inne należności finansowe	393 629,00	-
inne należności niefinansowe	-	-
Należności od pozostałych jednostek	11 522 145,78	12 830 186,59
należności z tytułu dostaw i usług	4 944 493,55	9 671 451,67
pożyczki udzielone	-	150 000,00
inne należności finansowe	-	-
należności budżetowe z innych tytułów niż bieżący podatek dochodowy	316 399,84	613 065,00
zaliczki na środki trwałe	-	-
należności z tytułu sprzedaży udziałów	-	2 300 417,87
inne należności niefinansowe	6 261 252,39	95 252,05
Należności brutto	11 522 145,78	12 830 186,59
Odpis aktualizujący należności	-	(232 021,00)
Należności ogółem (netto)	11 915 774,78	12 598 165,59

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 30-dniowy termin płatności.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności wyceniane są w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość należności. Wartość księgowa należności jest zbliżona do ich wartości godziwej. Należności z tytułu dostaw i usług z datą zapadalności poniżej 360 dni od dnia powstania należności nie podlegają dyskontowaniu.

30. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	1.01.2012 - 31.12.2012	1.01.2011 - 31.12.2011
Stan na początek okresu	232 021,00	118 972,00
a) zwiększenia	0,00	215 429,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	232 021,00	102 380,00
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	174 000,00	0,00
- wykorzystanie odpisu aktualizującego	58 021,00	102 380,00
Stan na koniec okresu	0,00	232 021,00

31. Struktura walutowa należności krótkoterminowych (w wartości netto)

	31.12.2012	31.12.2011
a) w walucie polskiej	11 785 762,54	11 281 671,49
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	130 012,24	1 316 494,10
b1. wartość w walucie – EUR	24 220,01	34 042,98
Wartość w PLN	99 016,24	150 361,03
b1. wartość w walucie – USD	10 000,00	341 234,00
Wartość w PLN	30 996,00	1 166 133,07
Należności krótkoterminowe, razem	11 915 774,78	12 598 165,59

32. Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw i usług netto

	Przeterminowane, lecz ściągalne					
	Nieprzeterminowane i ściągalne	<30 dni*	30-90 dni	90-180 dni	>180 dni	Razem
31 grudnia 2012 r.	2 192 100,80	1 030 368,70	69 276,13	39 536,70	1 613 211,22	4 944 493,55
31 grudnia 2011 r.	7 662 653,30	88 404,90	284 808,57	237 430,83	1 398 154,07	9 671 451,67

33. Rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2012	31.12.2011
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	818 473,82	772 410,61
- opłacone koszty domen internetowych	2 111,57	2 032,81
- ubezpieczenia majątkowe	17 862,39	11 652,32
- opłacone prenumeraty	408,28	1 191,03
- koszty upublicznienia	217 893,34	217 893,34
- koszty projektów rozliczane w czasie	137 500,00	384 939,09
- koszty stworzenia oprogramowania	0,00	130 870,00
- rozliczenie - strona internetowa	21 932,52	21 932,52
- rozliczenie - opłat leasingowych	44 858,98	
- koszty bieżącego okresu	372 335,00	0,00
- pozostałe	3 571,74	1 899,50
b) rezerwa na niezafakturowane przychody okresu sprawozdawczego	96 374,04	88 336,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	914 847,86	860 746,61

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

34. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w skonsolidowanym bilansie oraz rachunku przepływów pieniężnych składało się z następujących pozycji:

	31.12.2012	31.12.2011
Środki pieniężne w banku i w kasie	1 882 429,19	3 205 913,56
Obligacje krótkoterminowe	-	100 000,00
Udziały w jednostkach powiązanych	-	1 219 354,00
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	10 362,28	10 362,28
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 892 791,47	4 535 629,84

Wolne środki pieniężne zgromadzone są na rachunkach bankowych i inwestowane są w formie lokat terminowych oraz overnight. Grupa uzyskuje głównie oprocentowanie zmienne od zgromadzonych środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosi 1.893 tys złotych (31 grudnia 2011 roku: 4.536 tys. złotych). Na dzień 31 grudnia 2012 roku Grupa dysponowała niewykorzystanymi przyznanymi środkami kredytowymi w wysokości 7.027 tys złotych (31 grudnia 2011 roku: 1.988 tys. złotych), 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.

Pożyczka krótkoterminowa została udzielona przez spółkę zależną Panu Pawłowi Narkiewiczowi, Prezesowi Spółki Calatrava Capital. Jej wartość początkowa wynosiła 580.000 zł. Oprocentowanie pożyczki wynosi 20% w skali roku, a termin spłaty przypadał na 30 października 2010 roku.

Struktura walutowa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów:

	31.12.2011	31.12.2011
środki w PLN	1 689 738,88	3 090 706,15
środki w EUR	10 354,08	17 592,78
środki w USD	182 336,23	97 614,63
środki w innych walutach	-	-
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 882 429,19	3 205 913,56

35. Kapitał zakładowy i pozostałe kapitały

35.1. Kapitał zakładowy

	Kapitał zakładowy zarejestrowany	Kapitał zakładowy z przeszacowania do warunków hiperinflacji na dzień przejścia Grupy Kapitałowej na MSSF	Razem
Stan na 31 grudnia 2012	5 101 229,50	-	5 101 229,50
Stan na 31 grudnia 2011	3 910 000,00	-	3 910 000,00

KAPITAŁ ZAKŁADOWY									
Seria	Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	Akcje serii A	nieuprzywilejowane	brak	5 500 000	0,50	2 750 000,00	Aport	30.11.2007	30.11.2007
B	Akcje serii B	nieuprzywilejowane	brak	2 244 000	0,50	1 122 000,00	Aport	30.11.2007	30.11.2007
C	Akcje serii C	nieuprzywilejowane	brak	76 000	0,50	38 000,00	Wkłady pieniężne	03.06.2008	02.06.2008
E	Akcje serii E	nieuprzywilejowane	brak	782 000	0,50	391 000,00	Wkłady pieniężne	08.10.2012	25.09.2012
F	Akcje serii F	nieuprzywilejowane	brak	1 203 584	0,50	601 792,00	Wkłady pieniężne	15.01.2013	01.01.2013
G	Akcje serii G	nieuprzywilejowane	brak	396 875	0,50	198 437,50	Wkłady pieniężne	w rejestracji	01.01.2013
				10 202 459		5 101 229,50			

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.

Wartość nominalna akcji

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 0,50 złotych i zostały w pełni opłacone.

35.2. Pozostałe kapitały

	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Razem
Ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	1 072 000,00		1 072 000,00
Utworzony zgodnie z umową, ponad wymagana ustawowo (minimalna) wartość	12 131 959,69	-	12 131 959,69
Ze sprzedaży akcji emisji serii C w ramach programu motywacyjnego	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2011 roku	13 203 959,69	-	13 203 959,69
Zmiany w okresie sprawozdawczym		-	-
Z tytułu likwidacji kapitału		-	-
Z tytułu zmian w składzie Grupy	1 311 940,26		1 311 940,26
Utworzony zgodnie z umową, ponad wymagana ustawowo (minimalna) wartość		-	-
Na dzień 31 grudnia 2012 roku	14 515 899,95	-	14 515 899,95

35.3. Udziały mniejszości

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Początek okresu	81 006,90	(341 957,50)
Udział mniejszości w wyniku GPS Konsorcjum Sp. z o.o.	3 624 426,71	77 248,89
Nabycie akcji spółki GPS Konsorcjum Sp. z o.o.		3 758,01
Udział mniejszości w wyniku Emapa Sp. z o.o.	24 858,12	-
Nabycie akcji spółki Emapa Sp. z o.o.	42 257,03	-
Nabycie akcji spółki Smart Elektronik Sp. z o.o.	-	-
Udział mniejszości w wyniku Smart Elektronik Sp. z o.o.		341 957,50
Na koniec okresu	3 772 548,76	81 006,90

36. Rezerwy

36.1. Zmiany stanu rezerw

	Koszty bieżącego okresu	Rezerwa z tytułu świadczeń pracowniczych	Ogółem
Na dzień 31 grudnia 2011 roku	268 667,57	38 192,25	306 859,82
Nabycie jednostki zależnej			-
Utworzone w ciągu roku obrotowego	782 726,17	34 908,76	817 634,93
Wykorzystane	(235 667,32)	(33 000,25)	(268 667,57)
Rozwiązane			-
Korekta stopy dyskontowej			-
Na dzień 31 grudnia 2012 roku	815 726,42	40 100,76	855 827,18

Struktura czasowa rezerw	31.12.2012	31.12.2011
część długoterminowa	5 710,00	5 192,00
część krótkoterminowa	34 390,76	33 000,25
Razem rezerwy	40 100,76	38 192,25

36.2. Rezerwa z tytułu świadczeń pracowniczych

Na dzień 31.12.2012 roku Grupa tworzyła rezerwy na odprawy emerytalno rentowe dla pracowników oraz na niewykorzystane na dzień 31.12.2012 roku urlopy.

37. Świadczenia pracownicze

37.1. Programy akcji pracowniczych

W dniu 25 stycznia 2011 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło Uchwałę nr 1 w sprawie przyjęcia programu motywacyjnego dla członków Zarządu oraz menedżerów IMAGIS S.A., emisji warrantów subskrypcyjnych serii A z częściowym wyłączeniem prawa poboru, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii D z wyłączeniem prawa poboru. Program obejmuje lata 2011-2013. Podstawą realizacji Programu Motywacyjnego jest osiągnięcie przez Spółkę w każdym okresie rozliczeniowym objętym programem, ustalonej w programie wartości skonsolidowanego zysku netto. W roku 2011 wartość ta nie została osiągnięta. Ponieważ łączny zysk netto za lata

2011-2012 wyczerpuje warunek opisany w programie motywacyjnym, nastąpi emisja 385 000 warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia takiej samej liczby akcji serii D.

37.2. Świadczenia emerytalne oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia

Jednostki Grupy wypłacają pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w wysokości określonej przez Kodeks pracy. W związku z tym Grupa na podstawie wyceny tworzy rezerwę na wartość bieżącą zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych. Kwotę tej rezerwy oraz uzgodnienie przedstawiające zmiany stanu w ciągu okresu obrotowego przedstawiono w poniższej tabeli:

	31.12.2012	31.12.2011
Na dzień 31 stycznia	5 192,00	15 625,00
Utworzenie rezerwy	518,00	
Koszty wypłaconych świadczeń		
Rozwiązanie rezerwy		10 433,00
Zmiana składu grupy kapitałowej		
Na dzień 31 grudnia	5 710,00	5 192,00

38. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Długoterminowe kredyty i pożyczki	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania z tytułu leasingu	9 979,14	50 746,95
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-
Kredyty bankowe	-	-
Pożyczki otrzymane	-	-
Zobowiązania z tytułu nabycia udziałów	-	-
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	9 979,14	50 746,95

Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania z tytułu leasingu	39 847,91	40 597,63
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-
Kredyty bankowe	-	-
Pożyczki otrzymane	6 204 905,76	6 011 630,09
Inne	-	825 600,00
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	6 244 753,67	6 877 827,72

Na dzień bilansowy z kredytów i pożyczek korzystały zarówno jednostka dominująca jak i jednostki zależne.

Podmiot finansujący	Waluta kredytu	Wielkość kredytu/limitu	Wartość kredytu na dzień bilansowy		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
			w walucie	w złotych			
Kredyt Bank S.A.	PLN	2 500 000,00	-	1 868 266,73	WIBOR 10/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.	PLN	3 500 000,00		3 104 930,74	WIBOR 10/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.	PLN	6 000 000,00		-	WIBOR 10/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	PLN	1 200 000,00		1 203 733,33	8%	31.01.2013	-
Citroen Bank S.A.	PLN	27 974,96		27 974,96	prowizja - 1.075,96	21.05.2013	cesja umowy zakupu samochodu
Razem kredyty i pożyczki		13 227 974,96		6 204 905,76		-	-

W okresach objętych niniejszym sprawozdaniem finansowym nie miały miejsca przypadki naruszenia postanowień umów kredytowych.

39. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)

	31.12.2012	31.12.2011
Pozostałe zobowiązania finansowe	3 662 079,14	4 141 246,95
zobowiązania z tytułu zakupu udziałów	3 652 100,00	4 090 500,00
zobowiązania z tytułu leasingu	9 979,14	50 746,95
rozliczenia międzyokresowe bierne		
Razem pozostałe zobowiązania długoterminowe	3 662 079,14	4 141 246,95
	31.12.2012	31.12.2011
Pozostałe zobowiązania finansowe	5 691 947,91	-
zobowiązania z tytułu leasingu	39 847,91	-
zobowiązania z tytułu zakupu udziałów	5 652 100,00	-
inne zobowiązania niefinansowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych	2 301 284,64	1 263 195,41
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 061 149,94	681 009,42
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	102 085,49	217 605,99
zobowiązania z tytułu zakupionych udziałów	-	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	-	-
zobowiązania budżetowe z innych tytułów niż bieżący podatek dochodowy	1 127 018,45	364 580,00
pozostałe zobowiązania	11 030,76	
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-
	-	-
rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	7 993 232,55	1 263 195,41
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	11 655 311,69	5 404 442,36

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane i zazwyczaj rozliczane w terminach 30-dniowych. Kwota wynikająca z różnicy pomiędzy zobowiązaniami a należnościami z tytułu podatku od towarów i usług jest płacona właściwym władzom podatkowym w okresach miesięcznych.

40. 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	20 000,00	8 000,00
b) usługi doradztwa podatkowego	-	-
c) pozostałe usługi	-	-
Wynagrodzenie razem:	20 000,00	8 000,00

* - przedstawione wartości są kwotami netto

41. Struktura walutowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług

	31.12.2012	31.12.2011
a) w walucie polskiej	389 709,53	392 954,07
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	671 440,41	288 055,35
b1. zobowiązania – EUR	109 782,21	2 893,41
Wartość w PLN	448 811,64	12 779,61
b2. zobowiązania – USD	71 825,00	80 551,22
Wartość w PLN	222 628,77	275 275,74
tytułu dostaw i usług, razem	1 061 149,94	681 009,42

41.1. Inne zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy w Grupie nie występowały zobowiązania warunkowe.

41.2. Należności warunkowe.

Na dzień bilansowy w Grupie nie występowały należności warunkowe.

41.3. Sprawy sądowe

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

Jedna ze Spółek w styczniu 2013 roku otrzymała nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym kwoty głównej 64.385,93 zł. na rzecz jednego z kontrahentów Spółki. Należność jest przeterminowana, tym niemniej sprawa należności jest obecnie wyjaśniana.

41.4. Gwarancje

Na dzień bilansowy w Grupie nie występowały zobowiązania warunkowe wynikające z gwarancji.

Jednostki zależne – Smart Elektronik oraz GPS Konsorcjum udzielają rocznej gwarancji na sprzedawane urządzenia, jednak w okresie gwarancji klient ma prawo do wymiany uszkodzonego urządzenia, natomiast Spółki zależne wymieniają uszkodzone urządzenia u producenta.

41.5. Rozliczenia podatkowe

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Na dzień bilansowy wobec Spółek Grupy nie toczyło się żadne postępowanie podatkowe ani kontrolne.

42. Informacje o podmiotach powiązanych

W okresie objętym Sprawozdaniem finansowym jednostka dominująca występowała jako strona transakcji z podmiotami powiązanymi według definicji podanej w Rozporządzeniu (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości oraz przepisami MSR 24 i MSR 28.

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).

Jednostka dominująca 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
NZOLO Holdings Limited	-	-
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)

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi za dany rok obrotowy

	1.01.2012 – 31.12.2012	1.01.2011 – 31.12.2011
	zł	zł
Koszty w okresie obrotowym*, w tym:		
Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji zarządczych	798 889,99	650 377,00
Wynagrodzenie 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	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	59 500,52	277 500,00
Razem	2 165 033,16	1 422 521,77

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

	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	1 822 412,92	489 630,67
- 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
- pozostałe urządzenia oraz oprogramowanie	11 986 748,97	6 238 934,24
- koszty najmu lokalu	66 369,53	1 400,00
Razem	13 896 860,23	6 754 595,75

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

42.1. Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

W okresie od objętych sprawozdaniem finansowym Grupa nie zawierała umów z jednostkami powiązanymi, które byłyby zawarte na warunkach innych niż rynkowe.

42.2. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy

Wynagrodzenie wypłacone członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Spółki (jednostki dominującej) oraz jednostkom powiązanym Grupy przedstawiało się następująco:

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Zarząd	857 780,49	721 224,40
- wynagrodzenia z tytułu pełnienia funkcji zarządczych	798 887,99	602 677,00
- wynagrodzenia z tytułu umów o pracę oraz kontraktów	58 892,50	118 547,40
Rada Nadzorcza	54 000,00	166 483,87
- wynagrodzenie	54 000,00	166 483,87
Zarząd – jednostki zależne lub stowarzyszone	504 000,00	179 991,61
- wynagrodzenie	504 000,00	179 991,61
- ryczałty	-	-
Rada Nadzorcza – jednostki zależne lub stowarzyszone	255 200,00	62 400,00
Razem	1 670 980,49	1 130 099,88

Zasady wynagradzania członków Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej zostały omówione w punktach 43.3 oraz 43.4 jednostkowego sprawozdania finansowego.

43. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

	31.12.2012 w tys. zł	31.12.2011 w tys. zł
Aktywa finansowe – krótkoterminowe		
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności – termin płatności do jednego roku	11 916	12 598
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty – termin płatności do jednego roku	1 893	3 316
	13 809	15 914
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	-2 301	-1 263
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-6 205	-6 012
Zobowiązania finansowe – termin płatności do jednego roku	-5 692	-917
	-14 198	-8 192

43.1. Ryzyko stopy procentowej

Do instrumentów finansowych narażonych na ryzyko stopy procentowej należą kredyty w rachunku bieżącym oraz pozostałe zobowiązania finansowe (umowy leasingu finansowego). W ocenie Grupy poziom ryzyka stopy procentowej jest nieistotny. Należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności i zobowiązania nie są oprocentowane i mają terminy płatności do jednego roku.

Grupa 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 Grupy.

	ZWIĘKSZENIE (ZMNIEJSZENIE) O PUNKTY BAZOWE	WPLYW NA WYNIK FINANSOWY BRUTTO W TYS. ZŁ
Okres obrotowy od 1.01.2012 do 31.12.2012		
Złoty polski	+50	-31
Złoty polski	-50	+31
Okres obrotowy od 1.01.2011 do 31.12.2011		
Złoty polski	+50	-30
Złoty polski	-50	+30

43.2. Ryzyko walutowe

Grupa jest narażona na ryzyko kursowe z tytułu zawieranych transakcji w euro oraz USD. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania sprzedaży lub zakupów w innych walutach niż waluta funkcjonalna Grupy. Około 0,5% transakcji sprzedaży wyrażonych jest w walutach innych niż waluta funkcjonalna Grupy, podczas gdy około 80-85% kosztów wyrażonych jest w walutach innych niż funkcjonalna. Ponieważ obroty zagraniczne są nieznaczne w ogólnej kwocie obrotów, ryzyko strat na tych transakcjach jest niewielkie. Grupa nie korzysta z transakcji zabezpieczających przed ryzykiem kursowym. Jednakże przy większych transakcjach walutowych Grupa negocjuje z bankiem ją obsługującym kursy walutowe stosowane przy rozliczeniu tych transakcji.

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

	PLN	EUR	USD	Razem
Wartości niematerialne	7 363	-	-	7 363
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	382	-	-	382
Wartość firmy	19 534	-	-	19 534
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	413	-	-	413
Zapasy	3 254	-	894	4 148
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	11 817	99	-	11 916
Rozliczenia międzyokresowe	915	-	-	915
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 700	11	182	1 893
Udziały w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
Inne aktywa finansowe	-	-	-	-
Aktywa razem	45 378	110	1 076	46 564
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-1 628	-450	-223	-2 301
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-6 205	-	-	-6 205
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-97	-	-	-97
Rezerwy	-821	-	-	-821
Zobowiązania finansowe	-9 254	-	-	-9 254
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-46	-	-	-46
Zobowiązania razem	-18 051	-450	-223	-18 724
Aktywa netto razem	27 327	-340	853	27 840

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. Grupa 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 Grupy.

	ZWIEKSZENIE (ZMNIJSZENIE) KURSU WALUTOWEGO	WPŁYW NA WYNIK FINANSOWY BRUTTO W TYS. ZŁ
Rok obrotowy zakończony 31.12.2012		
Euro	+10%	-34
	-10%	34
Dolar amerykański	+10%	85
	-10%	-85
Rok obrotowy zakończony 31.12.2011		
Euro	+10%	15
	-10%	-15
Dolar amerykański	+10%	99
	-10%	-99

43.3. Ryzyko cenowe

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

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

Ryzyko cenowe w spółce zależnej nie występuje ponieważ ceny usług stosowane przez Spółkę są cenami rynkowymi, które zostały ukształtowane globalnie na polskim rynku usług tego rodzaju.

43.4. Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe powstaje w przypadku środków pieniężnych i ich ekwiwalentów oraz ekspozycji kredytowych dotyczących odbiorców, w tym niespłaconych należności. Grupa zawiera transakcje wyłącznie z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy chcą korzystać z kredytu kupieckiego, poddawani są weryfikacji. Ponadto, Grupa stosuje system przedpłat dla nabywców. Maksymalną kwotą narażoną na ryzyko kredytowe jest wartość bilansowa wykazana w notcie nr 22.

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

44. Zarządzanie kapitałem

Głównym celem zarządzania kapitałem Grupy jest zapewnienie zdolności Grupy do kontynuowania działalności, utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby w sposób optymalny działalność operacyjną Grupy i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy, zapewniając im zwrot z inwestycji. Grupa 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 najmniej 8% zysku netto do momentu, gdy jego wartość osiągnie jedną trzecią kapitału zakładowego.

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

Grupa monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Zasady Grupy stanowią, by wskaźnik ten nie przekraczał poziomu 40%. Do zadłużenia netto Grupa 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 w tys. zł	31.12.2011 w tys. zł
Oprocentowane kredyty i pożyczki	6 205	6 012
Zobowiązania finansowe	3 563	917
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	2 301	1 263
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-1 893	-3 216
Zadłużenie netto	10 176	4 976
Kapitał własny	24 090	19 124
Kapitał razem	24 090	19 124
Kapitał i zadłużenie netto	34 266	24 100
Wskaźnik dźwigni	30%	21%

45. Instrumenty finansowe

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa 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 Grupy. Grupa 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 Grupę aktywów i zobowiązań finansowych na dzień 31 grudnia 2011 roku i 31 grudnia 2013 roku była równa ich wartości bilansowej. Grupa nie posiadała w okresie objętym Sprawozdaniem finansowym pochodnych instrumentów finansowych.

Nota nr 1 (w tys. złotych)

Przychody odsetkowe	1.01.2012 - 31.12.2012	1.01.2011 - 31.12.2011
Depozyty bankowe	198	86
Należności z tytułu dostaw i usług		
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	695	424
Leasing finansowy	11	14
Razem	706	438
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	(478)	(423)
Wynik na różnicach kursowych	(683)	266
Zyski lub straty według kategorii instrumentów finansowych razem	(1 161)	(157)
<i>Komentarz:</i>		
<i>Zyski lub straty według kategorii instrumentów uwzględniają zarówno przychody i koszty finansowe jak i pozostałe przychody i koszty związane z instrumentami finansowymi</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	-	-
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności		
Straty z tytułu utraty wartości razem	-	-

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)
		wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	przeznaczone do obrotu	dostępne do sprzedaży	przeznaczone do obrotu	przeznaczone do obrotu	przeznaczone do obrotu		
		wyznaczone przy początkowym ujęciu							
Aktywa finansowe długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	1 893
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	11 916	-	-	-	-	-	-	11 916	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 893	-	-	-	-	-	-	-	1 893
Obligacje wyemitowane przez podmioty powiązane	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	13 809	-	-	-	-	-	-	11 916	1 893

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	Inne (wartość księgowa)
		wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	przeznaczone do obrotu	przeznaczone do obrotu	przeznaczone do obrotu		
		wyznaczone przy początkowym ujęciu					
Zobowiązania finansowe długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania leasingowe	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	-	8 516	-	-	6 215	-	2 301
Kredyty i pożyczki	-	6 205	-	-	6 205	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	2 301	-	-	-	-	2 301
Zobowiązania leasingowe	10	10	-	-	10	-	-
Razem	-	8 516	-	-	6 215	-	2 301

46. Informacja dotycząca udzielonych gwarancji oraz zabezpieczeń na majątku

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

53. Informacja o zobowiązaniach wobec budżetu państwa

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

53. 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.

53. Informacje o poniesionych i planowanych nakładach inwestycyjnych

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

	Planowane na 2013	1.01.2012 – 31.12.2012	1.01.2011 – 31.12.2011
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	1,250,00	998,00	882,00
- w tym na ochronę środowiska	-	-	-

53. Pozycje pozabilansowe i sprawy sądowe

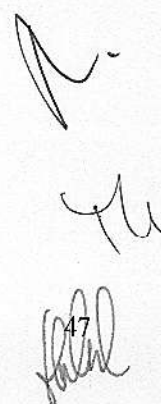
W okresach objętych Sprawozdaniem finansowym w Grupie nie występowały pozycje pozabilansowe oraz nie miały miejsca sprawy sądowe, które mogłyby wpłynąć na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

50. Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórymi pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych.

	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2011 – 31.12.2011
Bilansowa zmiana zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	1 038 089,23	(4 090 919,23)
Zmiana zobowiązań z tytułu leasingu	41 517,53	(7 107,18)
Zmiana zobowiązań z tytułu zakupu udziałów	(198 900,00)	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu zmiany składu Grupy kapitałowej	-	1 290 302,59
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	880 706,76	(2 807 723,82)

	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2011 – 31.12.2011
Bilansowa zmiana należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	682 390,81	(2 247 563,50)
Zmiana stanu należności z tytułu zmiany składu Grupy kapitałowej	1 000 000,00	-
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	1 682 390,81	(2 247 563,50)

	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2011 – 31.12.2011
Wartość księgowa zwiększeń rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych	(972 013,10)	(151 661,78)
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	-	-
Wpływy z tytułu zbycia aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	-	63 410,57
Pozostałe zmiany	-	-
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych	(972 013,10)	(88 251,21)



	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Bilansowa zmiana rozliczeń międzyokresowych	(102 833,38)	45 222,41
w tym zmiana aktywa na podatek odroczony	(70 664,55)	157 495,56
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych z tytułu zmiany składu Grupy kapitałowej	-	21 932,42
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych	(102 833,38)	67 154,83

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Bilansowa zmiana rezerw	532 889,00	86 227,89
w tym zmiana rezerwy na podatek odroczony	14 687,85	17 389,70
Zmiana stanu rezerw z tytułu zmiany składu Grupy kapitałowej		
Zmiana stanu rezerw w rachunku przepływów pieniężnych	532 889,00	86 227,89

51. Struktura zatrudnienia

Zatrudnienie w Grupie na podstawie umów o pracę na ostatni dzień okresu obrotowego kształtowało się następująco:

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Zarząd Jednostki Dominującej	1,00	1,00
Zarząd jednostek zależnych	2,00	-
Administracja	5,00	4,00
Pracownicy umysłowi	43,00	28,00
Pracownicy fizyczni	-	-
Razem	51,00	33,00

52. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

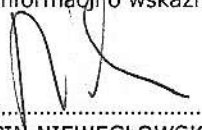
Nie wystąpiły istotne zdarzenia, dotyczące lat ubiegłych, które musiałyby być ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

53. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez Grupę 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 Grupy.

53. Sprawozdanie finansowe w warunkach wysokiej inflacji

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


MARCIN NIEWĘGŁOWSKI
Prezes Zarządu


ANNA TRZESKOWSKA
Członek Zarządu


MAREK HELUSZKA
Księgowy

Warszawa, dnia 25 luty 2013 roku

