

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Grupy Kapitałowej Internet Media Services

ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2013 R. DO 31 GRUDNIA 2013 R.

**Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres
od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.**

Załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe składające się ze sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz informacji dodatkowej zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	10
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA SKONSOLIDOWANEGO	11
1.1. Informacje ogólne	11
1.2. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	12
1.3. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	12
1.4. Zatwierdzenie do publikacji rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	13
INFORMACJE DODATKOWE	14
2.1 Skład Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej	14
2.2 Zarządzanie ryzykiem kapitałowym	15
2.3 Zarządzanie ryzykiem finansowym	15
2.4 Zasady konsolidacji	16
2.5 Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie	17
2.6 Waluta funkcjonalna i prezentacyjna	19
2.7 Istotne zasady rachunkowości	19
2.8 Informacje na temat segmentów działalności	25
DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	29

Nota A1 – Wartość firmy	29
Nota A2 – Wartości niematerialne i prawne	29
Nota A3 – Rzeczowe aktywa trwałe	31
Nota A4 – Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	33
Nota A5 – Zapasy	33
Nota A6 – Należności	34
Nota A7 – Aktywa finansowe krótkoterminowe	34
Nota A8 – Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	35
Nota A9 – Rozliczenia międzyokresowe	35
Nota P1 – Kapitał własny przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	35
Nota P2 – Kapitał własny przypadający udziałom niekontrolującym	36
Nota P3 – Kredyty i pożyczki	37
Nota P4 – Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	40
Nota P5 – Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	40
DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	42
Nota R1 – Przychody ze sprzedaży	42
Nota R2 – Koszty działalności operacyjnej	42
Nota R3 – Pozostałe przychody i koszty operacyjne	42
Nota R4 – Przychody i koszty finansowe	43
Nota R5 – Podatek dochodowy	43
Nota R6 – Zysk na jedną akcję	44
INNE DANE UZUPEŁNIAJĄCE	46
Nota D1 – Pracownicy i koszty pracy	46
Nota D2 – Dywidendy	47
Nota D3 – Jednostki powiązane	48
Nota D4 – Zobowiązania warunkowe	49
Nota D5 – Zdarzenia po dacie bilansu	49
Nota D6 – Opis znaczących postanowień umów leasingowych aktywnych na dzień 31.12.2013 r.	50
Nota D7 – Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego	52

Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	Za okres zakończony 31.12.2013 r.	Za okres zakończony 31.12.2012 r.	Za okres zakończony 31.12.2013 r.	Za okres zakończony 31.12.2012 r.
Wybrane dane finansowe				
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów				
Przychody netto ze sprzedaży	31 314	26 939	7 436	6 455
EBIT	5 183	1 770	1 231	423
Wynik na działalności operacyjnej + amortyzacja (EBITDA)	8 744	5 725	2 076	1 368
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	3 682	1 253	874	299
Zysk na akcję z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej (gr na akcję)	11	4	3	1
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 091	5 366	1 921	1 282
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 250)	(3 569)	(534)	(853)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 045)	(1 563)	(723)	(374)
Przepływy pieniężne netto razem	2 796	234	664	56
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej				
	Na dzień 31 grudnia 2013 r.	Na dzień 31 grudnia 2012 r.	Na dzień 31 grudnia 2013 r.	Na dzień 31 grudnia 2012 r.
Rzeczowe aktywa trwałe	7 260	11 400	1 751	2 788
Należności krótkoterminowe	6 231	4 900	1 502	1 199
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 305	2 509	1 279	614
Kapitał własny	13 695	10 149	3 302	2 483
Zobowiązania długoterminowe	1 553	4 230	374	1 035
Zobowiązania krótkoterminowe	8 011	9 244	1 932	2 261

Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego (c.d.)

Zysk na akcję z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Za rok zakończony 31 grudnia 2013 r.	Za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.
Podstawowy zysk na akcję (gr na akcję)	11	4
Rozwodniony zysk na akcję (gr na akcję)	11	4

Zysk na akcję z działalności za okres sprawozdawczy przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Za rok zakończony 31 grudnia 2013 r.	Za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.
Podstawowy zysk na akcję (gr na akcję)	11	4
Rozwodniony zysk na akcję (gr na akcję)	11	4

Zasady przeliczenia wybranych danych finansowych:

Poszczególne pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według ustalonego przez NBP kursu wymiany złotego na EUR obowiązującego na dzień 31.12.2013 r. - 4,1472 zł/EUR (dane porównywalne na dzień 31.12.2012 r. - 4,0882 zł/EUR).

Poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych - przeliczono wg. kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego tj. za 2013 r. - 4,2110 zł/EUR (dane porównywalne za 2012 r. - 4,1736 zł/EUR).

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

		Za rok zakończony 31 grudnia 2013 r.	Za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.
	Nota		
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	R1	32 723	28 300
Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i usług		31 314	26 939
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		976	899
Zmiana stanu produktów		433	462
Koszty działalności operacyjnej	R2	27 231	25 943
Amortyzacja		3 561	3 955
Zużycie materiałów i energii		4 073	3 624
Usługi obce		12 626	11 305
Podatki i opłaty		130	146
Wynagrodzenia		4 527	5 569
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		487	803
Pozostałe koszty rodzajowe		321	339
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 506	202
Zysk na sprzedaży		5 492	2 357
Pozostałe przychody operacyjne	R3	154	129
Pozostałe koszty operacyjne	R3	463	716
Zysk na działalności operacyjnej		5 183	1 770
Przychody finansowe	R4	119	193
Koszty finansowe	R4	577	931
Zysk brutto		4 725	1 032
Podatek dochodowy	R5	1 004	(368)
Zysk netto za rok obrotowy z działalności kontynuowanej		3 721	1 400
Strata na działalności zaniechanej		-	(23)
Strata na zbyciu działalności zaniechanej		-	(99)
Zysk netto		3 721	1 278
ZYSK NETTO PRZYPISANY AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ		3 682	1 253
Zysk netto przypisany udziałom niekontrolującym		39	25
Pozostałe całkowite dochody netto		-	-
Całkowite dochody ogółem		3 721	1 278
Całkowite dochody ogółem przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej		3 682	1 253
Całkowite dochody ogółem przypisane udziałom niekontrolującym		39	25

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów należy analizować łącznie z notami do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, które stanowią jego integralną część.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
AKTYWA			
Aktywa trwałe		10 026	14 734
Wartość firmy	A1	1 442	1 633
Wartości niematerialne i prawne	A2	647	705
Rzeczowe aktywa trwałe	A3	7 260	11 400
Aktywa z tyt. podatku odroczonego	A4	659	933
Rozliczenia międzyokresowe	A9	18	63
Aktywa obrotowe		13 233	8 869
Zapasy	A5	1 525	1 216
Należności z tyt. dostaw i usług	A6	5 360	4 490
Należności pozostałe	A6	499	114
Nadpłaty z tyt. podatku dochodowego	A6	-	30
Nadpłaty z tyt. pozostałych podatków	A6	372	266
Aktywa finansowe krótkoterminowe	A7	-	40
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	A8	5 305	2 509
Rozliczenia międzyokresowe	A9	172	204
Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia		-	20
Aktywa razem		23 259	23 623

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z notami do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, które stanowią jego integralną część.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (c.d.)

	Nota	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
PASYWA			
KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał podstawowy	P1	664	662
Kapitał zapasowy		8 911	8 782
Kapitał rezerwowy z przeznaczeniem na wypłatę dywidendy w przyszłych okresach		438	-
Zysk netto		3 682	1 253
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej		13 695	10 697
Kapitał własny przypisany udziałom niekontrolującym	P2	-	(548)
KAPITAŁ WŁASNY RAZEM		13 695	10 149
ZOBOWIĄZANIA			
Zobowiązania długoterminowe		1 553	4 230
Kredyty i pożyczki	P3	-	2 158
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	P4	912	1 101
Rezerwa z tyt. podatku odroczonego	A4	633	959
Rezerwy na inne zobowiązania	P6	8	12
Zobowiązania krótkoterminowe		8 011	9 244
Kredyty i pożyczki	P3	1 888	3 707
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	P4	1 383	2 171
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	P5	2 917	1 850
Zobowiązania pozostałe	P5	331	20
Zobowiązanie z tyt. podatku dochodowego	P5	65	38
Zobowiązania z tyt. pozostałych podatków	P5	556	586
Rezerwy na zobowiązania	P6	871	872
Zobowiązania razem		9 564	13 474
Pasywa razem		23 259	23 623

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z notami do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, które stanowią jego integralną część.

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Korekty lat ubiegłych	Kapitał rezerwowy z przeznaczeniem na wypłatę dywidendy w przyszłych okresach	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	Wynik netto	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał własny przypadający na udiały niekontrolujące	Kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2012 roku	658	8 221	131	-	(121)	835	9 725	(573)	9 152
Podwyższenie kapitału podstawowego - program opcyjny	4	-	-	-	-	-	4	-	4
Podział zysku z lat ubiegłych na kapitał	-	302	69	-	-	(835)	(465)	-	(465)
Program opcyjny	-	59	-	-	-	-	59	-	59
Naliczenie różnic kursowych z przeliczenia jed. podporządkowanych	-	-	-	-	121	-	121	-	121
Zysk netto roku obrotowego	-	-	-	-	-	1 253	1 253	25	1 279
Stan na 31 grudnia 2012 roku	662	8 582	200	-	-	1 253	10 697	(548)	10 149
Stan na 1 stycznia 2013 roku	662	8 582	200	-	-	1 253	10 697	(548)	10 149
Zakup/Sprzedaż udziałów	-	-	-	-	-	-	-	509	509
Podwyższenie kapitału podstawowego - program opcyjny	2	-	-	-	-	-	2	-	2
Podział zysku z lat ubiegłych na kapitał	-	(358)	-	438	-	(591)	(511)	-	(511)
Korekty lat ubiegłych	-	200	(200)	-	-	-	-	-	-
Program opcyjny	-	487	-	-	-	-	487	-	487
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	(662)	(662)	-	(662)
Zysk netto roku obrotowego	-	-	-	-	-	3 682	3 682	39	3 721
Stan na 31 grudnia 2013 roku	664	8 911	-	438	-	3 682	13 695	-	13 695

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, które stanowią jego integralną część.

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Za rok zakończony 31 grudnia 2013 r.	Za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk netto	3 721	1 278
Korekty	4 370	4 088
Zysk udziałowców niekontrolujących	39	25
Amortyzacja	3 561	3 955
Aktualizacja wartości firmy	191	140
Program opcyjny	487	59
Odsetki leasing, kredyt, lokaty bankowe	246	602
Zysk z działalności inwestycyjnej	122	66
Zmiana stanu rezerw	(57)	(135)
Zmiana stanu zapasów	(309)	(98)
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	(1 257)	158
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 378	(945)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	78	(68)
Zmiana stanu podatku dochodowego	57	300
Zmiana stanu pozostałych podatków	(136)	153
Aktualizacja należności z tyt pożyczki	(3)	29
Inne korekty	(27)	(154)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 091	5 366
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wpływy	125	46
Zbycie aktywów trwałych	82	37
Wpływy z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek	-	4
Spłata pożyczki - kapitał	43	5
Wydatki	2 375	3 615
Nabycie wartości niematerialnych i środków trwałych	2 375	3 615
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 250)	(3 569)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Wpływy	4 332	2 839
Podwyższenie kapitału podstawowego	2	4
Dotacja	2 827	-
Kredyty bankowe i pożyczki	-	619
Wpływy z tytułu leasingu finansowego	1 409	2 135
Wpływy z tytułu odsetek od lokat bankowych	94	81
Wydatki	7 377	4 402
Wypłata dywidendy	662	-
Spłata kredytów bankowych i pożyczek	4 127	1 397
Płatności z tytułu leasingu finansowego	2 588	3 005
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 045)	(1 563)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	2 796	234
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	2 509	2 275
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU, W TYM:	5 305	2 509
- o ograniczonej możliwości dysponowania	7	25
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	2 796	234

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z notami do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, które stanowią jego integralną część.

Noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA SKONSOLIDOWANEGO

1.1. Informacje ogólne

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Grupę Kapitałową Internet Media Services („Grupa Kapitałowa IMS” lub „Grupa”) tworzą Spółki:

Szczegół powiązania	Jednostka	Nazwa skrócona	Siedziba	Data objęcia kontroli	Procentowy udział Grupy w kapitale	
					31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
<u>Jednostka dominująca</u>	Internet Media Services Spółka Akcyjna	IMS S.A.	ul. Puławska 366; Warszawa; Polska	x	x	x
<u>Szczegół pierwszy</u>	Tech Cave Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Tech Cave Sp. z o.o.	ul. Lipowa 3; Kraków; Polska	19.01.2006 r.	100,00%	100,00%
	Videotronic Media Solutions Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	VMS Sp. z o.o.	ul. Puławska 366; Warszawa; Polska	18.05.2007 r.	100,00%	70,00%

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje sprawozdania finansowe jednostek zależnych za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

Rokiem obrotowym spółek Grupy jest okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia.

W dniu 15 lipca 2013 r. IMS S.A. nabyła od osoby fizycznej 30% udziałów w VMS Sp. z o.o., w której IMS S.A. posiadała dotychczas 70% udziałów i 70% głosów na zgromadzeniu wspólników. Tym samym, na dzień 31.12.2013 r. IMS S.A. jest 100% właścicielem VMS Sp. z o.o. Nabycie udziałów opisane zostało szczegółowo w pkt. 2.1.3 sprawozdania z działalności Grupy IMS.

Na dzień zatwierdzenia sprawozdania do publikacji w skład Grupy Kapitałowej wchodzi Entertainment Group Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. W dniu 31 marca 2014 roku IMS S.A. objęła 73% udziałów Entertainment Group. Szczegółowe informacje dotyczące nabycia udziałów w Entertainment Group zostały opisane w pkt. 4.1 Sprawozdania z działalności Grupy IMS.

Internet Media Services S.A. („Spółka”, „IMS S.A.”) została utworzona w wyniku przekształcenia Spółki Internet Media Services Sp. z o.o. w spółkę akcyjną uchwałą Walnego Zgromadzenia Wspólników Spółki z dnia 8 marca 2007 r. (Rep. A nr 499/2007). Internet Media Services Sp. z o.o. została utworzona na podstawie Aktu Notarialnego z dnia 4 sierpnia 2000 r. w Kancelarii Notarialnej Czesławy Kołcun (Rep. A - 9269/2000).

Z dniem 1 stycznia 2014 r. Internet Media Services S.A. zmieniła swoją siedzibę z ul. Puławskiej 465 (02-844 Warszawa) na ul. Puławską 366 (02-819 Warszawa). Zmiana danych Spółki została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w dniu 28 stycznia 2014 roku. Spółka wpisana jest do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie pod numerem KRS 0000278240. Spółce nadano numer statystyczny REGON 016452416.

Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki dominującej jest:

- pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w pozostałych mediach – PKD 73.12.D,
- reprodukcja zapisanych nośników informacji - PKD 18.20.Z,

- działalność w zakresie nagrań dźwiękowych i muzycznych - PKD 59.20.Z,
- działalność postprodukcyjna związana z filmami, nagraniami wideo i programami telewizyjnymi - PKD 59.12.Z,
- działalność związana z dystrybucją filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych - PKD 59.13.Z,
- działalność związana z projekcją filmów - PKD 59.14.Z.

1.2. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane historyczne informacje finansowe zostały sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych polskich (nie stosuje się zaokrągleń; w wyniku prezentacji danych finansowych w tysiącach złotych sumy podsumowań mogą być różne od sumy składników poszczególnych pozycji a odchylenie nie powinno przekraczać 1 tysiąca złotych).

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę, co oznacza, że będzie ona kontynuować działalność w dającej się przewidzieć przyszłości i będzie zdolna realizować aktywa i regulować zobowiązania w normalnym toku działalności. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę.

Oświadczenie o zgodności

Niniejsze historyczne skonsolidowane informacje finansowe zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę ds. Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Porównawcze dane finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2012 r. zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

Dane finansowe jednostek wchodzących w skład Grupy będące podstawą przygotowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały przygotowane przy zastosowaniu jednolitych polityk rachunkowości. W celu eliminacji jakichkolwiek rozbieżności w stosowanych zasadach rachunkowości wprowadza się korekty.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty konsolidacyjne zawarte w dokumentacji konsolidacyjnej Grupy.

1.3. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku, za wyjątkiem zastosowania następujących nowych standardów, zmian do istniejących standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2013 roku, przyjętych lub będących w trakcie przyjmowania przez Unię Europejską, na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania:

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – zmiany dotyczą prezentacji pozycji innych całkowitych dochodów.
- Zmiany do MSR 12 „Podatki” – zmiany dotyczą przyszłej realizacji składnika aktywów – nieruchomości inwestycyjnych.

- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – zmiany dotyczą ujmowania zysków i strat aktuarialnych.
- Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – zmiany dotyczą kompensowania aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.
- Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnienia informacji” - zmiany dotyczą ujawniania informacji aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, które są kompensowane.
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” – zmiany dotyczą modelu kontroli w odniesieniu do podmiotów, w których dokonano inwestycji. Do MSSF 10 przeniesiono także z MSR 27 wymogi dotyczące ujawnień i wymogi dotyczące sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych.
- Zmiany do MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” – zmiany dotyczą wprowadzenia nowych wymogów związanych z ujawnianiem informacji.
- Zmiany do MSSF 13 „Ustalanie wartości godziwej” – w standardzie zebrane zostały wskazówki dotyczące ustalania wartości godziwej zawarte w innych standardach.

Przyjęcie powyższych interpretacji nie spowodowało znaczących zmian w polityce rachunkowości Grupy.

Ponadto poniższe standardy i interpretacje KIMSF wydano do zastosowania w przyszłości:

- Zmiany do MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” – mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później,
- Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później,
- Zmiany do MSR 36 „Utrata wartości aktywów. Ujawnienia dotyczące wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych” - mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później,
- Zmiany do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” - mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe część I: Klasyfikacja i wycena” – mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” – mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 11 „Wspólne przedsięwzięcia” – mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 12 „Ujawnianie udziałów w innych jednostkach” – mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później,
- Zmiany do KIMSF 21 „ Opłaty – interpretacja dotycząca ewidencji opłat nakładanych przez rządy” - mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później,
- Zmiany do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej 2010 – 2012 – doroczne ulepszenia zawierają 8 zmian do 7 standardów m.in. MSSF 2, MSSF 8, MSSF 13, MSR 16, MSR 38 - mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później,
- Zmiany do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej 2011 – 2013 – doroczne ulepszenia zawierają 4 zmiany standardów m.in. MSSF 1, MSSF 3, MSSF 13, MSR 39- mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później.

Zarząd analizuje obecnie konsekwencje oraz wpływ zastosowania powyższych nowych standardów oraz interpretacji na sprawozdania finansowe.

1.4. Zatwierdzenie do publikacji rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Internet Media Services S.A. w dniu 29 kwietnia 2014 r.

INFORMACJE DODATKOWE**2.1 Skład Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej****Skład Zarządu oraz zmiany, jakie miały miejsce w 2013 r.**

Skład Zarządu na dzień 31 grudnia 2012 roku:

Michał Kornacki	–	Prezes Zarządu,
Dariusz Lichacz	–	Wiceprezes Zarządu,
Przemysław Świderski	–	Wiceprezes Zarządu,
Wojciech Grendziński	–	Wiceprezes Zarządu,
Piotr Bielawski	–	Wiceprezes Zarządu.

W dniu 10 czerwca 2013 r. Pan Przemysław Świderski złożył rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu z dniem 10 czerwca 2013 r.

Skład Zarządu na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz na dzień zatwierdzenia sprawozdania do publikacji:

Michał Kornacki	–	Prezes Zarządu,
Dariusz Lichacz	–	Wiceprezes Zarządu,
Wojciech Grendziński	–	Wiceprezes Zarządu,
Piotr Bielawski	–	Wiceprezes Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej oraz zmiany, jakie miały miejsce w 2013 r.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2012 roku:

Wiesław Jan Rozłucki	–	Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Michał Olszewski	–	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
Artur G. Czeszejko-Sochacki	–	Członek Rady Nadzorczej,
Krzysztof Bajołek	–	Członek Rady Nadzorczej,
Jarosław Dominiak	–	Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 10 czerwca 2013 roku na mocy Uchwały nr 23 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia do Rady Nadzorczej Spółki powołano Pana Michała Rączkowskiego.

W dniu 10 czerwca 2013 roku na mocy Uchwały nr 26 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia do Rady Nadzorczej Spółki powołano Pana Jarosława Parczewskiego.

Zgodnie z Regulaminem RN w dniu 10 czerwca 2013 roku wygasła kadencja Pana Michała Olszewskiego i Pana Krzysztofa Bajołka.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz na dzień zatwierdzenia sprawozdania do publikacji:

Wiesław Jan Rozłucki	–	Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Jarosław Parczewski	–	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
Artur G. Czeszejko-Sochacki	–	Członek Rady Nadzorczej,

Michał Rączkowski	– Członek Rady Nadzorczej,
Jarosław Dominiak	– Członek Rady Nadzorczej.

2.2 Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Celem Grupy w zakresie zarządzania kapitałem jest dostarczenie odpowiednich środków finansowych niezbędnych do kontynuowania działalności, tak aby możliwe było zapewnienie zwrotu na kapitale dla Akcjonariuszy oraz utrzymanie optymalnej struktury kapitału.

Aby utrzymać lub skorygować strukturę kapitału, Grupa IMS może zwracać kapitał Akcjonariuszom, emitować nowe akcje lub sprzedawać aktywa w celu obniżenia zadłużenia.

Grupa monitoruje kapitał przy pomocy m.in. wskaźnika zadłużenia. Wskaźnik ten oblicza się jako stosunek zadłużenia netto do łącznej wartości kapitału. Zadłużenie netto oblicza się jako sumę kredytów i pożyczek (w tym kredyty i pożyczki oraz zobowiązania handlowe i pozostałe, wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej) pomniejszoną o środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Łączną wartość kapitału oblicza się jako kapitał własny wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej plus zadłużenie netto.

Wskaźnik zadłużenia na dzień 31 grudnia 2013 r. wyniósł 18% i był niższy o 28 punktów procentowych wobec stanu na 31 grudnia 2012 r. - 46%. Niski poziom wskaźnika i jego istotny spadek w 2013 roku jest dowodem bardzo dobrej płynności finansowej Grupy IMS.

Wskaźnik zadłużenia	w tys. zł		w tys. eur	
	Za okres zakończony 31.12.2013 r.	Za okres zakończony 31.12.2012 r.	Za okres zakończony 31.12.2013 r.	Za okres zakończony 31.12.2012 r.
Kredyty ogółem (w tym zobowiązania handlowe i pozostałe)	9 564	13 474	2 306	3 296
minus: środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 305	2 509	1 279	614
Zadłużenie netto	4 259	10 965	1 027	2 682
Kapitał własny razem	13 695	10 149	3 302	2 483
Kapitał ogółem	23 259	23 623	5 608	5 778
Wskaźnik zadłużenia	18%	46%	18%	46%

2.3 Zarządzanie ryzykiem finansowym

Grupa Kapitałowa IMS jest narażona na ryzyka związane przede wszystkim z instrumentami finansowymi z których korzysta, takimi jak: kredyty bankowe, umowy leasingu finansowego, pożyczki dla jednostek powiązanych, środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

Ogólny program Grupy dotyczący zarządzania ryzykiem finansowym ma na celu zminimalizowanie potencjalnie niekorzystnego wpływu na wynik finansowy Grupy. Zarząd ustala ogólne zasady zarządzania ryzykiem oraz politykę dotyczącą konkretnych obszarów, takich jak: ryzyko zmiany kursu walut, ryzyko stopy procentowej, ryzyko kredytowe, w celu stabilizacji przepływów pieniężnych oraz zapewnienia odpowiedniego poziomu płynności i elastyczności finansowej.

Ryzyko walutowe

Grupa jest narażona na ryzyko walutowe, którego źródłem są transakcje międzynarodowe wyrażone w walutach innych niż złoty polski. Transakcje międzynarodowe odbywają się głównie w EUR. Ryzyko zmiany kursu walut wynika także z przyszłych transakcji handlowych oraz ujętych aktywów i zobowiązań jednostek prowadzących działalność za granicą.

Ryzyko zmiany stopy procentowej

Ryzyko stopy procentowej jest to ryzyko wynikające z faktu, że wartość godziwa albo przyszłe przepływy z instrumentu finansowego będą zmieniać się na skutek zmian stóp procentowych. Na dzień 31 grudnia 2013 r., Grupa nie posiada znaczących przychodów z oprocentowanych aktywów, stąd jej przepływy pieniężne z działalności operacyjnej nie są narażone w istotny sposób na wpływ zmian stóp procentowych.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe definiowane jest jako ryzyko poniesienia straty finansowej przez Grupę w sytuacji, kiedy kontrahent lub druga strona transakcji nie spełni swoich umownych obowiązków. Polityka Grupy zakłada ciągły monitoring i każdorazową analizę możliwości udzielenia kredytu kupieckiego odbiorcom produktów i usług. Wydłużony okres spłaty mogą otrzymać firmy będące we wcześniejszych okresach klientami Grupy i charakteryzujące się pozytywną historią spłat, oraz firmy posiadające zdolność kredytową ocenioną na podstawie analiz wewnętrznych lub zewnętrznych. Grupa w celu zminimalizowania potencjalnego wpływu ryzyka kredytowego na bieżąco monitoruje salda w odniesieniu do każdego klienta.

Ryzyko kredytowe związane z depozytami bankowymi i innymi inwestycjami uznaje się za nieistotne, ponieważ Grupa IMS zawiera transakcje z bankami o wysokiej wiarygodności finansowej.

Ryzyko utraty płynności

Ryzyko płynności to ryzyko, iż Grupa nie będzie w stanie uregulować swoich zobowiązań finansowych w dacie ich wymagalności. W ramach zarządzania ryzykiem płynności Grupa stara się utrzymywać stan środków pieniężnych pozwalający na spłatę zobowiązań, zarówno w warunkach normalnych jak i kryzysowych, bez ponoszenia dodatkowych kosztów. Grupa monitoruje ryzyko braku płynności poprzez planowanie płynności, które uwzględnia terminy zapadalności zarówno inwestycji finansowych, aktywów finansowych (na przykład należności) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej. Celem Grupy jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością finansowania, a elastycznością głównie poprzez finansowanie własnymi środkami oraz wykorzystywanie kredytów w rachunku bieżącym i umów leasingowych.

2.4 Zasady konsolidacji

Spółki zależne, nad którymi Internet Media Services SA sprawuje kontrolę, podlegają konsolidacji.

Szczegół powiązania	Jednostka	Podstawowy przedmiot działalności	Metoda konsolidacji
Jednostka dominująca	IMS SA		pełna
Szczegół pierwszy			
	Tech Cave Sp. z o.o.	produkcja urządzeń oraz oprogramowania do rejestracji i odtwarzania dźwięku i obrazu, a także działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji sprzętu do operowania dźwiękiem i obrazem	pełna
	VMS Sp. z o.o.	działalność usługowa w zakresie videomarketingu	pełna
Grupa Kapitałowa IMS		w tys. złotych o ile nie zaznaczono inaczej	

Spółki zależne są konsolidowane od daty uzyskania kontroli przez Spółkę, natomiast przestają być konsolidowane w chwili utraty nad nimi kontroli przez IMS S.A. Sprawowanie kontroli przez Spółkę dominującą ma miejsce wtedy, gdy posiada ona bezpośrednio lub pośrednio, poprzez swoje jednostki zależne, możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną danej jednostki.

Salda i transakcje występujące pomiędzy jednostkami Grupy w tym niezrealizowane zyski i straty wynikające z transakcji w ramach Grupy, są dla celów konsolidacji eliminowane.

Udziały niekontrolujące w aktywach netto (z wyłączeniem wartości firmy) konsolidowanych podmiotów zależnych prezentowane są odrębnie od kapitału własnego Grupy. Na udziały składają się wartości udziałów na dzień połączenia jednostek gospodarczych oraz udziały w zmianach w kapitale własnym poczynając od daty połączenia.

Zmiany w składzie Grupy Kapitałowej IMS

W dniu 15 lipca 2013 r. IMS S.A. nabyła 30% udziałów w Videotronic Media Solutions Sp. z o.o., w której IMS S.A. posiadała dotychczas 70% udziałów i 70% głosów na zgromadzeniu wspólników. Cena zakupu wyniosła 8 tys. PLN. Po transakcji skład Grupy IMS przedstawia się następująco:

- Internet Media Services S.A. (IMS S.A.) - jednostka dominująca,
- Tech Cave Sp. z o.o. - IMS S.A. posiada 100 % udziałów,
- Videotronic Media Solutions Sp. z o.o. - IMS S.A. posiada 100 % udziałów.

Nabycie udziałów i posiadanie 100% pakietu w VMS Sp. z o.o. pozwoli na konsolidację całego zysku netto wypracowywanego przez VMS Sp. z o.o. dla Grupy IMS do zysku netto przypisanego akcjonariuszom jednostki dominującej. Za 2012 rok część zysku, która przypadła udziałom niekontrolującym (tj. poza Grupę) wyniosła 25 tys. PLN, a za okres od 1 stycznia 2013 do dnia nabycia – 39 tys. PLN.

Na dzień zatwierdzenia sprawozdania do publikacji w skład Grupy Kapitałowej wchodzi Entertainment Group Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. W dniu 31 marca 2014 roku IMS S.A. objęła 73% udziałów Entertainment Group. Szczegółowe informacje dotyczące nabycia udziałów w Entertainment Group zostały opisane w pkt. 4.1 Sprawozdania z działalności Grupy IMS.

2.5 Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie

Profesjonalny osąd

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu zastosowania osądów, szacunków i założeń. Zarząd kierując się subiektywną oceną, określa i stosuje polityki rachunkowości, które zapewniają, iż sprawozdanie finansowe będzie zawierać właściwe i wiarygodne informacje oraz będzie:

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

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji.

Klasyfikacja umów leasingu

Spółki Grupy są stronami umów leasingu, które spełniają warunki umów leasingu finansowego lub operacyjnego. Klasyfikacja leasingu operacyjnego lub finansowego odbywa się w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i pożytki z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale

leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej transakcji.

Aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wycenia się przy zastosowaniu stawek podatkowych, które według obowiązujących przepisów będą stosowane na moment zrealizowania aktywa lub rozwiązania rezerwy, przyjmując za podstawę przepisy podatkowe, które obowiązywały prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy. Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskanych wyników finansowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych.

Niepewność szacunków

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

Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych, w tym wartości firmy

Spółka IMS S.A. przeprowadziła testy na utratę wartości *wartości firmy*. Wymagało to oszacowania wartości użytkowej ośrodka wypracowującego przepływy pieniężne, do którego przypisana została wartość firmy. Oszacowanie wartości użytkowej polega na ustaleniu przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez ośrodek wypracowujący środki pieniężne i ustaleniu stopy dyskontowej do zastosowania w celu obliczenia bieżącej wartości tych przepływów. Test na utratę wartości zaprezentowany został w nocie A1.

Na dzień bilansowy nie występują przesłanki świadczące o utracie wartości wykazanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Odpis aktualizujący należności

Spółki Grupy dokonały aktualizacji wartości należności, oceniły prawdopodobieństwo uzyskania wpływów z tytułu przeterminowanych należności i oszacowały wartość utraconych wpływów, na które utworzono odpis aktualizujący. Odpisy aktualizujące tworzone są w kwocie, którą uznaje się za mało prawdopodobną do odzyskania. Za odzyskanie uznaje się zapłatę należności (w wyniku postępowania polubownego lub nakazem sądowym) lub przyznanie odszkodowania od ubezpieczyciela należności.

Odpis aktualizujący zapasy

Spółki Grupy dokonały aktualizacji wartości zapasów (materiałów i towarów). Na dzień 31.12.2013 roku dokonano analizy przydatności zapasów i oceniono prawdopodobieństwo wykorzystania lub uzyskania przychodu ze sprzedaży posiadanych zapasów. Odpisów aktualizujących wartość zapasów dokonuje się na zasadzie odpisów indywidualnych dla poszczególnych zapasów lub kategorii zapasów. Szacunki dotyczące wartości netto możliwej do uzyskania opierają się na najbardziej wiarygodnych dowodach dostępnych w czasie sporządzania analizy co do przewidywanej kwoty, możliwej do zrealizowania z tytułu sprzedaży zapasów. Odpis aktualizujący wartość zapasów obciąża pozostałe koszty operacyjne. Jeżeli w kolejnych okresach sprawozdawczych wartość wynikająca z wyceny według ceny sprzedaży

netto zaktualizowanego zapasu (materiału, towaru) jest wyższa od wartości księgowej dokonuje się odwrócenia uprzednio dokonanego odpisu utraty wartości lub jego odpowiedniej części. Odwrócenia wartości uprzednio dokonanego odpisu powiększa pozostałe przychody operacyjne.

2.6 Waluta funkcjonalna i prezentacyjna

Dane finansowe spółek Grupy ujmowane są w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność (waluta funkcjonalna), czyli w złotych polskich („PLN”). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zaprezentowane w tysiącach złotych polskich, który jest walutą funkcjonalną oraz prezentacyjną podmiotu dominującego.

2.7 Istotne zasady rachunkowości

Wartość firmy

Wartość firmy powstająca przy przejęciu wynika z wystąpienia na dzień przejęcia nadwyżki kosztu przejęcia jednostki nad udziałem w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych jednostki zależnej, stowarzyszonej, wspólnego przedsięwzięcia lub jednostki z którą nastąpiło połączenie, ujmowanych na dzień przejęcia.

Wartość firmy ujmuje się początkowo jako składnik aktywów po koszcie, a następnie wycenia według kosztu pomniejszonego o skumulowaną stratę z tytułu utraty wartości.

Test na utratę wartości *wartości firmy* dokonywany jest na koniec roku obrotowego lub częściej, jeśli istnieją przesłanki dotyczące utraty wartości.

Stratę z tytułu utraty wartości alokuje się najpierw w celu redukcji kwoty bilansowej wartości firmy alokowanej do ośrodka wypracowującego przepływy pieniężne, a następnie do pozostałych aktywów tego ośrodka proporcjonalnie do wartości bilansowej poszczególnych składników aktywów ośrodka. Strata z tytułu utraty wartości ujęta dla wartości firmy nie podlega odwróceniu w następnym okresie.

W chwili zbycia ośrodka wypracowującego przepływy pieniężne, przypadającą na niego część *wartości firmy* uwzględnia się przy obliczaniu zysku/straty z tytułu zbycia.

Waluty obce

Przy sporządzaniu jednostkowych sprawozdań finansowych transakcje przeprowadzane w walucie innej niż polski złoty (PLN) wykazuje się po kursie waluty obowiązującym na dzień transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według kursu obowiązującego na ten dzień, tj. kursu średniego ustalonego przez NBP. Aktywa i zobowiązania niepieniężne wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się po kursie obowiązującym w dniu ustalenia wartości godziwej. Pozycje niepieniężne wyceniane według kosztu historycznego w walutach obcych nie podlegają powtórnemu przewalutowaniu.

Wszelkie różnice kursowe ujmuje się w rachunku zysków i strat (z zastrzeżeniem informacji poniżej) w okresie, w którym powstają, z wyjątkiem różnic kursowych wynikających z transakcji przeprowadzonych w celu zabezpieczenia przed określonym ryzykiem walutowym.

Zastosowane kursy walut do wyceny pozycji bilansowych:	Kurs wymiany złotego do euro	Kurs wymiany złotego do dolara
31 grudnia 2012 r.	4,0882	3,0996
31 grudnia 2013 r.	4,1472	3,0120

Dane wykazane w sprawozdaniach finansowych sporządzonych przez zagraniczne jednostki zależne, których walutą funkcjonalną nie jest polski złoty, są przeliczane na walutę prezentacji Grupy w sposób następujący:

- aktywa i pasywa są przeliczane przy zastosowaniu kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski („NBP”) na koniec okresu sprawozdawczego;
- pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych są przeliczane według średniego arytmetycznego kursu NBP wyliczonego dla poszczególnych okresów;
- różnice wynikające z zastosowania tych różnych kursów ujmowane są jako oddzielna pozycja kapitału własnego i/lub sprawozdania z całkowitych dochodów.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe prezentowane są w bilansie po koszcie historycznym pomniejszonym o odpisy amortyzacyjne i skumulowane odpisy z tytułu utraty wartości. Obciążenia amortyzacyjne dla pozycji innych niż grunty i inwestycje w toku naliczane są od wartości zakupu środków trwałych pomniejszonej o ich przewidywalną wartość końcową, metodą liniową przez okres przewidywanej przydatności do użycia.

Szacunkowe okresy użytkowania, wartości rezydualne i metoda amortyzacji podlegają weryfikacji na koniec każdego roku obrotowego, a konsekwencje zmian tych szacunków odnoszone są do przyszłych okresów.

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego amortyzuje się przez okres ich przewidywanego użytkowania ekonomicznego na takich samych zasadach jak aktywa własne.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania pozycji rzeczowego majątku trwałego określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w rachunku zysków i strat.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne nabyte w oddzielnych transakcjach wykazuje się po koszcie historycznym pomniejszonym o umorzenie i skumulowaną stratę z tytułu utraty wartości. Amortyzację nalicza się metodą liniową w przewidywanym okresie użytkowania tych aktywów. Szacunkowy okres użytkowania oraz amortyzacja podlegają weryfikacji na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego, a skutki zmian tych szacunków odnoszone są do przyszłych okresów.

Koszty prac badawczych ujmuje się w rachunku zysków i strat jako koszty okresu, w którym zostały poniesione.

Wartości niematerialne i prawne wytworzone w zakresie własnym w wyniku prac badawczo-rozwojowych ujmuje się wtedy i tylko wtedy, gdy uzasadnia je:

- wykonalność techniczna umożliwiająca udostępnienie ich do wykorzystania lub sprzedaży;
- zamiar opracowania w celu wykorzystania lub sprzedaży;
- możliwość wykorzystania lub sprzedaży;
- sposób generowania przez daną wartość niematerialną prawdopodobnych przyszłych korzyści ekonomicznych;
- dostępność odpowiednich zasobów technicznych, finansowych i innych niezbędnych do ich opracowania i późniejszego wykorzystania lub sprzedaży;
- możliwość wiarygodnej wyceny kosztów przypadających na dany składnik tych wartości w procesie jego

opracowywania.

Kwota początkowo ujęta jako wartości niematerialne i prawne wytworzone w zakresie własnym jest sumą kosztów poniesionych od dnia spełnienia przez dany składnik tych wartości powyższych kryteriów ujęcia.

Po początkowym ujęciu wartości niematerialne i prawne wytworzone w zakresie własnym wykazuje się w taki sam sposób, jak w przypadku wartości niematerialnych i prawnych nabywanych w oddzielnych transakcjach.

Utrata wartości niematerialnych aktywów innych niż wartość firmy

Aktywa o nieokreślonym okresie użytkowania nie podlegają amortyzacji, lecz corocznie są testowane pod kątem możliwej utraty wartości. Aktywa podlegające amortyzacji analizuje się pod kątem utraty wartości, ilekroć jakieś zdarzenia lub zmiany okoliczności wskazują na możliwość niezrealizowania ich wartości bilansowej. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się w wysokości kwoty, o jaką wartość bilansową danego składnika aktywów przewyższa jego wartość odzyskiwalną. Wartość odzyskiwalna to wyższa z dwóch kwot: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Dla potrzeb analizy pod kątem utraty wartości, aktywa grupuje się na najniższym poziomie, w odniesieniu do którego występują dające się zidentyfikować odrębne przepływy pieniężne (ośrodki wypracowujące środki pieniężne). Niefinansowe aktywa inne niż wartość firmy, w odniesieniu do których uprzednio stwierdzono utratę wartości, oceniane są na każdy dzień bilansowy pod kątem występowania przesłanek wskazujących na możliwość odwrócenia dokonanego odpisu.

Zapasy

Zapasy wykazuje się po cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub też po cenie sprzedaży netto, w zależności od tego, która z tych wartości jest niższa. Koszty wytworzenia, zawierające odpowiednią część stałych i zmiennych kosztów ogólnego zarządu, przypisuje się do zapasów stosując zasady najwłaściwsze dla poszczególnych kategorii zapasów, przy czym zapasy wycenia się metodą FIFO. Cena sprzedaży netto odpowiada oszacowanej cenie sprzedaży zapasów pomniejszonej o wszelkie koszty konieczne do zakończenia produkcji oraz koszty doprowadzenia zapasów do sprzedaży lub znalezienia nabywcy (tj. koszty sprzedaży, marketingu itp.)

Aktywa finansowe

Inwestycje ujmuje się w dniu zakupu i usuwa ze sprawozdania finansowego w dniu sprzedaży, jeśli umowa wymaga jej dostarczenia w terminie wyznaczonym przez odpowiedni rynek.

Aktywa finansowe klasyfikuje się do następujących kategorii: aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat; inwestycje przechowywane do momentu zapadalności; dostępne do sprzedaży aktywa finansowe oraz pożyczki i należności. Klasyfikacja zależy od charakteru i przeznaczenia aktywów finansowych, a określa się ją w momencie początkowego ujęcia oraz weryfikuje na każdy dzień sprawozdawczy.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Akcje i udziały w spółkach, zbywalne papiery wartościowe klasyfikuje się jako aktywa dostępne do sprzedaży i wycenia według wartości godziwej.

Wartość godziwa odpowiada wartości rynkowej papierów wartościowych notowanych na rynku giełdowym oraz szacowanej wartości godziwej papierów nienotowanych. Inwestycje w instrumenty kapitałowe nie posiadające kwotowych cen rynkowych z aktywnego rynku i których wartość godziwa nie może być wiarygodnie oszacowana są wyceniane według kosztu, po pomniejszeniu o odpisy z tytułu

trwałej utraty wartości.

Zyski lub straty wynikające ze zmian wartości godziwej ujmuje się bezpośrednio w kapitale własnym jako kapitał z aktualizacji wyceny, z wyjątkiem strat z tytułu utraty wartości, odsetek naliczonych metodą efektywnej stopy procentowej oraz dodatnich i ujemnych różnic kursowych na aktywach pieniężnych denominowanych w walutach, które wykazuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat. W przypadku zbycia inwestycji lub stwierdzenia utraty jej wartości, skumulowany zysk lub stratę ujmowaną uprzednio w kapitale rezerwowym z aktualizacji wyceny włącza się do zysku lub straty danego okresu sprawozdawczego.

Dywidendy z instrumentów kapitałowych dostępnych do sprzedaży ujmuje się w rachunku zysków i strat w chwili uzyskania przez Spółkę prawa do ich otrzymania.

Pożyczki i należności

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty płatne na żądanie oraz inne krótkoterminowe inwestycje o wysokim stopniu płynności i o pierwotnym terminie wymagalności do trzech miesięcy.

Kapitał podstawowy

Akcje zwykłe i imienne zalicza się do kapitału własnego.

Koszty transakcyjne bezpośrednio związane z emisją nowych akcji lub opcji wykazuje się w kapitale własnym jako pomniejszenie, po opodatkowaniu, wpływów z emisji.

Rezerwy

Rezerwy wykazuje się w przypadku wystąpienia w Grupie bieżących zobowiązań (prawnych lub zwyczajowych) będących konsekwencją zdarzeń z przeszłości, konieczność uregulowania ich przez Spółkę z Grupy jest prawdopodobna, a wielkość tych zobowiązań można wiarygodnie wycenić.

Ujmowana kwota rezerwy odzwierciedla możliwie najdokładniejszy szacunek kwoty wymaganej do rozliczenia bieżącego zobowiązania na dzień bilansowy, z uwzględnieniem ryzyka i niepewności związanej z tym zobowiązaniem. W przypadku wyceny rezerwy metodą szacunkowych przepływów pieniężnych koniecznych do rozliczenia bieżącego zobowiązania, jej wartość bilansowa odpowiada wartości bieżącej tych przepływów.

Zobowiązania handlowe

Zobowiązania handlowe w początkowym ujęciu wykazuje się według wartości godziwej, zaś w okresie późniejszym wykazuje się je według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), stosując metodę efektywnej stopy procentowej.

Pozostałe zobowiązania finansowe

Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym kredyty bankowe i pożyczki, wycenia się początkowo w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcji. Następnie wycenia się je po zamortyzowanym koszcie historycznym metodą efektywnej stopy procentowej.

Metoda efektywnej stopy procentowej służy do obliczania zamortyzowanego kosztu zobowiązania i do alokowania kosztów odsetkowych w odpowiednim okresie.

Dotacje

Wartość otrzymanych dotacji w postaci środków pieniężnych Grupa ujmuje w księgach w wartości nominalnej w momencie wpływu tych środków do Spółki. Dotacje związane z wartościami niematerialnymi i prawnymi oraz rzeczowymi aktywami, łącznie z dotacjami niepieniężnymi w wartości godziwej są prezentowane w sprawozdaniu finansowym jako zmniejszenie wartości bilansowej danego środka.

Ujęcie przychodów ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży wykazuje się w wartości godziwej otrzymanej lub należnej zapłaty z tytułu sprzedaży towarów i usług w zwykłym toku działalności Grupy. Przychody prezentowane są po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, przewidywane rabaty, zwroty klientów i podobne odpisy, a także po eliminacji sprzedaży wewnątrz Grupy. Grupa ujmuje przychody ze sprzedaży po spełnieniu wszystkich następujących warunków:

- świadczona usługa została wykonana lub przeniesiono z Grupy na nabywcę znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności produktów, towarów lub materiałów oraz scedowano przez Grupę funkcje kierownicze w stopniu związanym na ogół z prawem własności i efektywną kontrolą nad sprzedanymi produktami, towarami lub materiałami;
- możliwości dokonania wiarygodnej wyceny kwoty przychodów;
- wystąpienia prawdopodobieństwa, że jednostka otrzyma korzyści ekonomiczne związane z transakcją;
- możliwości wiarygodnej wyceny kosztów poniesionych lub przewidywanych w związku z transakcją.

Przychody z tytułu odsetek i dywidend

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

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco według czasu powstawania, poprzez odniesienie do kwoty niespłaconego jeszcze kapitału i przy uwzględnieniu efektywnej stopy oprocentowania, czyli stopy efektywnie dyskontującej przyszłe wpływy pieniężne szacowane na oczekiwany okres użytkowania danego składnika aktywów do wartości bilansowej netto tego składnika.

Leasing

Leasing klasyfikuje się jako leasing finansowy, gdy w ramach zawartej umowy zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem przenoszone jest na leasingobiorcę. Wszelkie pozostałe rodzaje leasingu traktowane są jako leasing operacyjny.

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego traktuje się jak aktywa Grupy i wycenia w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w bilansie

w pozycji zobowiązań z tytułu leasingu finansowego z podziałem na krótko- i długoterminowe.

Płatności leasingowe dzielone są na część odsetkową i część kapitałową (zmniejszenie zobowiązania z tytułu leasingu). Część odsetkowa odnoszona jest w koszty okresu i ujmowana w rachunku zysków i strat w ramach odsetek. Płatności warunkowe z tytułu leasingu ujmuje się w kosztach w okresie ich ponoszenia.

Płatności z tytułu leasingu operacyjnego odnosi się w rachunek zysków i strat metodą liniową przez okres leasingu, z wyjątkiem przypadków, kiedy inna, systematyczna podstawa rozliczenia jest bardziej reprezentatywna dla wzorca czasowego rządzącego konsumpcją korzyści ekonomicznych wpływających z leasingu danego składnika aktywów. Płatności warunkowe z tytułu leasingu operacyjnego ujmuje się w kosztach w okresie ich ponoszenia.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu, aby mogły być zdatne do użytkowania lub odsprzedaży, dodaje się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub odsprzedaży. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków zewnętrznych przed zainwestowaniem ich w omawiane aktywa pomniejszają wartość kosztów finansowania zewnętrznego podlegających kapitalizacji. Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

Podatek bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe oblicza się na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji przychodów i kosztów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenie Grupy z tytułu podatku bieżącego oblicza się w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym i wykazuje bezpośrednio w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Podatek odroczony

Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikającego z różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym ujmowane jest w pełnej wysokości, metodą bilansową. Jeżeli jednak odroczony podatek dochodowy powstał z tytułu początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązania w ramach transakcji innej niż połączenie jednostek gospodarczych, które nie wpływa ani na wynik finansowy, ani na dochód (stratę) podatkową, to się go nie wykazuje. Odroczony podatek dochodowy ustala się przy zastosowaniu stawek (i przepisów) podatkowych obowiązujących prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy, które zgodnie z oczekiwaniami będą obowiązywać w momencie realizacji odnośnych aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub uregulowania zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych. Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikającego z różnic przejściowych powstających z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych jest ujmowane, chyba że rozłożenie w czasie odwracania się różnic przejściowych jest kontrolowane przez Spółkę i prawdopodobne jest, że w możliwej do przewidzenia przyszłości różnice te nie ulegną odwróceniu.

2.8 Informacje na temat segmentów działalności

Informacje dotyczące poszczególnych segmentów działalności operacyjnej Grupy IMS prezentowane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Dokonując klasyfikacji segmentów operacyjnych w Grupie kierowano się zasadą, że segment operacyjny jest częścią składową jednostki:

- a) która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody i ponosić koszty (w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami składowymi tej samej jednostki);
- b) której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w jednostce oraz wykorzystujący te wyniki przy podejmowaniu decyzji o zasobach alokowanych do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentu;
- c) w przypadku której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

Sprawozdawczość segmentów operacyjnych na poziomie Grupy jest spójna z raportowaniem wewnętrznym na potrzeby Zarządu i Kierownictwa. Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów oraz oceny skutków wyników działalności.

Grupa stosuje jednolite zasady księgowe dla wszystkich segmentów.

Do przychodów segmentu nie zalicza się:

- zysków nadzwyczajnych;
- przychodów z tytułu dywidend;
- pozostałych, niewymienionych przychodów operacyjnych i finansowych, których przyporządkowanie do poszczególnych segmentów nie jest możliwe.

Koszty segmentu stanowią koszty bezpośrednie projektów realizowanych w ramach danego segmentu dające się zakwalifikować do danego segmentu.

Do kosztów segmentu nie zalicza się:

- kosztów ogólnych nie dających się zakwalifikować do danego segmentu;
- strat nadzwyczajnych;
- pozostałych, niewymienionych kosztów operacyjnych i finansowych, których przyporządkowanie do danego segmentu nie jest możliwe.

Wynik segmentu jest różnicą między przychodami segmentu a kosztami segmentu.

Podstawowym segmentowym układem sprawozdawczym przyjętym przez Grupę IMS jest układ według segmentów branżowych. Organizacja i zarządzanie Grupy odbywa się w podziale na segmenty, uwzględniające rodzaj oferowanych usług.

Działalność Grupy mieści się w czterech segmentach:

- Abonamenty audio i video;
- Reklama Audio;
- Digital Signage;
- Aromamarketing.

Podział dotyczący obszarów geograficznych przeprowadzono opierając się na kryterium lokalizacji geograficznej klientów. Grupa działa przede wszystkim na terenie Polski. Poniższa tabela prezentuje podział przychodów ze sprzedaży uwzględniający strukturę geograficzną.

Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna	Za rok zakończony 31 grudnia 2013 r.	Za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.
Polska, w tym:	31 581	27 468
<i>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki / Zmiana stanu produktów</i>	1 409	1 361
Zagranica	1 142	832
Razem	32 723	28 300

Informacje o wiodących klientach

W 2013 roku, jak też w 2012 roku sprzedaż do żadnego z Klientów nie stanowiła co najmniej 10% ogółu sprzedaży.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów dla poszczególnych segmentów działalności (działalność kontynuowana i zaniechana)

Okres dwunastu miesięcy zakończony	Abonamenty audio i video	Reklama audio	Digital Signage	Aromamarketing	Pozostała sprzedaż (w tym koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki i zmiana stanu)	RAZEM
31 grudnia 2013 r.						
Przychody ze sprzedaży przed eliminacjami konsolidacyjnymi	14 077	7 344	7 002	3 618	3 605	35 646
% w wartości ogółem	39%	21%	20%	10%	10%	100%
Koszty bezpośrednio przypisane do segmentów	6 296	2 144	4 594	2 034	3 078	18 146
WYNIK NA SEGMENTACH	7 781	5 200	2 408	1 584	527	17 500
rentowność segmentu	55%	71%	34%	44%	15%	49%
Koszty operacyjne nieprzypisane do segmentów						12 666
Eliminacje konsolidacyjne						349
EBIT						5 183
Wynik na działalności finansowej						(183)
Eliminacje konsolidacyjne						(275)
Wynik na działalności gospodarczej						4 725
Podatek dochodowy						1 004
Zysk netto za rok obrotowy z działalności kontynuowanej, w tym:						3 721
ZYSK NETTO PRZYPISANY AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ						3 682

Okres dwunastu miesięcy zakończony	Abonamenty audio i video	Reklama audio	Digital Signage	Aromamarketing	Pozostała sprzedaż (w tym koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki i zmiana stanu)	RAZEM
31 grudnia 2012 r.						
Przychody ze sprzedaży przed eliminacjami konsolidacyjnymi	13 415	6 583	5 494	2 789	3 002	31 283
% w wartości ogółem	43%	21%	18%	9%	9%	100%
Koszty bezpośrednio przypisane do segmentów	6 352	1 944	4 025	1 623	2 403	16 346
WYNIK NA SEGMENTACH	7 063	4 639	1 469	1 166	599	14 937
rentowność segmentu	53%	70%	27%	42%	20%	48%
Koszty operacyjne nieprzypisane do segmentów						13 103
Eliminacje konsolidacyjne						(64)
EBIT						1 770
Wynik na działalności finansowej						(781)
Eliminacje konsolidacyjne						43
Wynik na działalności gospodarczej						1 032
Podatek dochodowy						(368)
Zysk netto za rok obrotowy z działalności kontynuowanej, w tym:						1 400
ZYSK NETTO PRZYPISANY AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ						1 253

Dane uzupełniające do skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej

Nota A1 – Wartość firmy

Wartość firmy	Na dzień 31 grudnia 2013 r.				Na dzień 31 grudnia 2012 r.			
	koszt przejęcia	wartość przejętych aktywów netto	odpis aktualizujący	Wartość firmy netto	koszt przejęcia	wartość przejętych aktywów netto	odpis aktualizujący	Wartość firmy netto
MALL TV	2 565	792	331	1 442	2 565	792	140	1 633
Razem	2 565	792	331	1 442	2 565	792	140	1 633

Na dzień bilansowy 31.12.2013 r. Zarząd dokonał testu na utratę wartości *wartości firmy* wynikającej z połączenia w 2009 r. z Mall TV. Na podstawie modelu DCF oszacowana została wartość użytkowa ośrodka wypracowującego przepływy pieniężne. Wartość ta wyniosła 1 501 tys. PLN. Wartość przepływów do modelu (w okresie 5-letnim) przyjęta została na podstawie danych historycznych oraz ostrożnych szacunków Zarządu. Przyjęta stopa dyskontowa (8%) odpowiada średniemu ważonemu kosztowi kapitału (WACC) wyliczonemu i przyjętemu do testu na koniec 2012 roku.

Przyjęta za wartość odzyskiwalną wartość użytkowa jest niższa od wartości bilansowej ośrodka z przypisaną wartością firmy (1 692 tys. PLN), w związku z powyższym przeprowadzony test wykazał utratę wartości *wartości firmy* na dzień 31.12.2013 roku. Odpis aktualizujący *wartość firmy* w wysokości 191 tys. PLN obciążył pozycję kosztów finansowych.

Nota A2 – Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Koszty zakończonych prac rozwojowych	277	404
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	370	301
Razem	647	705

Struktura własności wartości niematerialnych i prawnych	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
- własne	100%	100%
- używane na podstawie umowy leasingu, najmu	0%	0%
- inne	0%	0%
Razem	100%	100%

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość księgowa brutto			
1 stycznia 2012 r.	1 016	977	1 993
Zwiększenie	-	57	57
31 grudnia 2012 r.	1 016	1 034	2 050
1 stycznia 2013 r.	1 016	1 034	2 050
Zwiększenie	-	185	185
31 grudnia 2013 r.	1 016	1 219	2 235
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące			
1 stycznia 2012 r.	482	615	1 097
Umorzenie	130	118	248
31 grudnia 2012 r.	612	733	1 345
1 stycznia 2013 r.	612	733	1 345
Umorzenie	127	116	243
31 grudnia 2013 r.	739	849	1 588
Wartość netto			
Na dzień 1 stycznia 2012 r.	534	362	896
Na dzień 31 grudnia 2012 r.	404	301	705
Na dzień 1 stycznia 2013 r.	404	301	705
Na dzień 31 grudnia 2013 r.	277	370	647

Pozostałe informacje

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

Okresy ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych kształtują się następująco:

koszty zakończonych prac rozwojowych	6 lat
oprogramowanie komputerowe	6 lat
inne wartości niematerialne i prawne	6 lat

Grupa nie posiada wartości niematerialnych i prawnych o nieustalonym okresie użytkowania.

W roku 2013 IMS S.A. pozyskała dofinansowanie na "Wdrożenie w IMS S.A. systemu B2B automatyzującego procesy z zakresu marketingu sensorycznego". Całkowity koszt realizacji projektu wynosi 856 tys. PLN, z czego maksymalny poziom dofinansowania to 599 tys. PLN. Planowany termin zakończenia realizacji projektu to 30.06.2014 r.

Nota A3 – Rzeczowe aktywa trwałe

Specyfikacja rzeczowych aktywów trwałych	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Urządzenia techniczne i maszyny	6 180	10 217
Środki transportu	863	1 109
Środki trwałe w budowie	134	-
Inne środki trwałe	83	74
Razem	7 260	11 400
Środki trwałe przeznaczone do zbycia	-	20
Razem	7 260	11 420

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych	Budynki - inwestycje w obcym obiekcie	Maszyny i urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość początkowa lub wycena					
1 stycznia 2012 r.	12	17 115	1 257	432	18 816
Zwiększenia - zakup	3	4 092	605	63	4 762
Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja, przekazanie)	7	29	203	5	244
31 grudnia 2012 r.	8	21 178	1 660	490	23 336
1 stycznia 2013 r.	8	21 178	1 660	490	23 336
Zwiększenia - zakup	-	1 936	76	41	2 053
Zwiększenia - przesunięcia pomiędzy grupami	-	(6)	-	6	-
Otrzymana dotacja na zakup środków trwałych	-	2 826	-	-	2 826
Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja, przekazanie)	-	1 617	256	8	1 881
31 grudnia 2013 r.	8	18 665	1 480	529	20 682
Umorzenie i utrata wartości					
1 stycznia 2012 r.	9	7 465	474	381	8 329
Umorzenie	2	3 520	179	41	3 742
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży	7	24	122	-	153
31 grudnia 2012 r.	2	10 961	531	422	11 916
1 stycznia 2013 r.	2	10 961	531	422	11 916
Umorzenie	1	3 002	281	31	3 315
Umorzenie – przesunięcia pomiędzy grupami	-	(4)	-	4	-
Zmniejszenie z tytułu otrzymanej dotacji	-	746	-	-	746
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży	-	728	195	6	929
31 grudnia 2013 r.	3	12 485	617	451	13 556
Wartość netto					
Na dzień 1 stycznia 2012 r.	3	9 650	783	51	10 487
Na dzień 31 grudnia 2012 r.	6	10 217	1 129	68	11 420
Na dzień 1 stycznia 2013 r.	6	10 217	1 129	68	11 420
Na dzień 31 grudnia 2013 r.	5	6 180	863	78	7 126

Na kategorię urządzenia techniczne i maszyny składają się głównie komputery i urządzenia specjalistyczne służące do świadczenia usług marketingowych.

W okresie 2013 roku Grupa poniosła 2 187 tys. PLN nakładów inwestycyjnych na wartości niematerialne i prawne i rzeczowe aktywa trwałe (w tym 134 tys. PLN na środki trwałe w budowie). Główne nakłady zostały poniesione w kategorii maszyny i urządzenia (1 936 tys. PLN) i dotyczyły zakupu:

- urządzeń mediabox na kwotę 754 tys. PLN
- urządzeń Digital Signage na kwotę 743 tys. PLN
- urządzeń aromabox na kwotę 438 tys. PLN

- pozostałych urządzeń na kwotę 1 tys. PLN.

Zakup urządzeń specjalistycznych został sfinansowany ze środków własnych, w drodze leasingu finansowego oraz kredytu technologicznego związanego z dotacją unijną. W obecnym modelu biznesowym Grupy, większość urządzeń jest produkowana wewnątrz Grupy tj. przez Tech Cave Sp. z o.o. Na koniec 2013 r. wartość netto wszystkich maszyn i urządzeń w Grupie wynosiła 6 180 tys. PLN. Znaczący spadek wartości netto tej kategorii względem stanu na 31.12.2012 roku wynika z rozliczenia otrzymanych dotacji z funduszy UE. Otrzymane w okresie kwiecień – czerwiec 2013 r. środki spowodowały zmniejszenie wartości brutto rzeczowych aktywów trwałych o kwotę 2 826 tys. PLN.

Struktura własności środków trwałych	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
- własne	57,08%	57,19%
- używane na podstawie umowy leasingu	42,92%	42,81%
- inne	0%	0%
Razem	100%	100%

Specyfikacja środków trwałych w budowie	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
- Inwestycja w obcym obiekcie - budynki	134	-
Razem	134	-

Na wartość środków trwałych w budowie w wysokości 134 tys. PLN składa się rozpoczęta inwestycja IMS S.A. w obcym obiekcie tj. w nowej siedzibie Spółki, wynajmowanej od końca grudnia 2013 roku.

Na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji inwestycja powyższa została rozliczona i przyjęta do użytkowania. Łączna wartość nakładów wyniosła 238 tys. PLN. Okres amortyzacji został ustalony zgodnie z okresem trwania umowy najmu tj. do końca 2020 roku.

Rzeczowe aktywa trwałe - pozostałe informacje

W Grupie nie występują czasowo nieużywane rzeczowe aktywa trwałe.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową.

Okresy ekonomicznej użyteczności środków trwałych kształtują się następująco:

maszyny i urządzenia	do 6 lat
komputery	do 5 lat
środki transportu	do 6 lat
wyposażenie	do 5 lat

Zastaw na rzeczach ruchomych w Internet Media Services S.A. i w Tech Cave Sp. z o.o.

W związku z prowadzonymi realizacjami projektów dotacyjnych przez IMS S.A. i Tech Cave Sp. z o.o. i związanymi z tym kredytami technologicznymi, do końca roku 2012 dokonano zastawów rejestrowych na systemach Digital Signage:

- w IMS S.A. na łączną wartość środków trwałych wynoszącą 3 939 tys. PLN;
- w Tech Cave Sp. z o.o. na łączną wartość środków trwałych wynoszącą 2 030 tys. PLN.

Na dzień 31 grudnia 2013 r., wobec spłaty obu kredytów technologicznych w Raiffeisen Bank Polska S.A. zastawy rejestrowe zostały wykreślone z rejestrów zastawów prowadzonych przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie i Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie.

Nota A4 – Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Podstawa utworzenia aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Niezfakturowane usługi	34	2
Rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe	8	12
Rezerwa na wynagrodzenia	37	28
Skorygowana amortyzacja nieopłaconych w całości zakupów leasingowych	637	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	72	39
Rezerwy na niezfakturowane usługi (koszty zakupu miejsca reklamowego, koszty dzierżawy powierzchni, koszty wynagrodzeń i usług)	477	680
Korekta kosztów podatkowych z tytułu nieterminowych płatności	68	-
Odsetki od pożyczek	-	36
Ujemne różnice kursowe	3	318
Rezerwa na badanie i publikację sprawozdań	-	20
Odpisy aktualizujące rozrachunki	684	1 144
Amortyzacja finansowa	15	-
Strata z lat ubiegłych	1 405	2 585
Pozostałe	31	45
Razem	3 471	4 909
	659	933

Podstawa utworzenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Amortyzacja	3 230	4 986
Niezrealizowane odsetki	81	36
Dodatnie różnice kursowe	22	16
Pozostałe	-	5
Razem	3 333	5 043
	633	959

Nota A5 – Zapasy

Specyfikacja zapasów netto	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Materiały	1 441	1 153
Półprodukty i produkty w toku	84	63
Razem zapasy netto	1 525	1 216

Nota A6 – Należności

Specyfikacja należności	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Należności z tytułu dostaw i usług	6 005	5 387
Należności z tytułu podatków, w tym	372	296
- CIT nadpłata zaliczki	-	30
- VAT nadpłata i do przeniesienia	372	266
Pozostałe należności, w tym:	539	139
- zaliczki na zakup WNIIP z dotacji	300	-
- zaliczki na usługi	86	31
- kaucje i nadpłaty	92	74
- pozostałe	61	34
Należności brutto	6 916	5 822
Odpisy aktualizujące wartość należności	685	922
Należności netto	6 231	4 900

Odpisy aktualizujące wartość należności	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Odpisy aktualizujące na początek okresu	922	392
Utworzenie	244	530
Rozwiązanie	481	-
Odpis aktualizujący na koniec roku	685	922

Struktura wiekowa należności handlowych	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Należności terminowe	2 689	2 228
Przeterminowane do 6 miesięcy	2 726	2 269
Od 6 do 12 miesięcy	47	142
Powyżej roku	543	748
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	6 005	5 387
Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych	645	897
Należności z tytułu dostaw i usług, netto	5 360	4 490

Odpisy na należności tworzone są na podstawie obowiązującej w Grupie polityki dotyczącej utraty wartości i nieściągalności należności z tytułu dostaw i usług.

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

Nota A7 – Aktywa finansowe krótkoterminowe

Aktywa finansowe krótkoterminowe netto	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
a) w jednostkach powiązanych	-	40
- udzielone pożyczki	-	40
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
Razem	-	40

Nota A8 – Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Specyfikacja środków pieniężnych	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	5 287	2 504
- depozyty do 1 roku	4 114	1 777
- rachunki bieżące	1 173	727
Środki pieniężne w kasie	18	5
Razem środki pieniężne	5 305	2 509

Na dzień 31 grudnia 2013 r. środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania wynoszą 7 tys. PLN (dla porównania na koniec roku 2012 była to kwota 25 tys. PLN) i dotyczą tworzonego w IMS SA i Tech Cave Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Nota A9 – Rozliczenia międzyokresowe

Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych (czynnych)	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	18	63
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe, w tym:	172	204
- ubezpieczenia	49	46
- prenumeraty, opłaty domeny internetowe, koszty prawne	16	19
- wydatki związane z marketingiem spółki	4	8
- koszty energii, koszty telekomunikacyjne itp.	6	8
- opłaty z tyt. usług IT i licencji	24	49
- wydatki związane z dotacją "Paszport do exportu"	16	-
- projekty rozwojowe	31	31
- pozostałe	23	43
Inne przedpłaty	3	-
Razem	190	267

Nota P1 – Kapitał własny przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego

Kapitał podstawowy	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Kapitał podstawowy	664	662

W dniu 29 października 2013 r. w wyniku emisji i objęcia 70 000 szt. akcji serii F2 nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Internet Media Services S.A. o 1 400,00 PLN. Po podwyższeniu, kapitał zakładowy Spółki wynosi 663 700,72 PLN a łączna liczba akcji 33 185 036 szt. Emisja i objęcie akcji nastąpiło na mocy Regulaminu Programu Motywacyjnego na lata 2011 - 2013, zatwierdzonego przez NWZA Internet Media Services S.A. z dnia 4 stycznia 2011 roku (tekst jednolity zatwierdzony uchwałą nr 4 NWZA Internet Media Services S.A. z dnia 9.01.2013 r.). Cena emisyjna zgodnie z Regulaminem Programu Motywacyjnego wyniosła 0,02 PLN za 1 akcję. Beneficjent objął wszystkie akcje zaoferowane do objęcia w liście realizacyjnym wystosowanym przez Radę Nadzorczą Spółki. Koszty związane z emisją akcji nie wystąpiły. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane w dniu 22.11.2013 r. przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS.

Kapitał podstawowy (struktura)

Kapitał podstawowy - struktura	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna akcji (w złotych)	Wartość jednostkowa
Seria A	2 500 000	2 500 000	50 000	0,02
Seria B	22 500 000	22 500 000	450 000	0,02
Seria C	1 241 820	1 241 820	24 836	0,02
Seria D	6 324 341	6 324 341	126 487	0,02
Seria E	350 000	350 000	7 000	0,02
Seria F1	198 875	198 875	3 978	0,02
Seria F2	70 000	70 000	1 400	0,02
Razem	33 185 036	33 185 036	663 701	

Akcje żadnej z serii nie są uprzywilejowane co do dywidendy oraz zwrotu z kapitału.

Nota P2 – Kapitał własny przypadający udziałom niekontrolującym

Specyfikacja kapitału udziałowców niekontrolujących	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Udziały niekontrolujące VMS Sp. z o.o.	-	(548)
Razem	-	(548)

Poniższa tabela prezentuje pozycje, które na dzień 31 grudnia 2012 roku składały się na kapitał akcjonariuszy niekontrolujących. W związku z nabyciem przez IMS S.A. 30% udziałów w Videotronic Media Solutions Sp. z o.o. (opisanym w pkt. 2.4) kapitały mniejszościowe na dzień 31 grudnia 2013 roku nie występują.

VMS Sp. z o.o.	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Udziały niekontrolujące	0%	30%
Udział w kapitale podstawowym	-	15
Udział w zysku 2007 roku	-	62
Udział w stracie 2008 roku	-	(67)
Udział w stracie 2009 roku	-	(149)
Udział w stracie 2010 roku	-	(238)
Udział w stracie 2011 roku	-	(196)
Udział w zysku 2012 roku	-	25
Razem kapitał udziałów niekontrolujących VMS Sp. z o.o.	-	(548)

Nota P3 – Kredyty i pożyczki

Kredyty i pożyczki - specyfikacja	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Kredyty	1 888	5 865
- długoterminowe	-	2 158
- krótkoterminowe	1 888	3 707
Pożyczki	-	-
Kredyty i pożyczki razem	1 888	5 865
Kredyty i pożyczki długoterminowe razem	-	2 158
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe razem	1 888	3 707

Kredyty bankowe według terminów wymagalności	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Do 1 roku	1 888	3 707
Od 1 roku do 2 lat	-	1 233
Od 2 do 5 lat	-	925
Razem kredyty, w tym	1 888	5 865
- długoterminowe	-	2 158
- krótkoterminowe	1 888	3 707

Kredyty bankowe w podziale na waluty	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
a) w walucie polskiej	12	3 730
b) w walucie obcej (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 876	2 135
Razem	1 888	5 865

W związku z rozliczeniem dotacji z funduszy unijnych realizowanych przez Internet Media Services S.A. i Tech Cave Sp. z o.o. w 2013 roku obie spółki dokonały spłaty zadłużenia wynikającego z umów kredytowych udzielonych przez bank refinansujący – Raiffeisen Bank Polska S.A. Do 31 grudnia 2013 r. zwolnione zostały wszystkie zabezpieczenia dotyczące kredytów technologicznych, co szczegółowo zostało opisane w Nocie A3.

Jednostka dominująca na koniec 2013 r. korzystała z linii kredytowych w rachunku bieżącym na podstawie umów zawartych z bankami Deutsche Bank Polska S.A., HSBC Polska S.A. i ING Bank Śląski S.A. Kredyty wykorzystywane były w bieżącej działalności Spółki. Jednostka zależna Tech Cave Sp. z o.o. na 31.12.2013 roku wykorzystywała kredyt w rachunku bieżącym w banku Deutsche Bank Polska S.A. Kredyt wykorzystywany był w bieżącej działalności Spółki.

Kredyty zaciągnięte przez spółki Grupy Kapitałowej oprocentowane są na bazie zmiennych stóp procentowych. Oprocentowanie oparte jest na stopie referencyjnej WIBOR 1M powiększonej o marżę kredytową.

Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych na dzień 31 grudnia 2013 r.

Spółka	Bank	Siedziba	Kredyt wg umowy		Kwota pozostała do spłaty		Termin spłaty	Zabezpieczenie
			waluta	PLN	waluta	PLN		
IMS	DEUTSCHE BANK POLSKA S.A. (kredyt obrotowy odnawialny) - 500 000 EUR przeliczone wg.kursu NBP na 31.12.2013 r.	Warszawa	PLN	2 281	PLN	1 876	2014-10-31	weksel in blanco, deklaracja wekslowa, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunku bieżącego, przystąpienie do długu Tech Cave, przelew wierzytelności z umów kontraktów handlowych od wymienionych w umowie dłużników, utrzymanie odpowiedniego poziomu obrotów
IMS	HSBC Bank Polska S.A. (kredyt na rachunku bieżącym)	Warszawa	PLN	300	PLN	-	2014-12-19	oświadczenie o poddaniu się egzekucji; umowa cesji wierzytelności od wskazanych kontrahentów IMS, pełnomocnictwo do regulowania roszczeń Banku z wszystkich prowadzonych rachunków
IMS	ING BANK ŚLĄSKI (kredyt na rachunku bieżącym)	Warszawa	PLN	500	PLN	12	2014-09-30	weksel in blanco, deklaracja wekslowa, oświadczenie o poddaniu się egzekucji , utrzymanie odpowiedniego poziomu obrotów
Razem IMS	Razem w PLN			3 081		1 888		
Tech Cave	DEUTSCHE BANK POLSKA S.A. (kredyt obrotowy odnawialny)	Warszawa	PLN	700	PLN	-	2014-11-05	weksel in blanco, deklaracja wekslowa, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo dla Banku do dysponowania wszystkimi rachunkami Kredytodawcy prowadzonymi przez DB, przystąpienie do długu przez IMS S.A., utrzymanie odpowiedniego poziomu obrotów
Razem Tech Cave	Razem			700		-		
RAZEM				3 781		1 888		

Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych na dzień 31 grudnia 2012 r.

Spółka	Bank	Siedziba	Kredyt wg umowy		Kwota pozostała do spłaty		Termin spłaty	Zabezpieczenie
			waluta	PLN	waluta	PLN		
IMS	Raiffeisen Bank Polska S.A. (kredyt technologiczny)	W-wa	PLN	3 448	PLN	2 017	2015-09-30	oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunku bieżącego, weksel in blanco, zastaw rejestrowy na środkach trwałych, cicha cesja przelewu wierzytelności z umowy premii technologicznej, jawna cesja z wierzytelności od dłużników, utrzymanie odpowiedniego poziomu obrotów
IMS	Bank PKO BP S.A.	Łódź	PLN	500	PLN	-	bieżący	weksel in blanco, deklaracja wekslowa, oświadczenie o poddaniu się egzekucji oraz umowa cesji z kredytodawcą dot. dokonywania przez IMS na rzecz kredytodawcy przelewów wierzytelności
IMS	HSBC	W-wa	PLN	2 700	PLN	2 135	bieżący	weksel in blanco, deklaracja wekslowa, oświadczenie o poddaniu się egzekucji oraz umowa cesji z kredytodawcą dot. dokonywania przez IMS na rzecz kredytodawcy, utrzymanie odpowiedniego poziomu obrotów
IMS	ING Bank Śląski	W-wa	PLN	500	PLN	-	bieżący	oświadczenie o podaniu się egzekucji, utrzymanie odpowiedniego poziomu obrotów
Razem IMS	Razem			7 148		4 152		
Tech Cave	HSBC	W-wa	PLN	800	PLN	587	2013-11-04	weksel in blanco, deklaracja wekslowa, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo dla Banku upoważniające do działania w imieniu Kredytodawcy, utrzymanie odpowiedniego poziomu obrotów, zabezpieczenie korporacyjne
Tech Cave	HSBC (kredyt importowy)	W-wa	PLN	250	PLN	-	od 30 dni do 180 dni	weksel in blanco, deklaracja wekslowa, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo dla Banku upoważniające do działania w imieniu Kredytodawcy, utrzymanie odpowiedniego poziomu obrotów, zabezpieczenie korporacyjne
Tech Cave	Raiffeisen Bank Polska S.A. (kredyt technologiczny)	W-wa	PLN	1 987	PLN	1 126	2015-09-30	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości 2 030 tys. PLN wraz z cesją ubezpieczenia wierzytelności, cesja umowy o premię technologiczną, utrzymanie odpowiedniego poziomu obrotów
Razem Tech Cave	Razem			3 037		1 713		
RAZEM				10 185		5 865		

Nota P4 – Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego z odsetkami, wymagalne w ciągu:	2 432	3 465
- jednego roku	1 464	2 299
- jednego do pięciu lat	968	1 166
Wartość przyszłych odsetek	137	193
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań	2 295	3 272
- Zobowiązanie wymagalne w okresie do 12 miesięcy	1 383	2 171
- Zobowiązanie wymagalne w okresie po 12 miesiącach	912	1 101

Nota P5 – Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Długoterminowe	-	-
Krótkoterminowe	3 869	2 494
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 917	1 850
- zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	65	38
- zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społ.	556	586
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-	2
- zaliczki na poczet dotacji	300	-
- inne zobowiązania	31	18
Razem	3 869	2 494

Nota P6 – Rezerwy na zobowiązania

Specyfikacja rezerw krótkoterminowych z tyt. zobowiązań	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Wykonane niezafakturowane usługi, w tym:	564	714
- koszty dzierżawy powierzchni	42	14
- koszty zakupu miejsca reklamowego	156	183
- koszty wynagrodzeń i usług	266	114
- opłaty dla pośredników reklamowych	69	366
- opłaty do organizacji zbiorowego zarządzania	31	15
- pozostałe	-	22
Przychody przyszłych okresów	222	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	72	95
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7	25
Pozostałe rezerwy	6	38
Rezerwy razem	871	872

Specyfikacja rezerw długoterminowych z tyt. zobowiązań	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Rezerwy na odprawy emerytalne i podobne	8	12
Rezerwy razem	8	12

Zmiana stanu rezerw długoterminowych z tyt. zobowiązań	Rezerwy na odprawy emerytalne i podobne	Razem
1 stycznia 2012 r.	18	18
Utworzenie	12	12
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	18	18
31 grudnia 2012 r.	12	12
1 stycznia 2013 r.	12	12
Utworzenie	8	8
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	12	12
31 grudnia 2013 r.	8	8

Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych z tyt. zobowiązań	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Wykonane niezafakturowane usługi	Pozostałe rezerwy	Razem
1 stycznia 2012 r.	225	297	96	618
Utworzenie	95	714	63	872
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	225	297	96	618
31 grudnia 2012 r.	95	714	63	872
1 stycznia 2013 r.	95	714	63	872
Utworzenie	72	564	235	871
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	95	714	63	872
31 grudnia 2013 r.	72	564	235	871

Dane uzupełniające do skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów

Nota R1 – Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży – struktura rzeczowa	Za rok zakończony 31 grudnia 2013 r.	Za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.
Abonamenty audio i video	12 580	11 073
Reklama Audio	7 345	6 584
Digital Signage	7 095	6 248
Aromamarketing	3 240	2 449
Pozostała sprzedaż	1 054	585
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby/Zmiana stanu produktów	1 409	1 361
Przychody ogółem	32 723	28 300

Nota R2 – Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej	Za rok zakończony 31 grudnia 2013 r.	Za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.
Amortyzacja	3 561	3 955
Zużycie materiałów i energii	4 073	3 624
Usługi obce	12 626	11 305
Podatki i opłaty	130	146
Wynagrodzenia	4 527	5 569
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	487	803
Pozostałe koszty rodzajowe	321	339
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 506	202
Razem	27 231	25 943

Nota R3 – Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Za rok zakończony 31 grudnia 2013 r.	Za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.
Zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	10	-
Rozwiązane rezerwy (gł. na należności dochodzone na drodze sądowej)	52	97
Ujawnione śr. trwałe/otrzymane środki trwałe/aktualizacja zapasów magazynowych	30	10
Spisane przedawnione zobowiązania	36	11
Otrzymane odszkodowania	22	-
Inne przychody operacyjne	4	11
Razem	154	129

Pozostałe koszty operacyjne	Za rok zakończony 31 grudnia 2013 r.	Za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.
Aktualizacja wartości należności	244	473
Koszty zaniechanych projektów	-	109
Aktualizacja zapasów i niedobory	132	101
Strata ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	-	17
Odpisane należności - umorzenie	35	3
Likwidacja materiałów/towarów/środków trwałych	36	-
Inne koszty operacyjne	16	13
Razem	463	716

Nota R4 – Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	Za rok zakończony 31 grudnia 2013 r.	Za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.
Odsetki, w tym:	116	102
- z tytułu lokat bankowych	94	94
- z tytułu udzielonych pożyczek	1	5
- pozostałe	21	3
Zyski z tyt. różnic kursowych	-	91
Spłacony kapitał pożyczki	3	-
Razem	119	193

Koszty finansowe	Za rok zakończony 31 grudnia 2013 r.	Za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.
Odsetki, w tym dla:	341	739
- banków i instytucji leasingowych	340	735
- organów administracji państwowej	-	1
- pozostałych jednostek	1	3
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	191	184
Straty z tyt. różnic kursowych	42	-
Inne koszty finansowe	3	8
Razem	577	931

Nota R5 – Podatek dochodowy

Struktura podatku dochodowego – bieżący i odroczony	Za rok zakończony 31 grudnia 2013 r.	Za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.
Podatek bieżący	1 056	15
Podatek odroczony	(52)	(383)
Razem	1 004	(368)

Nota R6 – Zysk na jedną akcję

Zysk na akcję z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej

	Za rok zakończony 31 grudnia 2013 r.	Za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.
Podstawowy zysk na akcję (gr na akcję)	11	4
Rozwodniony zysk na akcję (gr na akcję)	11	4

Zysk i średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia:

	Za rok zakończony 31 grudnia 2013 r.	Za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.
Zysk netto za rok obrotowy z działalności kontynuowanej	3 721	1 400
Zysk netto przypisany udziałom niekontrolującym	39	25
Zysk z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	3 682	1 375

	Za rok zakończony 31 grudnia 2013 r.	Za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku podstawowego na akcję	33 127 310	33 127 310
Akcje z programu opcji menedżerskich i pracowniczych doliczane zgodnie z MSR 33	625 300	625 300
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku rozwodnionego na akcję	33 752 610	33 752 610

**Zysk na akcję z działalności za okres sprawozdawczy przypadający na
akcjonariuszy jednostki dominującej**

	Za rok zakończony 31 grudnia 2013 r.	Za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.
Podstawowy zysk na akcję (gr na akcję)	11	4
Rozwodniony zysk na akcję (gr na akcję)	11	4

Zysk i średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia:

	Za rok zakończony 31 grudnia 2013 r.	Za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	3 682	1 253

	Za rok zakończony 31 grudnia 2013 r.	Za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku podstawowego na akcję	33 127 310	33 127 310
Akcje z programu opcji menedżerskich i pracowniczych doliczane zgodnie z MSR 33	625 300	625 300
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku rozwodnionego na akcję	33 752 610	33 752 610

Inne dane uzupełniające

Nota D1 – Pracownicy i koszty pracy

Liczba pracowników	Na dzień 31 grudnia 2013 r.	Na dzień 31 grudnia 2012 r.
Pracownicy /wszystkie spółki Grupy/	37	52
Zarząd /wszystkie spółki Grupy/	7	8
Razem	44	60

Wynagrodzenie wypłacone i należne Członkom Zarządu IMS S.A. i Rady Nadzorczej IMS S.A.	Za rok zakończony 31 grudnia 2013 r.	Za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.
Zarząd	906	1 062
Rada Nadzorcza	67	68
Zarząd - opcje menedżerskie	347	59
Razem	1 320	1 190

Wynagrodzenie wypłacone i należne Członkom Zarządu Tech Cave Sp. z o.o.	Za rok zakończony 31 grudnia 2013 r.	Za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.
Zarząd	323	301
Zarząd - opcje menedżerskie	43	-
Razem	366	301

Wynagrodzenie wypłacone i należne Członkom Zarządu Videotronic Media Solutions Sp. z o.o.	Za rok zakończony 31 grudnia 2013 r.	Za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.
Zarząd	12	9
Razem	12	9

Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących	Za rok zakończony 31 grudnia 2013 r.	Za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.
Zarząd	53	-
Rada Nadzorcza	-	-
Razem	53	-

W 2013 roku została wypłacona zaliczka na wydatki związane z wykonywanymi obowiązkami Prezesowi Zarządu – Dyrektorowi Generalnemu IMS.

Program opcji menedżerskich na lata 2011 – 2013 („Program Motywacyjny”)

NWZ IMS S.A w dniu 4 stycznia 2011 roku podjęło uchwałę nr 4 w sprawie przyjęcia Programu Motywacyjnego na lata 2011 – 2013 dla wybranych menedżerów i współpracowników spółek Grupy IMS. Celem przyjęcia programu było stworzenie w Spółce mechanizmów motywujących dla wybranych menedżerów i współpracowników Spółki oraz spółek, w stosunku do których Spółka jest podmiotem dominującym, do działań zapewniających progresję wyników finansowych i w efekcie wzrost wartości Internet Media Services S.A.

Program Motywacyjny zakłada emisję nie więcej niż 1.053.000 bezpłatnych warrantów subskrypcyjnych, uprawniających ich posiadaczy do objęcia akcji serii F1, F2 i F3, pod warunkiem spełnienia kryteriów określonych w Regulaminie Programu Motywacyjnego. Warunkiem nabycia praw do opcji jest min. półroczny okres pozostawania w stosunku służbowym w danym roku obrotowym oraz uzyskanie

odpowiednich wyników sprzedażowych (w przypadku menedżerów odpowiedzialnych bezpośrednio za sprzedaż) lub odpowiedniego wskaźnika EBITDA Grupy Kapitałowej IMS (w przypadku dwóch członków Zarządu IMS objętych programem).

Wartość opcji oszacowana została przy użyciu modelu Blacka – Scholesa. Danymi wejściowymi do modelu była przyjęta cena akcji na dzień przyznania praw do programu wynosząca 0,90 zł (ostatnia cena transakcyjna dostępna na dzień wyceny), cena wykonania = cenie nominalnej akcji = 0,02 zł, stopa wolna od ryzyka = 4,29% (średnia rentowność 52 – tygodniowych bonów skarbowych), oczekiwana zmienność = 77%.

Realizacja powyższego Programu w roku 2013 została szczegółowo opisana w pkt. 5 Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej IMS.

Program opcji menedżerskich na lata 2013 – 2015 („Program Motywacyjny II”)

NWZ IMS S.A. w dniu 9 stycznia 2013 roku podjęło uchwałę nr 5 w sprawie przyjęcia Programu Motywacyjnego na lata 2013 – 2015 dla członków Zarządu, menedżerów, pracowników i współpracowników spółek Grupy Kapitałowej Internet Media Services S.A. („Program Motywacyjny II”). Celem przyjęcia programu jest stworzenie mechanizmów motywujących do kreowania rozwiązań poprawiających wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Internet Media Services oraz silne związanie najlepszego personelu ze spółkami Grupy Kapitałowej Internet Media Services, co w efekcie powinno prowadzić do wzrostu wartości akcji Internet Media Services S.A. Program Motywacyjny II zakłada emisję nie więcej niż 660.000 bezpłatnych warrantów subskrypcyjnych, uprawniających ich posiadaczy do objęcia nie więcej niż 660.000 akcji serii H, pod warunkiem spełnienia kryteriów określonych w Regulaminie Programu Motywacyjnego II. Warunkiem ogólnym nabycia praw do akcji jest min. półroczny okres pozostawania w stosunku służbowym w danym roku obrotowym z jedną ze spółek Grupy IMS. Kryterium szczegółowym jest znaczący wpływ Osób Uczestniczących na działalność spółek Grupy, którego oceny dokonuje Rada Nadzorcza IMS.

Warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego IMS w drodze emisji akcji serii H nastąpi o kwotę nie większą niż 13.200 złotych. Akcje serii H są akcjami zwykłymi na okaziciela o wartości nominalnej 0,02 zł każda. Cena emisyjna każdej akcji serii H ustalona została na poziomie ich wartości nominalnej, tj. 0,02 zł (dwa grosze).

Wartość opcji oszacowana została przy użyciu modelu Blacka – Scholesa. Danymi wejściowymi do modelu była przyjęta cena akcji na dzień przyznania praw do programu wynosząca 0,76 zł (średni kurs akcji IMS S.A. w grudniu 2012 r. ważony wolumenem), cena wykonania = cenie nominalnej akcji = 0,02 zł, stopa wolna od ryzyka = 4,47% (średnia rentowność 52 – tygodniowych bonów skarbowych), oczekiwana zmienność = 2% (wyliczona na bazie kursów zamknięcia akcji IMS S.A. na NewConnect w grudniu 2012 roku).

Realizacja powyższego Programu w roku 2013 została szczegółowo opisana w pkt. 5 Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej IMS.

Nota D2 – Dywidendy

W dniu 4 lipca 2013 r. Internet Media Services S.A. wypłaciła dywidendę za 2012 rok w wysokości 662 tys. PLN tj. 2 grosze/akcję. Uchwałę w sprawie wypłaty dywidendy podjęło Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy IMS S.A. w dniu 10 czerwca 2013 roku.

Mając na uwadze osiągnięte bardzo dobre wyniki Grupy IMS w 2013 roku, Zarząd IMS S.A. będzie rekomendował Radzie Nadzorczej oraz Walnemu Zgromadzeniu Spółki **wypłatę dywidendy za 2013 rok w wysokości 1 327 tys. PLN, tj. 4 grosze/akcję**. Oznacza to 100% wzrost dywidendy na jedną akcję w porównaniu do dywidendy wypłaconej za rok 2012.

W/w rekomendacja jest zgodna z polityką dywidendy prowadzoną w Grupie IMS, stanowiącą o corocznym przeznaczaniu części wypracowanego zysku do podziału między Akcjonariuszy. Pozostała część zysku alokowana będzie w inwestycje w najbardziej rentowne segmenty działalności oraz nowe projekty powiększające przychody i zyski Grupy IMS.

Nota D3 – Jednostki powiązane

Wykaz transakcji z podmiotami powiązanymi po wyeliminowaniu transakcji i sald wewnątrz Grupy Kapitałowej IMS

Podmioty powiązane	Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania	Przychody finansowe (różnice kursowe, odsetki)	Koszty finansowe (różnice kursowe, odsetki)	Otrzymane pożyczki	Udzielone pożyczki
31 grudnia 2012 r.								
IMS S.A.	-	62	-	-	3	-	-	40
Tech Cave Sp. z o.o.	-	1	-	-	-	-	-	-
VMS Sp. z o.o.	-	9	-	-	-	-	-	-
Kluczowy personel kierowniczy	9	-	-	-	-	-	-	-
Podmiot powiązany z kluczowym personelem kierowniczym	63	-	-	-	-	3	40	-
Razem w roku 2012	72	72	-	-	3	3	40	40
31 grudnia 2013 r.								
IMS S.A.	129	90	30	-	1	-	-	-
Tech Cave Sp. z o.o.	-	71	-	-	-	-	-	-
VMS Sp. z o.o.	-	12	-	-	-	-	-	-
Mood Factory Sp. z o.o.	-	129	-	23	-	-	-	-
Kluczowy personel kierowniczy	12	-	-	-	-	-	-	-
Podmiot powiązany z kluczowym personelem kierowniczym	161	-	-	7	-	1	-	-
Razem w roku 2013	302	302	30	30	1	1	-	-

Mood Factory Sp. z o.o. – podmiot powiązany z IMS S.A. poprzez kluczowy personel kierowniczy oraz posiadaną przez IMS S.A. opcję zakupu 30% udziałów.

Nota D4 – Zobowiązania warunkowe

Pozycje pozabilansowe	Za rok zakończony 31 grudnia 2013 r.	Za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.
Zobowiązania warunkowe	9 907	28 677
- na rzecz jednostek powiązanych	-	-
- na rzecz pozostałych jednostek	9 907	28 677

Zobowiązania warunkowe - specyfikacja	Za rok zakończony 31 grudnia 2013 r.	Za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.
Weksle in blanco dotyczące zawartych umów leasingowych	2 433	3 464
Deklaracja o poddaniu się egzekucji, weksel in blanco z tytułu umowy kredytu w rachunku bankowym (IMS SA) w Deutsche Bank - 1 100 000 EUR przeliczone wg.kursu NBP na 31.12.2013 r. oraz umowa o przystąpieniu do długu Tech Cave Sp. z o.o. do powyższego kredytu	4 562	-
Deklaracja o poddaniu się egzekucji, weksel in blanco z tytułu umowy kredytu w rachunku bankowym (Tech Cave) w Deutsche Bank oraz umowa o przystąpieniu do długu IMS SA do powyższego	1 400	-
Deklaracja o poddaniu się egzekucji z tytułu umowy o linię gwarancji (IMS SA) w HSBC Bank Polska S.A.	300	-
Deklaracja o poddaniu się egzekucji, weksel in blanco z tytułu umowy kredytu w rachunku bankowym (IMS SA i Tech Cave) w HSBC Bank Polska S.A.	450	5 250
Deklaracja o poddaniu się egzekucji, weksel in blanco z tytułu umowy kredytu w rachunku bankowym (IMS SA) w ING Bank Śląski S.A.	750	750
Deklaracja o poddaniu się egzekucji, weksel in blanco z tytułu umowy kredytu w rachunku bankowym (IMS S.A.) w PKO BP S.A.	-	750
Deklaracja o poddaniu się egzekucji, weksel in blanco z tytułu umowy kredytu w rachunku bankowym (Tech Cave) w HSBC Bank Polska S.A. - kredyt importowy	-	375
Solidarne poręczenie IMS SA za wystawcę weksla (Tech Cave) dotyczący umowy kredytowej w HSBC Bank Polska S.A. - kredyt importowy	-	275
Solidarne poręczenie IMS SA za wystawcę weksla (Tech Cave) dotyczący umowy kredytowej w HSBC Bank Polska S.A. - kredyt obrotowy	-	880
Solidarne poręczenie IMS S.A. za wystawcę weksla (Tech Cave) dotyczący umowy kredytowej w Raiffeisen Bank Polska S.A. - kredyt technologiczny	-	2 981
Deklaracja o poddaniu się egzekucji, weksel in blanco z tytułu umowy kredytowej (IMS S.A.) w Raiffeisen Bank Polska S.A. - kredyt technologiczny	-	5 357
Deklaracja o poddaniu się egzekucji, weksel in blanco z tytułu umowy kredytowej (Tech Cave) w Raiffeisen Bank Polska S.A. - kredyt technologiczny	-	2 981
Cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia zastawu rejestrowego na zbiorze rzeczy ruchomych IMS S.A. zawarta z Raiffeisen Bank Polska S.A. (poz. 12 - kredyt technologiczny)	-	3 489
Cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia zastawu rejestrowego na zbiorze rzeczy ruchomych Tech Cave zawarta z Raiffeisen Bank Polska S.A. (poz. 13 - kredyt technologiczny)	-	2 030
Weksle pozostałe	12	95
Razem	9 907	28 677

W związku z rozliczeniem dotacji z funduszy unijnych realizowanych przez Internet Media Services S.A. i Tech Cave Sp. z o.o. oraz spłatą zadłużenia wynikającego z zaciągniętych kredytów technologicznych w Raiffeisen Bank Polska S.A. zwolnione zostały wszystkie zabezpieczenia dotyczące tych kredytów. Łączna wartość wygasłych zobowiązań warunkowych w obu spółkach wynosi 16 838 tys. PLN.

Nota D5 – Zdarzenia po dacie bilansu

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym opisane zostały w sprawozdaniu z działalności Grupy w pkt. 4.

Nota D6 – Opis znaczących postanowień umów leasingowych aktywnych na dzień 31.12.2013 r.

We wskazanym okresie Grupa leasingowała środki trwałe od ING Lease Sp. z o.o., Pekao Leasing Sp. z o.o., ORIX Polska S.A., Bankowego Leasingu Sp. z o.o., BZ WBK Leasing S.A., GETIN LEASING S.A., Renault Credit Polska Sp. z o.o. oraz Raiffeisen Leasing Polska S.A. Przedmiotami leasingu były specjalistyczne urządzenia do audio-, video- i aromamarketingu, samochody i sprzęt komputerowy. Szczegółową specyfikację umów leasingowych zawartych przez Grupę Kapitałową IMS i aktywnych na dzień 31.12.2013 r. przedstawiają poniższe tabele.

Leasingobiorca	Liczba podpisanych umów	Przedmiot	Waluta umowy	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu	Podstawa ustalania kwoty warunkowych opłat	Warunki przedłużenia umowy	Możliwości zakupu i ew. postanowienia dot. podwyższenia ceny
IMS SA	49	Specjalistyczne urządzenie do audio-, video- i aromamarketingu	PLN	4 658	nie dotyczy, dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia przedmiotu leasingu na rachunek leasingobiorcy	umowa zawarta na czas określony, po okresie trwania umowy przedmiot leasingu przechodzi na własność leasingobiorcy po uiszczeniu ceny sprzedaży	cena sprzedaży w wysokości 0,1% do 1% wartości początkowej, brak postanowień dotyczących wzrostu cen
IMS SA	4	systemy videomarketingowe	PLN	1 030	nie dotyczy, dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia przedmiotu leasingu na rachunek leasingobiorcy	umowa zawarta na czas określony, po okresie trwania umowy przedmiot leasingu przechodzi na własność leasingobiorcy po uiszczeniu ceny sprzedaży	cena sprzedaży w wysokości 1% wartości początkowej, brak postanowień dotyczących wzrostu cen
IMS SA	7	samochody osobowe i ciężarowe	PLN	502	kaucja VAT oraz opłata manipulacyjna będąca zarazem opłatą końcową (wykupową), koszty ubezpieczenia	umowa zawarta na czas określony, po okresie trwania umowy przedmiot leasingu przechodzi na własność leasingobiorcy po uiszczeniu ceny sprzedaży	cena sprzedaży w wysokości 0,10% do 0,30% wartości początkowej, brak postanowień dotyczących wzrostu cen
IMS SA	2	pozostałe środki trwałe	PLN	70	kaucja VAT oraz opłata manipulacyjna będąca zarazem opłatą końcową (wykupową), koszty ubezpieczenia	umowa zawarta na czas określony, po okresie trwania umowy przedmiot leasingu przechodzi na własność leasingobiorcy po uiszczeniu ceny sprzedaży	cena sprzedaży w wysokości 0,1 % do 0,6% wartości początkowej, brak postanowień dotyczących wzrostu cen

Nota D6 – Opis znaczących postanowień umów leasingowych aktywnych na dzień 31.12.2013 r. (c.d.)

Leasingobiorca	Liczba podpisanych umów	Przedmiot	Waluta umowy	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu	Podstawa ustalania kwoty warunkowych opłat	Warunki przedłużenia umowy	Możliwości zakupu i ew. postanowienia dot. podwyższenia ceny
Tech Cave Sp. z o.o.	1	Urządzenia techniczne i maszyny	PLN	195	nie dotyczy, dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia przedmiotu leasingu na rachunek leasingobiorcy	umowa zawarta na czas określony, po okresie trwania umowy przedmiot leasingu przechodzi na własność leasingobiorcy po uiszczeniu ceny sprzedaży	cena sprzedaży w wysokości 0,1% wartości początkowej, brak postanowień dotyczących wzrostu cen
Tech Cave Sp. z o.o.	3	Środki transportu	PLN	230	nie dotyczy, dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia przedmiotu leasingu na rachunek leasingobiorcy	umowa zawarta na czas określony, po okresie trwania umowy przedmiot leasingu przechodzi na własność leasingobiorcy po uiszczeniu ceny sprzedaży	cena sprzedaży samochodu ciężarowego w wysokości 531,97 zł netto w 1 umowie, w pozostałych cena sprzedaży w wys.od 0,1% do 1% wartości początkowej . Brak postanowień dotyczących wzrostu cen
VMS Sp. z o.o.	1	Środki transportu	PLN	40	dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia przedmiotu leasingu na rachunek leasingobiorcy	umowa zawarta na czas określony, po okresie trwania umowy przedmiot leasingu przechodzi na własność leasingobiorcy po uiszczeniu ceny sprzedaży	wartość wykupu wynosi 1% wartości początkowej

Nota D7 – Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego

Biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą Uchwałą nr 2 z dnia 1 października 2013 r. w sprawie wyznaczenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Spółki za 2013 rok oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za 2013 rok. Jako podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych za 2013 r. została wybrana firma Baker Tilly Poland Assurance Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3790. Umowę podpisano w dniu 6 listopada 2013 r. na czas określony, niezbędny do wykonania badania sprawozdania finansowego. Łączna wysokość wynagrodzenia za badanie sprawozdania jednostkowego za 2013 rok wynosi 13 tys. PLN netto, a za badanie sprawozdania finansowego skonsolidowanego 7 tys. PLN netto.

Jednocześnie w roku 2013 Baker Tilly Poland Assurance Sp. z o.o. otrzymała wynagrodzenie z tytułu przeprowadzonych na rzecz IMS S.A. usług due diligence w łącznej wysokości 24 tys. PLN netto.

Warszawa, 29 kwietnia 2014 r.

.....
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania skonsolidowanego
Anna Cynkier

.....
Prezes Zarządu
Michał Kornacki

.....
Wiceprezes Zarządu
Dariusz Lichacz

.....
Wiceprezes Zarządu
Wojciech Grendziński

.....
Wiceprezes Zarządu
Piotr Bielawski