

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Internet Media Services SA

ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2012 R. DO 31 GRUDNIA 2012 R.

Spis Treści:

WYBRANE DANE FINANSOWE Z JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	2
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ - AKTYWA	3
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ - PASYWA	4
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	6
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	9
1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	9
1.1. INFORMACJE OGÓLNE	9
1.2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
1.3. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	10
1.4. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
2. INFORMACJE DODATKOWE	12
2.1. SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ IMS	12
2.2. SKŁAD ZARZĄDU SPÓŁKI	12
2.3. SKŁAD RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI	12
2.4. SEZONOWOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ SPRZEDAŻY	13
2.5. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE	13
2.6. WALUTA POMIARU I WALUTA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	15
2.7. ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	15
DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	21
NOTA A1 – WARTOŚĆ FIRMY	21
NOTA A2 – WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	21
NOTA A3 – RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	23
NOTA A4 – AKTYWA I REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	26
NOTA A5 – ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH, KOREKTY BŁĘDÓW	26
NOTA A6 – ZAPASY	27
NOTA A7 – AKTYWA FINANSOWE DŁUGOTERMINOWE	27
NOTA A8 – NALEŻNOŚCI	28
NOTA A9 – AKTYWA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE	29
NOTA A10 – ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	29
NOTA A11 – ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30
NOTA P1 – KAPITAŁ WŁASNY	30
NOTA P2 – KREDYTY I POŻYCZKI	31
NOTA P3 – ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	34
NOTA P4 – ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	34
NOTA P5 – REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	35
DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	37
NOTA R1 – PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	37
NOTA R2 – POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	37
NOTA R3 – PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	38
NOTA R4 – PODATEK DOCHODOWY	38
NOTA R5 – DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	40
INNE DANE UZUPEŁNIAJĄCE	41
NOTA D1 – PRACOWNICY I KOSZTY PRACY	41
NOTA D2 – JEDNOSTKI POWIĄZANE	42
NOTA D3 – ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, WINDYKACJA SĄDOWA	44
NOTA D4 – OPIS ZNAČĄCYCH POSTANOWIEŃ UMÓW LEASINGOWYCH AKTYWNYCH NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU	46
NOTA D5 – ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	47
NOTA D6 – PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	47

Wybrane dane finansowe z jednostkowego sprawozdania finansowego

	wtys. PLN		wtys. EUR	
	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony
	31.12.2012 r.	31.12.2011 r.	31.12.2012 r.	31.12.2011 r.
Wybrane dane finansowe				
Sprawozdanie z całkowitych dochodów				
Przychody netto ze sprzedaży	24 039	23 102	5 744	5 580
Zysk na sprzedaży	1 615	3 554	386	858
EBIT	1 198	3 431	286	829
Amortyzacja	3 736	2 789	893	674
EBITDA	4 934	6 220	1 179	1 502
Zysk na działalności gospodarczej	788	2 338	188	565
Zysk za rok obrotowy z działalności kontynuowanej	1 100	1 956	263	472

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 438	5 950	1 060	1 437
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 559)	(5 636)	(611)	(1 361)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 320)	469	(315)	113
Przepływy pieniężne netto razem	559	783	133	189

	Na dzień	Na dzień	Na dzień	Na dzień
	31 grudnia 2012 r.	31 grudnia 2011 r.	31 grudnia 2012 r.	31 grudnia 2011 r.
Sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Rzeczowe aktywa trwałe	10 937	11 211	2 675	2 538
Należności krótkoterminowe	4 465	4 313	1 092	977
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 153	1 594	527	361
Kapitał własny razem, w tym	12 188	11 024	2 981	2 496
Zobowiązania długoterminowe	4 035	4 738	987	1 073
a) w tym rezerwa na podatek odroczony i pozostałe rezerwy długoterminowe	1 786	1 629	437	369
Zobowiązania krótkoterminowe	8 005	8 327	1 958	1 885
a) w tym rezerwy na zobowiązania i ZFŚS	823	546	201	124

Zasady przeliczenia wybranych danych finansowych:

Poszczególne pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według ustalonego przez NBP kursu wymiany złotego na EUR obowiązującego na dzień 31.12.2012 r. tj. 4,0882 zł/EUR i dane porównywalne na dzień 31.12.2011 r. tj. 4,4168 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 2012 r. - 4,1850 zł/EUR i dane porównywalne za 2011 r. - 4,1401 zł/EUR.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej - Aktywa

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

	Nota	Na dzień 31 grudnia 2012 r.	Na dzień 31 grudnia 2011 r.
Aktywa trwałe		16 192	16 288
Wartość firmy	A1	1 633	1 773
Wartości niematerialne i prawne	A2	671	863
Rzeczowe aktywa trwałe	A3	10 937	11 211
Aktywa finansowe długoterminowe	A7	2 174	2 174
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	A4	726	257
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	A11	51	10
Aktywa obrotowe		8 036	7 801
Zapasy	A6	862	631
Należności z tytułu dostaw i usług	A8	4 125	3 504
Należności pozostałe	A8	109	199
Nadpłata z tytułu podatku dochodowego	A8	-	324
Nadpłaty z tyt. pozostałych podatków	A8	231	286
Aktywa finansowe krótkoterminowe	A9	426	1 158
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	A10	2 153	1 594
Rozliczenia międzyokresowe	A11	130	105
Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia		-	-
Aktywa razem		24 228	24 089

Sprawozdanie z sytuacji finansowej - Pasywa

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

	Nota	Na dzień 31 grudnia 2012 r.	Na dzień 31 grudnia 2011 r.
KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał podstawowy	P1	662	658
Udziały własne		-	-
Kapitał zapasowy	P1	9 348	7 332
Kapitał zapasowy z aktualizacji udziałów	P1	1 078	1 078
Zysk netto		1 100	1 956
Kapitał własny razem		12 188	11 024
ZOBOWIĄZANIA			
Zobowiązania długoterminowe		4 035	4 738
Kredyty i pożyczki	P2	1 282	1 686
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	P3	967	1 423
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	A4	1 776	1 619
Rezerwy na inne zobowiązania	P5	10	10
Zobowiązania krótkoterminowe		8 005	8 327
Kredyty i pożyczki	P2	2 870	2 895
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	P3	1 962	1 930
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	P4	1 850	2 711
Zobowiązania pozostałe	P4	14	7
Zobowiązanie z tytułu pozostałych podatków	P4	486	238
Rezerwy na zobowiązania	P5	823	546
Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia		-	-
Zobowiązania razem		12 040	13 065
Pasywa razem		24 228	24 089

Warszawa, 9 maja 2013 r.

.....
Osoba odpowiedzialna za nadzór nad księgami rachunkowymi
Danuta Podgórska

.....
Prezes Zarządu
Michał Kornacki

.....
Wiceprezes Zarządu
Wojciech Grendziński

.....
Wiceprezes Zarządu
Dariusz Lichacz

.....
Wiceprezes Zarządu
Przemysław Świdorski

.....
Wiceprezes Zarządu
Piotr Bielawski

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

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

	Nota	12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2012 r.	12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2011 r.
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	R1	24 039	23 102
Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i usług		24 077	23 165
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		(38)	(63)
Koszty działalności operacyjnej		22 424	19 548
Amortyzacja		3 736	2 789
Zużycie materiałów i energii		1 434	1 128
Usługi obce		12 057	10 721
Podatki i opłaty		127	131
Wynagrodzenia		4 068	3 969
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		562	458
Pozostałe koszty rodzajowe		286	265
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		153	87
Zysk na sprzedaży		1 615	3 554
Pozostałe przychody operacyjne	R2	108	79
Pozostałe koszty operacyjne	R2	525	202
Zysk na działalności operacyjnej		1 198	3 431
Przychody finansowe	R3	326	106
Koszty finansowe	R3	736	1 199
Zysk brutto		788	2 338
Podatek dochodowy	R4	(312)	382
Zysk netto		1 100	1 956
Pozostałe całkowite dochody		-	-
Całkowite dochody ogółem		1 100	1 956

Warszawa, 9 maja 2013 r.

.....
Osoba odpowiedzialna za nadzór nad księgami rachunkowymi
Danuta Podgórska

.....
Prezes Zarządu
Michał Kornacki

.....
Wiceprezes Zarządu
Wojciech Grendziński

.....
Wiceprezes Zarządu
Dariusz Lichacz

.....
Wiceprezes Zarządu
Przemysław Świdorski

.....
Wiceprezes Zarządu
Piotr Bielawski

Internet Media Services SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31.12.2012 (w tys. PLN)

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał zapasowy z aktualizacji udziałów	Korekty lat ubiegłych	Wynik netto	Kapitał własny
Stan na 31 grudnia 2010 roku	658	19 817	1 078	-	(12 792)	8 761
Podział zysku z lat ubiegłych na kapitał	-	(12 792)	-	131	12 792	131
Program opcyjny	-	175	-	-	-	175
Zysk netto roku obrotowego	-	-	-	-	1 956	1 956
Stan na 31 grudnia 2011 roku	658	7 201	1 078	131	1 956	11 024
Stan na 31 grudnia 2011 roku	658	7 201	1 078	131	1 956	11 024
Podział zysku z lat ubiegłych na kapitał	-	1 887	-	69	(1 956)	-
Program opcyjny	-	59	-	-	-	59
Podwyższenie kapitału podstawowego - program opcyjny	4	-	-	-	-	4
Zysk netto roku obrotowego	-	-	-	-	1 100	1 100
Stan na 31 grudnia 2012 roku	662	9 147	1 078	200	1 100	12 188

Warszawa, 9 maja 2013 r.

.....
Danuta Podgórska - Osoba odpowiedzialna za nadzór nad księgami rachunkowymi

.....
Michał Kornacki – Prezes Zarządu

.....
Wojciech Grendziński – Wiceprezes Zarządu

.....
Dariusz Lichacz – Wiceprezes Zarządu

.....
Przemysław Świdorski – Wiceprezes Zarządu

.....
Piotr Bielawski – Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

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

	12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2012 r.	12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2011 r.
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk netto	1 100	1 956
Korekty	3 338	3 995
Amortyzacja	3 736	2 789
Program opcyjny	59	175
Aktualizacja wartości firmy	140	-
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	(38)
Odsetki od pożyczek	(47)	-
Odsetki od leasingu	298	329
Odsetki od kredytów i lokat bankowych	171	192
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej, niedobory inwentaryzacyjne	49	(7)
Zmiana stanu rezerw	(34)	353
Zmiana stanu zapasów	(231)	(72)
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	(531)	426
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(855)	(151)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(66)	-
Zmiana stanu podatku dochodowego	324	(212)
Zmiany stanu pozostałych podatków	304	(180)
Aktualizacja należności z tyt. pożyczek	29	390
Inne korekty	(8)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 438	5 950
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wpływy	785	181
Zbycie aktywów trwałych/likwidacja śr. trwałych	26	60
Wpływy z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek	46	40
Spłata pożyczki - kapitał	705	81
Sprzedaż udziałów	8	-
Wydatki	3 344	5 817
Nabycie wartości niematerialnych i śr. trwałych	3 344	4 610
Udzielone pożyczki	-	1 207
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 559)	(5 636)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Wpływy	2 391	3 187
Podwyższenie kapitału podstawowego	4	-
Kredyty bankowe	320	1 357
Wpłaty z tytułu leasingu	1 987	1 814
Wpływy z tytułu odsetek od lokat bankowych	80	16
Wydatki	3 711	2 718
Spłata kredytów bankowych wraz z odsetkami	1 001	465
Płatności z tytułu leasingu finansowego wraz z odsetkami	2 710	2 253
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 320)	469

Internet Media Services SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31.12.2012 (w tys. PLN)

	12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2012 r.	12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2011 r.
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	559	783
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 594	811
Zyski (straty) kursowe z tytułu wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU, W TYM:	2 153	1 594
- o ograniczonej możliwości dysponowania	18	426

Warszawa, 9 maja 2013 r.

.....
Osoba odpowiedzialna za nadzór nad księgami rachunkowymi
Danuta Podgórska

.....
Prezes Zarządu
Michał Kornacki

.....
Wiceprezes Zarządu
Wojciech Grendziński

.....
Wiceprezes Zarządu
Dariusz Lichacz

.....
Wiceprezes Zarządu
Przemysław Świderski

.....
Wiceprezes Zarządu
Piotr Bielawski

Noty do sprawozdania finansowego

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok zakończony 31 grudnia 2012 r. oraz dane porównawcze za rok zakończony 31 grudnia 2011 r.

Rokiem obrotowym Spółki jest okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia.

Internet Media Services SA („Spółka”, „IMS SA”) 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 498/2007). 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).

Siedzibą IMS SA jest Warszawa, ul. Puławska 465. Spółka wpisana jest do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie pod numerem KRS 0000278240. Spółce nadano numer statystyczny REGON 016452416.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

IMS SA jest spółką dominującą i sama nie jest zależna od innych spółek.

Internet Media Services SA jest międzynarodowym dostawcą wyspecjalizowanych usług z zakresu marketingu sensorycznego w miejscu sprzedaży. Nowoczesne rozwiązania oferowane przez Spółkę pozwoliły jej osiągnąć pozycję lidera na rynku polskim, jak również rozpocząć rozwój oferty na innych rynkach europejskich.

IMS SA dostarcza usługi, które mają na celu wpłynięcie na atrakcyjność miejsc sprzedaży, jak również wzrost sprzedaży promowanego asortymentu. Działania Spółki skupiają się w trzech głównych obszarach marketingu sensorycznego:

- ☐ **audiomarketingu** - przygotowanie i emisja formatów muzycznych oraz produkcja i emisja reklam dźwiękowych (abonamenty audio i reklama audio),
- ☐ **Digital Signage** - produkcja i emisja przekazów reklamowych na ekranach plazmowych (abonamenty video i reklama video),
- ☐ **aromamarketingu** - dobór i dystrybucja kompozycji zapachowych (umowy abonamentowe).

Powyższe dziedziny stanowią podstawowy trzon marketingu sensorycznego, który jest działaniem polegającym na umiejętnym dobraniu odpowiednich bodźców dźwiękowych, wizualnych i zapachowych w celu wywołania oczekiwanych reakcji u klientów.

Misją IMS SA jest pozostanie wiodącym dostawcą rozwiązań podnoszących efektywność i atrakcyjność miejsc sprzedaży. Ideą Spółki jest oferowanie kompleksowych rozwiązań marketingowych, które odciążą klienta od implementacji, zarządzania i monitorowania systemów i procesów sprzedaży nakierowanych na działania marketingowe w miejscu sprzedaży.

Wytworzenie właściwej atmosfery miejsc sprzedaży pozwala wpłynąć m.in. na:

- ☐ zachowania klientów (wzbudzenie zainteresowania miejscem sprzedaży, wydłużenie czasu pobytu klienta w sklepie, co w konsekwencji wpływa na zwiększenie prawdopodobieństwa dokonania zakupów),
- ☐ budowanie wizerunku marki (odpowiednio dobrany zapach, treść reklamowa oraz jej sposób przekazu pozwala na uzyskanie odpowiednich skojarzeń z marką, jak również kreuje lojalność wobec marki),
- ☐ zwiększenie sprzedaży.

Podstawowe obszary działalności Internet Media Services SA wg PKD to:

- 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 sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego (za wyjątkiem przeszacowania w wyniku transakcji rynkowej, udziałów Tech Cave Sp. z o.o. w 2010 r.). Sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tys. PLN (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).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Oświadczenie o zgodności

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) przyjętymi przez Unię Europejską. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę ds. Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Przyjęte przy sporządzeniu niniejszego sprawozdania zasady rachunkowości są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego sprawozdania za rok obrotowy 2011, poza nowymi standardami rachunkowości stosowanymi od 1 stycznia 2012 r.

1.3. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Następujące standardy, zmiany w standardach oraz interpretacje (przyjęte lub będące w trakcie przyjmowania przez Unię Europejską) są obowiązujące dla okresu rocznego kończącego się 31 grudnia 2012 roku:

- 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 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – zmiany dotyczą wyceny zatrzymanych udziałów w momencie ustania znaczącego wpływu lub współkontroli.
- 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 zmian i interpretacji nie spowodowało znaczących zmian w polityce rachunkowości Grupy.

Ponadto poniższe standardy i interpretacje oczekują na zatwierdzenie i nie weszły jeszcze w życie dla okresu kończącego się 31 grudnia 2012 roku:

- Zmiany do MSSF 7 „Ujawnianie informacji – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych” – mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 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 2013 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 11 „Wspólne przedsięwzięcia” – mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 12 „Ujawnianie udziałów w innych jednostkach” – mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później.

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

1.4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 9 maja 2013 r.

2. Informacje dodatkowe

2.1. Skład Grupy Kapitałowej IMS

W skład Grupy Kapitałowej IMS na dzień 31.12.2012 r. wchodziły następujące spółki:

- Tech Cave Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, ul. Lipowa 3 („TC Sp. z o.o.”)
- Videotronic Media Solutions Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Puławska 465 („VMS Sp. z o.o.”).

Szczegółowe powiązania	Jednostka	Siedziba	Data objęcia kontroli	Procentowy udział Grupy w kapitale	
				31 grudnia 2012 r.	31 grudnia 2011 r.
<u>Jednostka dominująca</u>	Internet Media Services Spółka Akcyjna	ul. Puławska 465; Warszawa; Polska	x	x	x
<u>Szczegół pierwszy</u>	Tech Cave Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	ul. Lipowa 3; Kraków; Polska	19.01.2006 r.	100,00%	100,00%
	Videotronic Media Solutions Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	ul. Puławska 465; Warszawa; Polska	18.05.2007 r.	70,00%	70,00%

W dniu 4 kwietnia 2012 r. spółka Internet Media Services SA dokonała sprzedaży na rzecz Innovative Solutions Group G-8 Sp. z o.o. udziałów w firmie Innovative Media Solutions GmbH z siedzibą w Braunschweig w Niemczech. Sprzedane udziały stanowiły 100% kapitału zakładowego i uprawniały do 100% głosów na walnym zgromadzeniu Innovative Media Solutions GmbH. Wynik na sprzedaży wykazany w jednostkowym sprawozdaniu finansowym wyniósł 8 tys. PLN.

2.2. Skład Zarządu Spółki

Skład Zarządu oraz zmiany, jakie miały miejsce w 2012 r.

W roku 2012 nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Skład Zarządu na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz na dzień zatwierdzenia sprawozdania do publikacji:

Michał Kornacki	- Prezes Zarządu,
Dariusz Lichacz	- Wiceprezes Zarządu,
Przemysław Świdorski	- Wiceprezes Zarządu,
Wojciech Grendziński	- Wiceprezes Zarządu,
Piotr Bielawski	- Wiceprezes Zarządu.

2.3. Skład Rady Nadzorczej Spółki

Skład Rady Nadzorczej oraz zmiany, jakie miały miejsce w 2012 r.

W roku 2012 nie miały miejsca zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz na dzień zatwierdzenia sprawozdania do

publikacji:

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.

2.4. Sezonowość i cykliczność sprzedaży

W Spółce w roku 2012 jak i w roku 2011 wystąpiła sezonowość sprzedaży. Sezonowość pojawia się głównie w części przychodów związanych ze sprzedażą reklam. Okres zwiększonej konsumpcji w punktach sprzedaży powoduje wzrost sprzedaży w IV kwartale.

Niższe przychody na początku roku wynikają głównie z braku zatwierdzonych budżetów na kolejny rok w firmach współpracujących. Natomiast w III kwartale w poziomie przychodów odczuwalny jest sezon urlopowy.

Sezonowość sprzedaży	I kwartał 2011 r.	II kwartał 2011 r.	III kwartał 2011 r.	IV kwartał 2011 r.	Na dzień 31 grudnia 2011 r.
Przychody ogółem	5 104	6 452	5 196	6 350	23 102
Kwartałny wskaźnik sprzedaży	22%	28%	23%	27%	100%
Przychody z tytułu reklam	2 484	3 612	2 435	3 338	11 869
Kwartałny wskaźnik sprzedaży reklam	21%	30%	21%	28%	100%

Sezonowość sprzedaży	I kwartał 2012 r.	II kwartał 2012 r.	III kwartał 2012 r.	IV kwartał 2012 r.	Na dzień 31 grudnia 2012 r.
Przychody ogółem	5 528	5 898	5 605	7 008	24 039
Kwartałny wskaźnik sprzedaży	22%	25%	24%	29%	100%
Przychody z tytułu reklam	2 576	2 803	2 461	3 445	11 285
Kwartałny wskaźnik sprzedaży reklam	23%	25%	22%	30%	100%

2.5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie

Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingu

Spółka jest stroną umów leasingu, które zdaniem Zarządu spełniają warunki umów leasingu finansowego. 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. Spółka 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. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

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 przeprowadziła test 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 ustalenia stopy dyskontowej do zastosowania w celu obliczenia bieżącej wartości tych przepływów. Test na utratę wartości firmy 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.

Utrata wartości aktywów finansowych

Na dzień bilansowy Spółka dokonała analizy ściągальności udzielonych pożyczek na rzecz podmiotów zależnych (nota A9).

Na dzień bilansowy Zarząd dokonał aktualizacji wartości należności (także w stosunku do podmiotów powiązanych), ocenił prawdopodobieństwo uzyskania wpływów z tytułu przeterminowanych należności i oszacował wartość utraconych wpływów, na które utworzony został odpis aktualizujący. Spółka tworzy odpisy aktualizujące w kwocie, którą uznaje za mało prawdopodobną do odzyskania. Za odzyskanie Spółka uznaje zapłatę należności (w wyniku postępowania polubownego lub nakazem sądowym) lub przyznanie odszkodowania od ubezpieczyciela należności. W wyniku przeprowadzonej analizy wyceny wartości należności handlowych, Spółka na dzień bilansowy 31 grudnia 2012 r. dokonała odpisów z tytułu utraty wartości należności opisane w nocie A8. Odpis aktualizacyjny z tytułu utraty wartości ujęty został w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

2.6. Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki.

2.7. Istotne zasady rachunkowości

Waluty obce

Przy sporządzaniu 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 sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, w którym powstają, z wyjątkiem różnic kursowych wynikających z transakcji przeprowadzonych w celu zabezpieczenia przed określonym ryzykiem walutowym.

Zastosowane kursy walut:	Kurs wymiany złotego do euro	Kurs wymiany złotego do dolara
31 grudnia 2011 r.	4,4168	3,4174
31 grudnia 2012 r.	4,0882	3,0996

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej 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 sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

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 sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako koszty okresu, w którym zostały poniesione.

Wartości niematerialne i prawne wytworzone w zakresie własnym w wyniku prac badawczo-rozwojowych ujmuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej 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 bilansowa 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.

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, 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.

Wartość firmy wykazana w bilansie na dzień 31.12.2012 r. wynika z połączenia ze Spółką Mall TV Sp. z o.o., które nastąpiło w kwietniu 2009 r.

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.

Inwestycje w jednostki zależne wykazywane są jako aktywa trwałe.

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 sprawozdaniu z całkowitych dochodów. 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 sprawozdaniu z całkowitych dochodów 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 nie będące 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, inne krótkoterminowe inwestycje o wysokim stopniu płynności i o pierwotnym terminie wymagalności do trzech miesięcy.

Kapitał podstawowy

Akcje zwykłe i akcje 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 Spółce bieżących zobowiązań (prawnych lub zwyczajowych) będących konsekwencją zdarzeń z przeszłości, konieczność uregulowania ich przez Spółkę 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 metodą 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 Spółka 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 danej wartości niematerialnej lub danego środka trwałego.

Informacje dotyczące segmentów działalności

Działalność w podziale na segmenty Grupy Kapitałowej, której IMS SA jest jednostką dominującą, zaprezentowana została w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej IMS.

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 Spółki. Przychody prezentowane są po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, przewidywane rabaty, zwroty klientów i podobne odpisy.

Spółka ujmuje przychody ze sprzedaży po spełnieniu wszystkich następujących warunków:

- świadczona usługa została wykonana lub przeniesiono ze Spółki na nabywcę znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności produktów, towarów lub materiałów oraz sędowano przez Spółkę 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 Spółki i wycenia w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji zobowiązań z tytułu leasingu finansowego 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 sprawozdaniu z całkowitych dochodów w ramach odsetek. Płatności warunkowe z tytułu leasingu ujmują się w kosztach w okresie ich ponoszenia.

Płatności z tytułu leasingu operacyjnego odnosi się w sprawozdanie z całkowitych dochodów 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 ujmują 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 sprawozdanie z całkowitych dochodów 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 Spółki 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, wynikające z różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową w 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 ujmują się, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych. Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikające 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.

Dane uzupełniające do sprawozdania z sytuacji finansowej

Nota A1 – Wartość firmy

Wartość firmy netto	Na dzień	Na dzień
	31 grudnia 2012 r.	31 grudnia 2011 r.
	1 633	1 773
Razem	1 633	1 773

Wartość firmy wynika z połączenia ze Spółką MALL TV Sp. z o.o. Połączenie Spółek nastąpiło w kwietniu 2009 roku i zostało wpisane w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Na dzień bilansowy Zarząd dokonał testu na utratę wartości *wartości firmy*. Na podstawie modelu DCF oszacowana została wartość użytkowa ośrodka wypracowującego przepływy pieniężne. Wartość ta wyniosła 2 115 tys. zł. 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 w następujący sposób:

1) koszt kapitału własnego:

- beta = 1,3
- stopa wolna od ryzyka = 4,47% (oprocentowanie 52-tyg. bonów skarbowych z 26.03.2012 r.)
- premia za ryzyko = 5%

2) koszt długu – wyliczony na podstawie średniego kosztu kredytów, pożyczek i leasingów (5,78%).

WACC – wyliczony w oparciu o historyczny udział (wg. stanu na 31.12.2012 r.) długu i kapitału w finansowaniu ogółem.

Przyjęta za wartość odzyskiwalną wartość użytkowa jest niższa od wartości bilansowej ośrodka z przypisaną *wartością firmy* (2 255 tys. zł), w związku z powyższym przeprowadzony test wykazał utratę wartości *wartości firmy* na dzień 31.12.2012 roku. Odpis aktualizujący *wartość firmy* w wysokości 140 tys. PLN obciążył pozycję kosztów finansowych.

Nota A2 – Wartości niematerialne i prawne

Specyfikacja wartości niematerialnych i prawnych	Na dzień	Na dzień
	31 grudnia 2012 r.	31 grudnia 2011 r.
Koszty zakończonych prac rozwojowych	375	506
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	296	357
Razem	671	863

Struktura własności wartości niematerialnych i prawnych	Na dzień	Na dzień
	31 grudnia 2012 r.	31 grudnia 2011 r.
a) własne	100,0%	100,0%
b) używane na podstawie umowy leasingu, najmu	0,0%	0,0%
c) inne	0,0%	0,0%
Razem	100%	100%

Internet Media Services SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31.12.2012 (w tys. PLN)

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość księgowa brutto			
1 stycznia 2011 r.	900	877	1 777
Zwiększenie	162	26	187
31 grudnia 2011 r.	1 062	903	1 965
1 stycznia 2012 r.	1 062	903	1 965
Zwiększenie	-	55	55
31 grudnia 2012 r.	1 062	957	2 019
Umorzenie i utrata wartości			
1 stycznia 2011 r.	398	426	824
Umorzenie	158	120	278
31 grudnia 2011 r.	556	546	1 102
1 stycznia 2012 r.	556	546	1 102
Umorzenie	131	115	246
31 grudnia 2012 r.	687	661	1 348
Wartość netto			
Na dzień 1 stycznia 2011 r.	502	451	953
Na dzień 31 grudnia 2011 r.	506	357	863
Na dzień 1 stycznia 2012 r.	506	357	863
Na dzień 31 grudnia 2012 r.	375	296	671

Wartości niematerialne i prawne - pozostałe informacje

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

Roczne stawki amortyzacyjne kształtują się następująco:

Rodzaje wartości niematerialnych i prawnych	Okres ekonomicznej użyteczności
koszty zakończonych prac rozwojowych	6 lat
oprogramowanie komputerowe	6 lat
inne wartości niematerialne i prawne	6 lat

Spółka nie posiada wartości niematerialnych i prawnych o nieokreślonym okresie użytkowania.

Spółka nie posiada wartości niematerialnych i prawnych nabytych w drodze dotacji rządowych.

Nota A3 – Rzeczowe aktywa trwałe

Specyfikacja rzeczowych aktywów trwałych	Na dzień 31 grudnia 2012 r.	Na dzień 31 grudnia 2011 r.
Budynki - inwestycje w obcym obiekcie	3	-
Urządzenia techniczne i maszyny	10 048	10 081
Środki transportu	825	548
Środki trwałe w budowie	-	535
Inne środki trwałe	61	47
Razem	10 937	11 211

Struktura własności środków trwałych	Na dzień 31 grudnia 2012 r.	Na dzień 31 grudnia 2011 r.
a) własne	48%	56%
b) używane na podstawie umowy leasingu	52%	44%
c) inne	0%	0%
Razem	100%	100%

Środki trwałe stanowiące przedmiot leasingu finansowego (w wartości netto)	Na dzień 31 grudnia 2012 r.	Na dzień 31 grudnia 2011 r.
Urządzenia techniczne i maszyny	5 291	4 579
Środki transportu	438	369
Inne środki trwałe	-	-
Razem	5 729	4 948

Szczegółowe zestawienie warunków umów leasingowych zostało przedstawione w notce D4. Środki trwałe stanowiące przedmiot leasingu nie mogą zostać sprzedane, darowane, przewłaszczone ani zastawione i stanowią zabezpieczenie związanych z nimi zobowiązań.

Rzeczowe aktywa trwałe - pozostałe informacje

Na pozycję urządzenia techniczne i maszyny składają się głównie: komputery i urządzenia specjalistyczne służące do świadczenia usług marketingowych oraz systemy videomarketingowe do świadczenia usług Digital Signage instalowane w Galeriach Handlowych. Większość zakupów urządzeń specjalistycznych została sfinansowana w drodze leasingu finansowego lub kredytu technologicznego związanego z dotacją unijną. W obecnym modelu biznesowym Spółki większość urządzeń jest produkowana wewnątrz Grupy tj. przez spółkę zależną – Tech Cave Sp. z o.o. Na koniec grudnia 2012 r. wartość brutto wszystkich urządzeń w Spółce wynosiła 20 787 tys. PLN.

W Spółce nie występują czasowo nieużywane rzeczowe aktywa trwałe.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych. Roczne stawki amortyzacyjne kształtują się następująco:

Internet Media Services SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31.12.2012 (w tys. PLN)

Rodzaje środków trwałych	Metoda	Okres ekonomicznej użyteczności
Środki transportu	Metoda liniowa	do 6 lat
Maszyny i urządzenia	Metoda liniowa	do 6 lat
Urządzenia komputerowe	Metoda liniowa	do 5 lat
Wyposażenie	Metoda liniowa	do 5 lat

W 2012 roku Spółka dokonała skrócenia okresu ekonomicznej użyteczności monitorów i urządzeń związanych z usługą POS TV. Dokonana zmiana wynikała z przewidywanego krótszego czasu życia sprzętu oraz możliwego ograniczenia świadczenia tego typu usług. Ograniczenie okresu ekonomicznej użyteczności zwiększyło koszty w sprawozdaniu finansowym za 2012 rok (wzrost amortyzacji).

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych	Budynki - inwestycje w obc. obiekcie	Maszyny i urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość początkowa lub wycena					
Na dzień 1 stycznia 2011 r.	1	13 283	864	249	14 397
Zwiększenia - zakup	-	4 313	124	37	4 473
Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja, przekazanie)	-	81	160	-	241
Na dzień 31 grudnia 2011 r.	1	17 516	829	286	18 630
Na dzień 1 stycznia 2012 r.	1	17 516	829	286	18 630
Zwiększenia - zakup	3	3 291	439	50	3 783
Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja, przekazanie)	-	20	46	2	69
Na dzień 31 grudnia 2012 r.	4	20 787	1 221	334	22 346
Umorzenie i utrata wartości					
Na dzień 1 stycznia 2011 r.	1	5 132	298	201	5 632
Umorzenie	-	2 379	95	37	2 511
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży	-	76	112	-	188
Na dzień 31 grudnia 2011 r.	1	7 435	281	239	7 955
Na dzień 1 stycznia 2012 r.	1	7 435	281	239	7 955
Umorzenie	-	3 319	135	36	3 490
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży	-	15	19	1	36
Na dzień 31 grudnia 2012 r.	1	10 739	396	273	11 409
Wartość netto					
Na dzień 1 stycznia 2011 r.	-	8 151	566	48	8 765
Na dzień 31 grudnia 2011 r.	-	10 081	548	47	10 676
Na dzień 1 stycznia 2012 r.	-	10 081	548	47	10 676
Na dzień 31 grudnia 2012 r.	3	10 048	825	61	10 937

Na pozycję nakładów inwestycyjnych poniesionych w roku 2012 w kategorii maszyny i urządzenia złożył się zakup:

- urządzeń mediabox na kwotę 1 391 tys. PLN
- urządzeń Digital Signage na kwotę 1 211 tys. PLN

Internet Media Services SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31.12.2012 (w tys. PLN)

- urządzeń aromabox na kwotę 581 tys. PLN
- pozostałych urządzeń na kwotę 108 tys. PLN.

Źródłami finansowania poniesionych nakładów były środki własne, leasing oraz kredyt technologiczny.

Środki trwałe budowie	Na dzień 31 grudnia 2012 r.
Monitory Advert TV	
Na dzień 31 grudnia 2011 r.	41
zwiększenia	-
zmniejszenia	41
Na dzień 31 grudnia 2012 r.	-
 Projekt Bonarka	
Na dzień 31 grudnia 2011 r.	52
zwiększenia	-
zmniejszenia	52
Na dzień 31 grudnia 2012 r.	-
 Projekt Bałtycka	
Na dzień 31 grudnia 2011 r.	442
zwiększenia	-
zmniejszenia	442
Na dzień 31 grudnia 2012 r.	-
 Razem na dzień 31 grudnia 2012 r.	-

Projekty w w/w galeriach zostały ukończone w 2012 r. i oddane do użytku. Projekt monitory Advert TV został objęty odpisem aktualizującym.

Zastaw na rzeczach ruchomych

W związku z prowadzoną realizacją Projektu „Wdrożenie najnowocześniejszego Systemu Videomarketingu Digital Signage Premium w wiodących galeriach” w ramach Kredytu Technologicznego i zgodnie z zapisami Umowy z bankiem refinansującym kredyt – Raiffeisen Bank Polska SA – do końca 2012 r. dokonano zastawu rejestrowego (z wpisem w Sądzie Rejonowym dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie pod numerem pozycji rejestru 2227540) na urządzeniach w Galerii Jurajska w Częstochowie, Galerii Plejada w Bytomiu, CHR Pasaż Grunwaldzki we Wrocławiu, CH Galaxy w Szczecinie, CH Reduta w Warszawie, CH Targówek w Warszawie, Galerii Victoria w Wałbrzychu, Galerii Wisła w Płocku, Galerii Malta w Poznaniu, Galerii Kaskada w Szczecinie, Galerii Dominikańska we Wrocławiu, Galerii Łódzka w Łodzi, Galerii Krakowska w Krakowie oraz Galerii Bałtycka w Gdańsku. Łączna wartość zastawu wynosi 3 489 tys. PLN. Na dzień publikacji sprawozdania do rejestru zastawów wpisane zostały ponadto: urządzenia w Galerii Bonarka w Krakowie, Galerii Nova Park w Gorzowie Wielkopolskim, Galerii Forum w Gliwicach oraz CH Klif w Warszawie. Łączna wartość środków trwałych wpisanych do rejestru sądowego na dzień publikacji sprawozdania finansowego wynosi 3 938,57 tys. PLN.

Rzeczowe aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

Na dzień 31 grudnia 2012 r., jak i na koniec roku 2011 Spółka nie zidentyfikowała aktywów trwałych dostępnych do sprzedaży.

Nota A4 – Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Podstawa utworzenia aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Na dzień 31 grudnia 2012 r.	Na dzień 31 grudnia 2011 r.
Niezafakturowane usługi	2	74
Rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe	10	3
Rezerwa na wynagrodzenia	15	108
Rezerwa na składki ZUS pracownicze	-	1
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	39	78
Rezerwy na niezafakturowane usługi (koszty zakupu miejsca reklamowego, koszty dzierżawy powierzchni, koszty wynagrodzeń i usług)	680	165
Odsetki zaksięgowane - nie zapłacone leasingowe	-	1
Ujemne różnice kursowe	316	609
Rezerwa na badanie i publikację sprawozdań	20	40
Odpisy aktualizujące rozrachunki	760	272
Strata z roku bieżącego	1 966	-
Pozostałe	16	3
Razem	3 824	1 354
* stawka podatkowa 19%	726	257

Podstawa utworzenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Na dzień 31 grudnia 2012 r.	Na dzień 31 grudnia 2011 r.
Amortyzacja	7 965	7 154
Niezrealizowane odsetki pożyczka	36	35
Dodatnie różnice kursowe	16	1
Przeszacowanie udziałów Tech Cave	1 331	1 331
Razem	9 348	8 521
* stawka podatkowa 19%	1 776	1 619

Nota A5 – Zmiany wartości szacunkowych, korekty błędów

Przy sporządzaniu sprawozdań za 2012 rok wykryty został błąd dotyczący roku 2011 i wcześniejszych okresów związany z rezerwą na podatek dochodowy odroczony, tworzoną od odsetek od pożyczek udzielonych jednostkom zależnym. Dokonana korekta danych porównawczych za 2011 nie wpływa na zysk operacyjny za 2011 rok ani przepływy finansowe generowane przez Spółkę (w tym stan środków pieniężnych). W wyniku korekty zysk netto za 2011 rok wzrósł o 69 tys. PLN, a kapitały własne na koniec 2011 roku wzrosły o 200 tys. PLN. Poniżej zaprezentowane zostało szczegółowe rozbieżności dokonanych zmian:

Pozycja	Uzgodnienie kapitałów za 2011 rok					
	BO - 01.01.2011 r.	zmiana	BO - 01.01.2011 r. po zmianie	BZ - 31.12.2011 r.	zmiana	BZ - 31.12.2011 r. po zmianie
Rezerwa z tyt. podatku dochodowego odroczonego	1 533	(131)	1 402	1 819	(200)	1 619
Kapitał zapasowy	19 817	131	19 948	7 201	131	7 332
Zysk netto za rok	(12 792)	-	(12 792)	1 887	69	1 956
Kapitał własny razem	8 761	131	8 892	10 824	200	11 024

Uzgodnienie wyniku za 2011 rok			
Pozycja	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	zmiana	
		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	po zmianie
	232	(69)	163
Podatek dochodowy odroczony			
Zysk netto za rok	1 887	69	1 956

Nota A6 – Zapasy

Specyfikacja zapasów	Na dzień	Na dzień
	31 grudnia 2012 r.	31 grudnia 2011 r.
Materiały	873	642
Razem zapasy brutto	873	642
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	11	11
Razem zapasy netto	862	631

Odpisy aktualizujące wartość zapasów	Na dzień	Na dzień
	31 grudnia 2012 r.	31 grudnia 2011 r.
Materiały	11	11
Razem odpisy aktualizujące wartość zapasów	11	11

Nota A7 – Aktywa finansowe długoterminowe

Aktywa finansowe długoterminowe netto	Na dzień	Na dzień
	31 grudnia 2012 r.	31 grudnia 2011 r.
a) w jednostkach zależnych	2 174	2 174
- udziały lub akcje	2 174	2 174
b) w pozostałych jednostkach	-	-
Razem	2 174	2 174

Na kwotę długoterminowych aktywów finansowych w wysokości 2 174 tys. PLN składają się udziały w Tech Cave Sp. z o.o. Udziały te klasyfikowane są jako instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży, a ich wycena zaklasyfikowana została do poziomu 2. Na dzień zatwierdzenia sprawozdania do publikacji nie istnieją przesłanki dotyczące utraty wartości tych udziałów. Oszacowana modelem DCF wartość godziwa wyniosła 2 198 tys. PLN i była wyższa o 24 tys. PLN od wartości bilansowej, która ostatecznie została przyjęta przez Zarząd przy sporządzeniu niniejszego sprawozdania. Przyjęta w modelu wyceny stopa dyskontowa była identyczna jak stopa opisana w nocie A1 – Wartość firmy.

W dniu 4 kwietnia 2012 roku IMS SA dokonała sprzedaży posiadanych udziałów w firmie Innovative Media Solutions GmbH. Wynik na sprzedaży udziałów wykazany w niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym wyniósł 8 tys. PLN.

Nota A8 – Należności

Specyfikacja należności	Na dzień 31 grudnia 2012 r.	Na dzień 31 grudnia 2011 r.
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	4 859	5 467
-do podmiotów powiązanych	590	2 088
Nadpłaty z tytułu podatków, w tym:	231	610
- CIT nadpłata zaliczki	-	324
- VAT nadpłata i do przeniesienia	231	286
Pozostałe należności, w tym:	134	199
- zaliczki na usługi	31	89
- kaucje i nadpłaty	74	77
- pozostałe	29	-
Należności brutto	5 224	6 276
Odpisy aktualizujące wartość należności	759	1 963
Należności netto	4 465	4 313

Odpisy aktualizujące wartość należności	Na dzień 31 grudnia 2012 r.	Na dzień 31 grudnia 2011 r.
Odpisy aktualizujące na początek okresu	1 963	3 446
Utworzenie	464	241
Rozwiązanie	1 668	1 724
Odpis aktualizujący na koniec roku	759	1 963

Struktura wiekowa należności handlowych	Na dzień 31 grudnia 2012 r.	Na dzień 31 grudnia 2011 r.
Należności terminowe	1 840	1 645
Przeterminowane do 6 miesięcy	2 122	1 712
od 6 do 12 miesięcy	156	345
Powyżej roku	741	1 765
Należności z tytułu dostaw i usług, brutto	4 859	5 467
Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych	734	1 963
Należności z tytułu dostaw i usług, netto	4 125	3 504

W roku 2012 dokonano odpisów aktualizujących należności na kwotę 464 tys. PLN. Cały odpis dotyczy jednostek spoza Grupy Kapitałowej IMS, w tym byłej spółki zależnej Videotronic Espana Multimedia S.A. w łącznej wartości 332 tys. PLN.

W styczniu 2012 roku Spółka, na mocy umowy zwolnienia z długu, umorzyła należności, na które przed rokiem 2012 utworzony był odpis aktualizujący na rzecz spółki Videotronic Espana Multimedia S.A. w wysokości 1 556 tys. PLN.

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

Nota A9 – Aktywa finansowe krótkoterminowe

Aktywa finansowe krótkoterminowe netto	Na dzień 31 grudnia 2012 r.	Na dzień 31 grudnia 2011 r.
a) w jednostkach zależnych	426	1 112
- udzielone pożyczki	426	1 112
b) w pozostałych jednostkach	-	46
- udzielone pożyczki	-	46
Razem	426	1 158

W pozycji aktywa finansowe krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2012 r. zostały wykazane pożyczki wraz z odsetkami. Pożyczki zostały udzielone:

- 1) Spółce Videotronic Media Solutions Sp. z o.o. na łączną kwotę 86 tys. PLN.
Warunki pożyczek: oprocentowanie stawką zmienną: WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów międzybankowych + marża 3 punkty procentowe.
- 2) Spółce Tech Cave Sp. z o.o. na łączną kwotę 300 tys. PLN
Warunki pożyczki: WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów międzybankowych + marża 3 punkty procentowe.
- 3) Spółce Grupa Kapitałowa G-8 Inwestycje Sp. z o.o. na łączną kwotę 40 tys. PLN.
Warunki pożyczki: WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów międzybankowych + marża 3 punkty procentowe.

W wyniku przeprowadzonej analizy wyceny wartości krótkoterminowych aktywów finansowych, Spółka na dzień 31 grudnia 2012 roku dokonała odpisu z tytułu utraty wartości pożyczki w wysokości 44 tys. PLN udzielonej w 2008 roku byłemu członkowi Zarządu spółki zależnej. Pożyczka została uprzednio częściowo spłacona.

Dokonując odpisów, Zarząd kierował się odpowiednimi zapisami MSR 39 *Instrumenty finansowe – ujmowanie i wycena* oraz zasadą ostrożności. Odpis zaksięgowany został w poczet kosztów finansowych.

Nota A10 – Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Specyfikacja środków pieniężnych	Na dzień 31 grudnia 2012 r.	Na dzień 31 grudnia 2011 r.
Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	2 153	1 594
- rachunki bieżące	376	1 194
- depozyty do 1 roku	1 777	400
Środki pieniężne w kasie	-	-
Inne środki pieniężne	-	-
Razem środki pieniężne	2 153	1 594

Na dzień 31 grudnia 2011 r. i 31 grudnia 2012 r. środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania wynosiły odpowiednio 426 tys. PLN i 18 tys. PLN. Wartości te wynikają z utworzonego Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz (w roku 2011) - depozytu bankowego stanowiącego zabezpieczenie udzielonego kredytu technologicznego (w wysokości 400 tys. PLN).

Nota A11 – Rozliczenia międzyokresowe

Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych (czynnych)	Na dzień 31 grudnia 2012 r.	Na dzień 31 grudnia 2011 r.
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	51	10
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe, w tym:	130	105
- ubezpieczenia	29	32
- prenumeraty, opłaty zw. z domeną, opłaty prawne	6	4
- wydatki związane z marketingiem spółki	8	-
- koszty energii, koszty telekomunikacyjne itp.	8	4
- opłaty z tyt. usług IT i licencji	49	56
- pozostałe	30	9
Razem	181	115

W ramach rozliczeń międzyokresowych aktywnych, Spółka ujęła kwoty związane z zafakturowanymi, nie otrzymanymi usługami.

Nota P1 – Kapitał własny

Kapitał podstawowy	Na dzień 31 grudnia 2012 r.	Na dzień 31 grudnia 2011 r.
Kapitał zakładowy	662	658

Na dzień 31 grudnia 2012 r. na kapitał zakładowy składało się 33 115 036 akcji o wartości nominalnej 0,02 PLN każda. W grudniu 2012 roku zarejestrowane zostało podwyższenie kapitału zakładowego Spółki do wartości 662 300,72 PLN. Podwyższenie wynikało z realizacji Programu Motywacyjnego opartego o opcje menedżerskie.

Kapitał zapasowy	Na dzień 31 grudnia 2012 r.	Na dzień 31 grudnia 2011 r.
Kapitał zapasowy	8 914	7 026
Kapitał zapasowy - opcje menedżerskie	234	175
Kapitał zapasowy - korekty lat ubiegłych	200	131
Razem	9 348	7 332

Kapitał zapasowy z aktualizacji udziałów	Na dzień 31 grudnia 2012 r.	Na dzień 31 grudnia 2011 r.
Kapitał zapasowy z aktualizacji udziałów	1 078	1 078

Na dzień 31 grudnia 2012 r. jak i na 31 grudnia 2011 r. w Spółce nie wystąpiły pozycje udziałów własnych i kapitałów rezerwowych.

W związku z realizacją przyjętego Uchwałą nr 4 przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 4 stycznia 2011 roku Programu Motywacyjnego opartego o opcje menedżerskie na lata 2011 – 2013, kapitał zapasowy Spółki wzrósł na koniec 2012 roku o 59 tys. PLN.

Jednocześnie zgodnie z Uchwałą nr 19 z dnia 27 czerwca 2012 roku Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, zysk osiągnięty w roku 2011 w wysokości 1 887 tys. PLN został w całości przekazany na kapitał zapasowy.

Kapitał zakładowy - 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 F	198 875	198 875	3 978	0,02
Razem	33 115 036	33 115 036	662 301	

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

Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki będzie rekomendował Radzie Nadzorczej oraz Walnemu Zgromadzeniu Spółki wypłatę dywidendy za 2012 rok w wysokości 331 tys. zł, tj. 1 gr/akcję. Pozostałą część zysku Zarząd IMS SA proponuje przeznaczyć na podwyższenie kapitałów Spółki.

Nota P2 – Kredyty i pożyczki

Kredyty i pożyczki - specyfikacja	Na dzień 31 grudnia 2012 r.	Na dzień 31 grudnia 2011 r.
Kredyty	4 152	4 581
- długoterminowe	1 282	1 686
- krótkoterminowe	2 870	2 895
Pożyczki	-	-
Kredyty i pożyczki razem	4 152	4 581
Kredyty i pożyczki długoterminowe razem	1 282	1 686
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe razem	2 870	2 895

Na dzień 31 grudnia 2012 r. Spółka korzystała z kredytów w rachunku bieżącym na podstawie umów zawartych z bankami HSBC Bank Polska S.A., Raiffeisen Bank Polska S.A., PKO BP S.A. oraz ING Bank Śląski. Specyfikacja kredytów przedstawiona została w tabeli „Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych na dzień 31 grudnia 2012 r.” oraz porównawczo „Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych na dzień 31 grudnia 2011 r.”. Kredyty wykorzystywane są w bieżącej działalności Spółki. Większość kredytów zaciągniętych przez spółkę oprocentowana jest na bazie zmiennych stóp procentowych. W przypadku kredytów w złotych, oprocentowanie oparte jest głównie na stopie referencyjnej WIBOR 1-M powiększonej o marżę kredytową z odsetkami płatnymi w okresach miesięcznych.

W związku z otrzymanym dofinansowaniem na realizację Projektu „Wdrożenie najnowocześniejszego Systemu Videomarketingu Digital Signage Premium w wiodących galeriach”, Spółka podpisała w dniu 22 marca 2010 roku umowę kredytową z bankiem refinansującym – Raiffeisen Bank Polska S.A. Umowa została podpisana na kwotę do 3 448 tys. PLN z terminem ostatecznej spłaty do dnia 30 września 2015 roku. Na dzień 31 grudnia 2012 roku kwota do spłaty w ramach kredytu technologicznego wynosi 2 017 tys. złotych.

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

Bank	Siedziba	Kredyt wg umowy - linia kredytowa		Kwota pozostała do spłaty		Termin spłaty	Zabezpieczenie
		waluta	PLN	waluta	PLN		
Raiffeisen Bank Polska S.A. (kredyt technologiczny)	W-wa	PLN	3 448	PLN	2 017	umowa kredytowa nr CRD/31968/10 wg. harmonogramu - Ostatnia rata 30.09.2015 r.	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
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
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
ING Bank Śląski	W-wa	PLN	500	PLN	-	bieżący	oświadczenie o podaniu się egzekucji, utrzymanie odpowiedniego poziomu obrotów
Razem			7 148		4 152		

Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych na dzień 31 grudnia 2011 r.

Bank	Siedziba	Kredyt wg umowy - linia kredytowa		Kwota pozostała do spłaty		Termin spłaty	Zabezpieczenie
		waluta	PLN	waluta	PLN		
Raiffeisen Bank Polska S.A.	W-wa	PLN	500	PLN	7	bieżący	oświadczenie o podaniu się egzekucji, utrzymanie odpowiedniego poziomu obrotów
Raiffeisen Bank Polska S.A. (kredyt technologiczny)	W-wa	PLN	3 448	PLN	2 190	umowa kredytowa nr CRD/31968/10 wg. harmonogramu - Ostatnia rata 30.09.2015 r.	oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunku bieżącego, kaucja środków pieniężnych 400 tys.PLN, weksel in blanco, zastaw rejestrowy na środkach trwałych, cicha cesja przelewu wierzycelności z umowy premii technologicznej, jawna cesja z wierzycelności od dłużników
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 wierzycelności
HSBC	W-wa	PLN	2 700	PLN	2 384	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
Razem			7 148		4 581		

Kredyty bankowe według terminów wymagalności	Na dzień	Na dzień
	31 grudnia 2012 r.	31 grudnia 2011 r.
Do 1 roku	2 870	2 895
Od 1 roku do 2 lat	733	1 226
Od 2 do 5 lat	549	460
Razem kredyty, w tym	4 152	4 581
- długoterminowe	1 282	1 686
- krótkoterminowe	2 870	2 895

Internet Media Services SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31.12.2012 (w tys. PLN)

Kredyty bankowe w podziale na waluty	Na dzień 31 grudnia 2012 r.	Na dzień 31 grudnia 2011 r.
- w walucie polskiej	2 017	2 197
- w walucie obcej (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 135	2 384
Razem	4 152	4 581

Nota P3 – Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	Na dzień 31 grudnia 2012 r.	Na dzień 31 grudnia 2011 r.
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, wymagalne w ciągu:	3 097	3 646
- jednego roku	2 075	2 099
- jednego do pięciu lat	1 022	1 547
Wartość przyszłych odsetek	168	293
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań	2 929	3 353
- Pomniejszona o kwoty wymagalne w ciągu 12 miesięcy (ujęte w zob. krótkoterminowych)	1 962	1 930
- Zobowiązanie wymagalne w okresie po 12 miesiącach	967	1 423

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zostały zaciągnięte w celu sfinansowania zakupu środków trwałych. Szczegółowe zestawienie warunków umów leasingowych zostało przedstawione w nodzie D4.

Nota P4 – Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	Na dzień 31 grudnia 2012 r.	Na dzień 31 grudnia 2011 r.
Długoterminowe	-	-
- zobowiązania pozostałe	-	-
Krótkoterminowe	2 350	2 956
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 850	2 711
- zobowiązania z tytułu podatków	486	238
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2	-
- inne zobowiązania	12	7
Razem	2 350	2 956

Na wartość zobowiązań z tytułu podatków na dzień 31 grudnia 2012 r. składały się:

- zobowiązania z tytułu podatku VAT za 12.2012 r. – 368 tys. PLN;
- zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych za 12.2012 r. – 43 tys. PLN;
- zobowiązania z tytułu ZUS za 12.2012 r. – 71 tys. PLN;
- zobowiązania z tytułu pozostałych podatków – 4 tys. PLN.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane, a terminy płatności mieszczą się w przedziale 14 – 30 dni.

Nota P5 – Rezerwy na zobowiązania

Specyfikacja rezerw długoterminowych z tyt. zobowiązań	Na dzień 31 grudnia 2012 r.	Na dzień 31 grudnia 2011 r.
Rezerwy na odprawy emerytalne i podobne	10	10
Pozostałe rezerwy	-	-
Rezerwy razem	10	10

Specyfikacja rezerw krótkoterminowych z tyt. zobowiązań	Na dzień 31 grudnia 2012 r.	Na dzień 31 grudnia 2011 r.
Rezerwa na wynagrodzenia i niewykorzystane urlopy	54	186
Wykonane nie zafakturowane usługi, w tym:	712	328
- koszty dzierżawy powierzchni	14	-
- koszty zakupu miejsca reklamowego	183	136
- koszty wynagrodzeń i usług	114	59
- opłaty dla pośredników reklamowych	366	27
- opłaty do organizacji zbiorowego zarządzania	15	67
- koszty audyt	20	40
Pozostałe rezerwy	39	10
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	18	21
Rezerwy razem	823	546

Zmiana stanu rezerw długoterminowych z tyt. zobowiązań	Rezerwy na odprawy emerytalne	Pozostałe rezerwy	Razem
Na dzień 1 stycznia 2011 r.	7	-	7
Utworzenie	10	-	10
Wykorzystanie	-	-	-
Rozwiązanie	7	-	7
Na dzień 31 grudnia 2011 r.	10	-	10
Na dzień 1 stycznia 2012 r.	10	-	10
Utworzenie	10	-	10
Wykorzystanie	-	-	-
Rozwiązanie	10	-	10
Na dzień 31 grudnia 2012 r.	10	-	10

Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych z tyt. zobowiązań	Rezerwa na wynagrodzenia i niewykorzystane urlopy	Wykonane nie zafakturowane usługi	Pozostałe rezerwy	Razem
Na dzień 1 stycznia 2011 r.	48	256	57	360
Utworzenie	186	289	71	546
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	48	256	57	360
Na dzień 31 grudnia 2011 r.	186	289	71	546
Na dzień 1 stycznia 2012 r.	186	289	71	546
Utworzenie	54	712	57	823
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	186	289	71	546
Na dzień 31 grudnia 2012 r.	54	712	57	823

Internet Media Services SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31.12.2012 (w tys. PLN)

Rezerwy na wykonane niezafakturowane usługi wynikają z szacowanej lub pewnej kwoty, która według obowiązujących umów obciąża Spółkę. Kwoty rezerw wynikają między innymi z szacowanej kwoty należnej dostawcom i współpracownikom z tytułu pozyskiwanych kontraktów dla IMS i/lub z tytułu zakupu miejsca reklamowego do świadczenia usługi reklamy.

Aktywa i zobowiązania Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

Aktywa i zobowiązania ZFŚS	Na dzień 31 grudnia 2012 r.	Na dzień 31 grudnia 2011 r.
Aktywa dot. Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych		
Środki pieniężne na rachunku wydzielonym ZFŚS	28	26
Pozostałe	-	-
Razem	28	26
Pasywa dot. Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych		
Zobowiązania z tytułu ZFŚS	18	21
Pozostałe	-	-
Razem	18	21

Różnica pomiędzy środkami na rachunku bankowym ZFŚS a naliczonym ZFŚS wynika z niezapłaconych na dzień 31.12.2012 r. faktur dostawców na kwotę 8 tys. PLN oraz z nieprzekazanej na rachunek podstawowy wartości korekty pomiędzy naliczeniem pierwotnym a naliczeniem ostatecznym na koniec roku 2012 w wysokości 2 tys. PLN.

Dane uzupełniające do sprawozdania z całkowitych dochodów

Nota R1 – Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży - struktura rzeczowa	Za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.	Za rok zakończony 31 grudnia 2011 r.
Abonamenty audio i video	9 878	8 734
Reklama audio	6 583	7 711
Digital Signage	4 701	4 158
Aromamarketing	2 449	1 753
Pozostałe (w tym koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki)	428	746
Przychody ogółem	24 039	23 102

Przychody ze sprzedaży - struktura terytorialna	Za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.	Za rok zakończony 31 grudnia 2011 r.
Polska	23 505	22 419
Zagranica	534	683
Razem	24 039	23 102

Nota R2 – Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.	Za rok zakończony 31 grudnia 2011 r.
Zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	-	9
Ujawnione śr. trwałe/otrzymane środki trwałe	10	47
Rozwiązanie rezerwy na należności	83	-
Rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy	-	11
Przychody z postępowania spornego	8	5
Spisane przedawnione zobowiązania	6	3
Otrzymane odszkodowania	-	2
Inne przychody operacyjne	1	2
Razem	108	79

Pozostałe koszty operacyjne	Za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.	Za rok zakończony 31 grudnia 2011 r.
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	464	56
- odpisy aktualizujące wartość należności	404	56
- odpisy aktualizacyjne - wnioski do sądu	60	-
Koszty zaniechanych inwestycji	41	-
Niedobory	8	4
Strata ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	3	-
Koszty opłat sądowych	2	2
Zapłata z tytułu cesji praw z umowy handlowej	-	135
Odszkodowania i kary	1	-
Utworzone rezerwy emerytalne	-	3
Razem	519	200

Internet Media Services SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31.12.2012 (w tys. PLN)

Pozostałe koszty operacyjne - darowizny	Za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.	Za rok zakończony 31 grudnia 2011 r.
Darowizny na rzecz organizacji sportowych	6	2
Razem	6	2

Nota R3 – Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	Za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.	Za rok zakończony 31 grudnia 2011 r.
Odsetki, w tym	145	106
- z tytułu lokat bankowych	80	35
- z tytułu udzielonych pożyczek	62	42
- pozostałe	3	29
Zyski z tytułu różnic kursowych	173	-
Zysk ze zbycia inwestycji	8	-
Razem	326	106

Koszty finansowe	Za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.	Za rok zakończony 31 grudnia 2011 r.
Odsetki, w tym dla:	550	495
- banków i instytucji leasingowych	548	492
- organów administracji państwowej	1	-
- jednostek pozostałych	1	3
Straty z tytułu różnic kursowych	-	225
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	184	434
Inne koszty finansowe	2	45
Razem	736	1 199

Przeprowadzona w roku 2012 aktualizacja wartości *wartości firmy* w całości trafiła w ciężar kosztów finansowych. Odpis aktualizujący został opisany w nocie A1.

Nota R4 – Podatek dochodowy

Struktura podatku dochodowego – bieżący i odroczony	Za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.	Za rok zakończony 31 grudnia 2011 r.
Podatek bieżący	-	219
Podatek odroczony	(312)	163
Razem	(312)	382

Internet Media Services SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31.12.2012 (w tys. PLN)

Różnica pomiędzy kwotą podatku wykazanego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów a kwotą obliczoną wg. stawki od zysku przed opodatkowaniem

	Za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.	Za rok zakończony 31 grudnia 2011 r.
Zysk brutto	788	2 338
Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	2 478	2 783
- reklama i reprezentacja limitowana	39	36
- koszty likwidacji środka trwałego (amortyzacja finansowa)	34	52
- inne wydatki NKUP	28	11
- koszty zaniechanych inwestycji	41	-
- rezerwa na koszty dzierżawy powierzchni	14	-
- rezerwa na wynagrodzenia i usługi	114	59
- rezerwa na koszty zakupu miejsca reklamowego	183	79
- rezerwa na koszty opłat dla pośredników reklamowych	366	27
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	39	78
- rezerwa na odprawy emerytalne	10	3
- opłaty na rzecz organizacji zbiorowego zarządzania	27	13
- opłata PFRON	51	42
- wynagrodzenie niewypłacone	17	108
- premia opcyjna	59	175
- badanie i publikacja sprawozdań	20	40
- ZUS niewypłacony	2	1
- ujemna różnica kursowa	316	346
- odsetki leasingowe	10	-
- inne - wydatki bieżące do rozliczenia w przyszłych okresach	9	12
- doradztwo prawne/usługi konsultingowe	-	64
- odpis aktualizujący należności	760	272
- odpisane i umorzone wierzytelności	87	538
- VAT nie będący kosztem	11	8
- odpis aktualizujący należności z tyt. pożyczek	29	819
- odpis aktualizujący wartość firmy	140	-
- koszt zbycia udziałów	73	-
Zwiększenie kosztów podatkowych	789	1 485
- amortyzacja	763	1 241
- sprzedaż/likwidacja śr. trwałego	18	244
- zrealizowane podatkowo opłaty leasingowe	8	-

Internet Media Services SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31.12.2012 (w tys. PLN)

Różnica pomiędzy kwotą podatku wykazanego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów a kwotą obliczoną wg. stawki od zysku przed opodatkowaniem (c.d.)

	Za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.	Za rok zakończony 31 grudnia 2011 r.
Przychody nie będące przychodami podatkowymi	4 444	2 765
- przedawnione należności	-	1
- umorzone wierzytelności	1 560	1 593
- rozwiązanie rezerw na należności	403	303
- rozwiązanie rezerwy na wynagrodzenia i usługi	59	51
- rozwiązanie rezerwy na zakup miejsca reklamowego	136	124
- rozwiązanie rezerwy na koszty opłat dla pośredników reklamowych	27	-
- rozwiązanie rezerw dot. opłat na rzecz organizacji zbiorowego zarządzania	3	-
- rozwiązanie pozostałych rezerw	91	-
- rozwiązanie rezerwy na niewykorzystane urlopy	78	48
- rozwiązanie rezerwy zw. z aktualizacją udziałów	1 431	-
- wynagrodzenie niewypłacone	108	23
- rezerwa emerytalna	10	-
- różnice kursowe	512	171
- odsetki naliczone pożyczka	2	389
- odsetki naliczone dla odbiorców - niezapłacone	1	-
- badanie i publikacja sprawozdania	23	40
- pozostałe	-	22
Zwiększenie przychodów podatkowych	-	280
Sprzedaż majątku (leasing zwrotny)	-	280
Dochód	(1 966)	1 151
Odliczenia od dochodu	-	-
Darowizna	-	-
Podstawa opodatkowania	(1 966)	1 151
Podatek według stawki 19 %	-	219
Odliczenia od podatku	-	-
Podatek należny	-	219
Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	(469)	(54)
Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	157	217
Razem obciążenie wyniku brutto	(312)	163
Razem obciążenie wyniku brutto	(312)	382

Nota R5 – Działalność zaniechana

W bieżącym okresie sprawozdawczym oraz w roku 2011 Spółka nie zaniechała żadnej działalności.

Inne dane uzupełniające

Nota D1 – Pracownicy i koszty pracy

Liczba pracowników	Na dzień	
	31 grudnia 2012 r.	31 grudnia 2011 r.
Pracownicy	44	42
Zarząd	5	5
Razem	49	47

Wynagrodzenie wypłacone i należne Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej	Za rok zakończony	
	31 grudnia 2012 r.	31 grudnia 2011 r.
Zarząd	1 062	1 094
Rada Nadzorcza	68	97
Zarząd - wynagrodzenie w jednostkach zależnych	9	37
Zarząd - opcje menedżerskie	59	119
Razem	1 198	1 347

Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Na dzień 31 grudnia 2012 r. jak i na dzień 31 grudnia 2011 r., Spółka nie udzielała pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę.

Internet Media Services SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31.12.2012 (w tys. PLN)

Nota D2 – Jednostki powiązane

Transakcje handlowe wewnątrz Grupy Kapitałowej IMS

Podmioty powiązane	Sprzedaż *	Zakupy *	Należności	Zobowiązania	Odpis aktualizujący należności	Odpis aktualizujący należności	Przychody finansowe **	Koszty finansowe **
Rok 2011								
IMS S.A.	527	3 830	566	434	-	88	122	-
Tech Cave Sp. z o.o.	3 638	55	396	7	-	-	-	38
VMS Sp. z o.o.	146	231	16	272	84	-	-	22
Innovative Media Solutions GmbH	-	8	-	8	4	-	-	18
Videotronic España Multimedia S.A.***	-	233	-	279	-	-	-	42
Podmiot powiązany z kluczowym personalem kierowniczym	46	-	22	-	-	-	-	2
Razem w roku 2011	4 357	4 357	1 000	1 000	88	88	122	122
Rok 2012								
IMS S.A.	90	3 911	201	211	-	-	60	1
Tech Cave Sp. z o.o.	3 586	59	211	-	-	-	-	42
VMS Sp. z o.o.	263	31	-	201	-	-	-	14
Innovative Media Solutions GmbH****	-	-	-	-	-	-	1	1
Podmiot powiązany z kluczowym personalem kierowniczym	62	-	-	-	-	-	-	3
Razem w roku 2012	4 001	4 001	412	412	-	-	61	61

* w tym sprzedaż (zakup) środków trwałych

** na przychody (koszty) finansowe składają się odsetki i różnice kursowe

*** Videotronic España Multimedia S.A. została sprzedana w dniu 29.12.2011 r.

**** Innovative Media Solutions GmbH została sprzedana w dniu 04.04.2012 r.

Internet Media Services SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31.12.2012 (w tys. PLN)

Nota D2 – Jednostki powiązane (c.d.)

Podmioty powiązane	Otrzymane pożyczki (kapitał)	Udzielone pożyczki (kapitał)	Odpis aktualizujący pożyczki (kapitał + odsetki)	Odpis aktualizujący pożyczki (kapitał + odsetki)
Rok 2011				
IMS S.A.	-	1 546	-	434
Tech Cave Sp. z o.o.	800	-	-	-
VMS Sp. z o.o.	507	-	235	-
Innovative Media Solutions GmbH	199	-	199	-
Podmiot powiązany z kluczowym personalem kierowniczym	40	-	-	-
Razem w roku 2011	1 546	1 546	434	434
Rok 2012				
IMS S.A.	-	390	-	-
Tech Cave Sp. z o.o.	300	-	-	-
VMS Sp. z o.o.	50	-	-	-
Innovative Media Solutions GmbH****	-	-	-	-
Podmiot powiązany z kluczowym personalem kierowniczym	40	-	-	-
Razem w roku 2012	390	390	-	-

**** Innovative Media Solutions GmbH została sprzedana w dniu 04.04.2012 r.

Internet Media Services SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31.12.2012 (w tys. PLN)

Nota D3 – Zobowiązania warunkowe, windykacja sądowa

Zobowiązania warunkowe	Na dzień 31 grudnia 2012 r.	Na dzień 31 grudnia 2011 r.
Zobowiązania warunkowe	21 723	20 042
- na rzecz jednostek powiązanych	-	-
- na rzecz pozostałych jednostek	21 723	20 042

Specyfikacja zobowiązań warunkowych	Na dzień 31 grudnia 2012 r.	Na dzień 31 grudnia 2011 r.	Kwota kredytu poręzonego	Data ważności umowy kredytowej	Data ważności tytułu egzekucji
Weksle in blanco dotyczące zawartych umów leasingowych	3 096	3 646	-	-	-
Deklaracja o poddaniu się egzekucji, weksel in blanco z tytułu umowy kredytu w rachunku bankowym w Raiffeisen Bank Polska S.A.	-	750	500	2012-04-26	2015-04-26
Deklaracja o poddaniu się egzekucji, weksel in blanco z tytułu umowy kredytowej (kredyt technologiczny) w rachunku bankowym Raiffeisen Bank Polska S.A.	5 357	5 357	3 571	2015-09-30	2018-09-30
Solidarne poręczenie za wystawcę weksla (Tech Cave) dotyczący umowy kredytowej (kredyt technologiczny) do rachunku bankowego Raiffeisen Bank Polska S.A.	2 981	2 981	1 987	2015-09-30	2018-09-30
Deklaracja o poddaniu się egzekucji, weksel in blanco z tytułu umowy kredytu w rachunku bankowym w IMS SA w PKO BP S.A.	750	1 000	500	2014-01-18	2016-01-18
Deklaracja o poddaniu się egzekucji, weksel in blanco (IMS) z tytułu umowy kredytu w rachunku bankowym w HSBC - kredyt obrotowy	4 050	4 050	2 700	2013-11-04	2016-11-04
Deklaracja o poddaniu się egzekucji, weksel in blanco (IMS) z tytułu umowy kredytu w rachunku bankowym w ING - kredyt obrotowy	750	-	500	2013-08-22	2016-08-22
Solidarne poręczenie za wystawcę weksla (Tech Cave) dotyczący umowy kredytowej - kredyt importowy HSBC Bank Polska S.A.	275	275	500	2013-05-07	2016-05-07

Internet Media Services SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31.12.2012 (w tys. PLN)

Specyfikacja zobowiązań warunkowych (c.d.)	Na dzień 31 grudnia 2012 r.	Na dzień 31 grudnia 2011 r.	Kwota kredytu poręzonego	Data ważności umowy kredytowej	Data ważności tytułu egzekucji
Solidarne poręczenie za wystawcę weksla (Tech Cave) dotyczący umowy kredytowej - kredyt obrotowy HSBC Bank Polska S.A.	880	880	800	2013-11-04	2016-11-04
CESJA Wierzytelności z umowy ubezpieczenia Zastawu Rejestrowego na zbiorze rzeczy ruchomych zawarta z Raiffeisen Bank Polska S.A. (poz. 3 - kredyt technologiczny)	3 489	1 008	-	2018-09-30	2028-09-30
Pozostałe weksle	95	95	-	-	-
Razem	21 723	20 042	11 058		

Sprawy sądowe

Na dzień bilansowy 31.12.2012 roku Spółka prowadziła kilka spraw sądowych, których przedmiotem były należności handlowe. Sprawy te dotyczą roku 2012 i lat wcześniejszych. Wartość brutto tych należności wynosiła 269 tys. PLN i w całości objęta była odpisem aktualizującym, z czego w roku 2012 odpisu dokonano na łączną wartość 60 tys. PLN.

Internet Media Services SA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31.12.2012 (w tys. PLN)

Nota D4 – Opis znaczących postanowień umów leasingowych aktywnych na dzień 31.12.2012 roku

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	Ograniczenia wynikające z umowy
60	Specjalistyczne urządzenie do audio-, video- i aromamarketingu	PLN	6 279	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	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel in blanco
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	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel in blanco
8	samochody osobowe i ciężarowe	PLN	536	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	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel in blanco
2	pozostałe środki trwałe	PLN	44	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	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel in blanco

Nota D5 – Zdarzenia po dacie bilansu

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

Nota D6 – Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego

Biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 4 z dnia 23 października 2012 r. w sprawie wyznaczenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Spółki za 2012 rok oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za 2012 rok. Jako podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych za 2012 r. została wybrana firma 4Audytyt Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3363.

Umowę podpisano w dniu 23 października 2012 r. na czas określony, niezbędny do wykonania badania sprawozdania finansowego.

Łączna wysokość wynagrodzenia za badanie jednostkowe roku 2012 wynosi 13 tys. PLN netto, a badanie sprawozdania finansowego skonsolidowanego 7 tys. PLN netto.

Warszawa, 9 maja 2013 r.

.....
Osoba odpowiedzialna za nadzór nad księgami rachunkowymi
Danuta Podgórska

.....
Prezes Zarządu
Michał Kornacki

.....
Wiceprezes Zarządu
Wojciech Grendziński

.....
Wiceprezes Zarządu
Dariusz Lichacz

.....
Wiceprezes Zarządu
Przemysław Świdorski

.....
Wiceprezes Zarządu
Piotr Bielawski