

INTERNET MEDIA SERVICES SA raport kwartalny

IV kwartał 2013 r

**Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.**

Załączone skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe składające się ze sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz informacji dodatkowej zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	9
1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE I GRUPIE KAPITAŁOWEJ INTERNET MEDIA SERVICES	10
2. KOMENTARZ ZARZĄDU EMITENTA NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, KTÓRE MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	12
3. POZOSTAŁE INFORMACJE ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ GRUPY IMS	13
4. ZASADY SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	15
4.1. Oświadczenie o zgodności	15
4.2. Zasady rachunkowości	16
4.3. Zmiany zasad rachunkowości	16
4.4. Wartości szacunkowe	17
4.5. Informacje na temat segmentów działalności	18
5. NOTY DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	22
Nota R1 – Zysk na jedną akcję	22
Nota R2 – Pozostałe przychody i koszty operacyjne	23
Nota R3 – Przychody i koszty finansowe	23

Nota R4 – Podatek dochodowy	24
Nota A1 – Wartość firmy	24
Nota A2 – Rzeczowe aktywa trwałe	24
Nota A3 – Zapasy	25
Nota A4 – Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26
Nota P1 – Kapitał własny	26
Nota P2 – Kredyty i pożyczki	27
Nota P3 – Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	28
Nota P4 – Rezerwy na zobowiązania	29
6. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	30
7. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	31
8. JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE INTERNET MEDIA SERVICES S.A.	32
9. STRUKTURA AKCJONARIATU NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU	36
10. INFORMACJA DOTYCZĄCA LICZBY PRACOWNIKÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ IMS	37

WYBRANE DANE FINANSOWE

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	Okres dwunastu miesięcy zakończony		Okres dwunastu miesięcy zakończony	
	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów				
Przychody netto ze sprzedaży	31 302	26 939	7 433	6 455
EBIT	5 163	1 770	1 226	423
Wynik na działalności operacyjnej + amortyzacja (EBITDA)	8 723	5 725	2 071	1 368
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	3 688	1 253	876	299
Podstawowy 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	8 065	5 366	1 915	1 282
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 208)	(3 569)	(524)	(853)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 061)	(1 563)	(727)	(374)
Przepływy pieniężne netto razem	2 796	234	664	56
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej				
	Stan na 31 grudnia 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
Rzeczowe aktywa trwałe	7 259	11 400	1 750	2 788
Należności krótkoterminowe	6 071	4 900	1 464	1 199
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 305	2 509	1 279	614
Kapitał własny	13 701	10 149	3 304	2 483
Zobowiązania długoterminowe	1 562	4 230	377	1 035
Zobowiązania krótkoterminowe	8 015	9 244	1 933	2 261

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 PLN/EUR i dane porównywalne na dzień 31.12.2012 r. - 4,0882 PLN/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 okres 12 miesięcy zakończonych 31.12.2013 r. - 4,2110 PLN/EUR i dane porównywalne za okres 12 miesięcy zakończonych 31.12.2012 r. - 4,1736 PLN/EUR.

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	Okres dwunastu miesięcy zakończony		Okres trzech miesięcy zakończony	
		31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi		32 712	28 300	10 435	8 093
Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i usług		31 302	26 939	10 249	7 823
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		978	899	314	287
Zmiana stanu produktów		432	462	(128)	(17)
Koszty działalności operacyjnej		27 241	25 943	8 183	6 659
Amortyzacja		3 560	3 955	797	785
Zużycie materiałów i energii		4 079	3 624	1 463	939
Usługi obce		12 630	11 305	3 731	3 316
Podatki i opłaty		131	146	32	27
Wynagrodzenia		4 526	5 569	1 193	1 199
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		487	803	113	186
Pozostałe koszty rodzajowe		320	339	90	102
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 508	202	763	105
Zysk na sprzedaży		5 471	2 357	2 252	1 434
Pozostałe przychody operacyjne	R2	155	129	34	56
Pozostałe koszty operacyjne	R2	463	716	260	249
ZYSK NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		5 163	1 770	2 026	1 241
Przychody finansowe	R3	118	193	32	43
Koszty finansowe	R3	580	931	220	381
Zysk brutto		4 701	1 032	1 838	903
Podatek dochodowy	R4	975	(368)	370	(24)
Zysk netto za rok obrotowy z działalności kontynuowanej		3 726	1 400	1 468	927
Strata na działalności zaniechanej		-	(23)	-	-
Strata na zbyciu działalności zaniechanej		-	(99)	-	-
Zysk netto		3 726	1 278	1 468	927
ZYSK NETTO PRZYPISANY AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ		3 688	1 253	1 468	902
Zysk netto przypisany udziałom niekontrolującym		38	25	-	25
Całkowite dochody ogółem		3 726	1 278	1 468	927
Całkowite dochody ogółem przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej		3 688	1 253	1 468	902
Całkowite dochody ogółem przypisane udziałom niekontrolującym		38	25	-	25
Zysk na akcję z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	R1				
Podstawowy zysk na akcję (gr na akcję)		11	4	4	3
Rozwodniony zysk na akcję (gr na akcję)		11	4	4	3

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Nota Stan na 31 grudnia 2013 r. Stan na 31 grudnia 2012 r.

AKTYWA

Aktywa trwałe		10 205	14 734
Wartość firmy	A1	1 442	1 633
Wartości niematerialne i prawne		648	705
Rzeczowe aktywa trwałe	A2	7 259	11 400
Aktywa z tyt. podatku odroczonego		838	933
Rozliczenia międzyokresowe		18	63
Aktywa obrotowe		13 073	8 869
Zapasy	A3	1 525	1 216
Należności z tyt. dostaw i usług		5 370	4 490
Należności pozostałe		496	114
Nadpłaty z tyt. podatku dochodowego		-	30
Nadpłaty z tyt. pozostałych podatków		205	266
Aktywa finansowe krótkoterminowe		-	40
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	A4	5 305	2 509
Rozliczenia międzyokresowe		172	204
Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia		-	20
Aktywa razem		23 278	23 623

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (c.d.)

	Nota	Stan na 31 grudnia 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
PASYWA			
KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał podstawowy		664	662
Kapitał zapasowy		8 911	8 782
Kapitał rezerwowy z przeznaczeniem na wypłatę dywidendy w przyszłych okresach		438	-
Zysk netto		3 688	1 253
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej		13 701	10 697
Kapitał własny przypisany udziałom niekontrolującym		-	(548)
KAPITAŁ WŁASNY RAZEM	P1	13 701	10 149
ZOBOWIĄZANIA			
Zobowiązania długoterminowe		1 562	4 230
Kredyty i pożyczki	P2	-	2 158
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	P3	914	1 101
Rezerwa z tyt. podatku odroczonego		640	959
Rezerwy na inne zobowiązania	P4	8	12
Zobowiązania krótkoterminowe		8 015	9 244
Kredyty i pożyczki	P2	1 888	3 707
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	P3	1 384	2 171
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług		2 029	1 850
Zobowiązania pozostałe		332	20
Zobowiązanie z tyt. podatku dochodowego		207	-
Zobowiązania z tyt. pozostałych podatków		556	624
Rezerwy na zobowiązania	P4	1 619	872
Zobowiązania razem		9 577	13 474
Pasywa razem		23 278	23 623

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Korekty lat ubiegłych	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	Kapitał rezerwowy z przeznaczeniem na wypłatę dywidendy w przyszłych okresach	Wynik netto	Odpisy z zysku netto w ciągu roku	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał własny przypadający na udziały 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 r.	662	8 582	200	-	-	1 253	-	10 697	(548)	10 149
Stan na 1 stycznia 2013 r.	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	-	-	-	-	-	3 688	-	3 688	38	3 726
Stan na 31 grudnia 2013 r.	664	8 911	-	-	438	3 688	-	13 701	-	13 701

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Okres dwunastu miesięcy zakończony

31 grudnia 2013 r.

31 grudnia 2012 r.

PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Zysk netto	3 726	1 278
Korekty	4 339	4 088
Zyski/Straty udziałowców niekontrolujących	38	25
Amortyzacja	3 560	3 955
Aktualizacja wartości firmy	191	140
Program opcyjny	487	59
Odsetki leasing, kredyt, lokaty bankowe	245	602
Zysk z działalności inwestycyjnej	122	66
Zmiana stanu rezerw	519	(135)
Zmiana stanu zapasów	(309)	(98)
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	(1 263)	158
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	491	(945)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	77	(68)
Zmiana stanu podatku dochodowego	237	300
Zmiany stanu pozostałych podatków	(7)	153
Aktualizacja należności z tyt. pożyczki	(3)	29
Inne korekty	(46)	(154)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 065	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	2 333	3 615
Nabycie wartości niematerialnych i środków trwałych	2 333	3 615
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 208)	(3 569)

PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

Wpływy	4 333	2 839
Podwyższenie kapitału podstawowego	1	4
Dotacje	2 827	-
Kredyty bankowe i pożyczki	-	619
Wpływy z tytułu leasingu finansowego	1 411	2 135
Wpływy z tytułu odsetek od lokat bankowych	94	81
Wydatki	7 394	4 402
Wypłata dywidendy	662	-
Spłata kredytów bankowych i pożyczek	3 979	1 397
Płatności z tytułu leasingu finansowego	2 396	3 005
Odsetki	357	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 061)	(1 563)

PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM

2 796 234

ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK 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

1. Podstawowe informacje o spółce i grupie kapitałowej Internet Media Services

Internet Media Services S.A. (dalej IMS S.A.) została utworzona w wyniku przekształcenia Internet Media Services Sp. z o.o. w spółkę akcyjną w dniu 10 kwietnia 2007 r. IMS Sp. z o.o. powstała w 2000 roku.

Dane teleadresowe i rejestracyjne na dzień publikacji raportu	
Siedziba	ul. Puławska 366, 02-819 Warszawa
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	278240
Kapitał zakładowy	663 700,72
NIP	525-22-01-663
REGON	16452416
Strona www	www.ims.fm
Telefon	+48 22 870 67 76
Fax	+48 22 870 67 33

Z dniem 1 stycznia 2014 r. Spółka 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.

Kapitał zakładowy na dzień sporządzenia raportu kwartalnego wynosi 663 700,72 PLN. Na dzień 31 grudnia 2012 roku kapitał zakładowy wynosił 662 300,72 PLN. Zmiana wynika z podwyższenia kapitału dokonanego w dniu 29 października 2013 roku opisanego w Nocie P1.

Na dzień sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego 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	
					Stan na 31 grudnia 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
Jednostka dominująca	Internet Media Services Spółka Akcyjna	IMS S.A.	ul. Puławska 366; Warszawa; Polska	x	x	x
Szczegół pierwszy	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%

W dniu 15 lipca 2013 r. IMS S.A. nabyła 30% udziałów w VMS Sp. z o.o. 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. 3b.

Grupa Kapitałowa IMS jest międzynarodowym dostawcą wyspecjalizowanych usług z zakresu marketingu sensorycznego w miejscu sprzedaży. Nowoczesne rozwiązania oferowane przez Grupę pozwoliły jej osiągnąć pozycję lidera na rynku polskim, jak również rozpocząć rozwój oferty na innych rynkach europejskich. Grupa dostarcza usługi, które mają na celu wpłynięcie na atrakcyjność miejsc sprzedaży, jak również wzrost sprzedaży promowanego asortymentu. Działania Grupy 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) oraz sprzedaż systemów galeryjnych Digital Signage,
- ☐ aromamarketingu - dobór i dystrybucja kompozycji zapachowych (umowy abonamentowe).

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

Misją Grupy jest pozostanie wiodącym dostawcą rozwiązań podnoszących efektywność i atrakcyjność miejsc sprzedaży. Ideą Grupy jest oferowanie kompleksowych rozwiązań marketingowych, które odciążą klienta od implementacji, zarządzania oraz 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 S.A. wg PKD to:

- Pośrednictwo w sprzedaży miejsca reklamowego – PKD 73.12.D;
- Reprodukacja zapisanych nośników informacji (nagrań dźwiękowych, video, nośników komputerowych) – PKD 18.20.Z;
- Wydawanie nagrań dźwiękowych – PKD 59.20.Z;
- Produkcja filmów i nagrań video – PKD 59.12.Z;
- Rozpowszechnianie filmów i nagrań video – PKD 59.13.Z;
- Projekcja filmów – PKD 59.14.Z.

2. Komentarz Zarządu Emitenta na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Przychody netto ze sprzedaży po IV kwartałach 2013 roku wzrosły w stosunku do zaprezentowanych danych porównawczych za IV kwartały 2012 roku o **4 363 tys. PLN (wzrost o 16%)**. Po IV kwartałach 2013 r. Grupa IMS odnotowała bardzo istotne wzrosty zysków na każdym poziomie działalności:

- zysk operacyjny (EBIT) wzrósł o 3 393 tys. PLN (wzrost o 192%),
- EBITDA wzrosła o 2 998 tys. PLN (wzrost o 52%),
- zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej wzrósł o 2 435 tys. PLN (wzrost o 194%).

Przychody ze sprzedaży, EBIT, EBITDA i zysk netto osiągnięte za 2013 rok to historycznie najlepsze wyniki Grupy IMS. Grupa przekroczyła tym samym prognozy na 2013 rok opublikowane raportem nr 53/2013 z dnia 13.11.2013 r. I tak:

- osiągnięte przychody są wyższe od prognozowanych o 0,9 mln PLN;
- osiągnięty EBIT jest wyższy od prognozowanego o 0,3 mln PLN;
- osiągnięta EBITDA jest wyższa od prognozowanej o 0,2 mln PLN;
- osiągnięty zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej jest wyższy od prognozowanego o 0,1 mln PLN.

Wzrost przychodów w 2013 roku wynika głównie z rozwoju usług abonamentowych (audio, video i aroma) w IMS S.A. i pozyskiwaniem coraz większej ilości lokalizacji oraz z dynamicznego rozwoju sprzedaży produktów i usług Digital Signage przez Tech Cave Sp. z o.o.

Oprócz wzrostu sprzedaży wpływ na osiągnięte wyniki finansowe miało podniesienie efektywności w obrębie Grupy IMS.

Głównymi kategoriami przychodów w Grupie IMS są przychody z tytułu usług abonamentowych audio, video i aroma oraz z tytułu reklam audio i produktów Digital Signage. W 2013 roku, w porównaniu do roku 2012, Grupa odnotowała wzrost sprzedaży w następujących segmentach działalności:

- sprzedaż usług abonamentowych audio i video (wzrost o 10% z wartości 11 073 tys. PLN do kwoty 12 141 tys. PLN),
- sprzedaż usług abonamentowych aromamarketingu (wzrost o 32% z wartości 2 449 tys. PLN do kwoty 3 240 tys. PLN),
- sprzedaż usług Digital Signage (wzrost o 14% z wartości 6 248 tys. PLN do kwoty 7 127 tys. PLN),
- sprzedaż reklam audio (wzrost o 12% z wartości 6 584 tys. PLN do kwoty 7 344 tys. PLN).

Istotny wpływ na osiągnięte wyniki miała restrukturyzacja działalności produkcyjno-serwisowej w Grupie dokonana na przełomie 2012 i 2013 roku, skutkująca wzrostem efektywności i ograniczeniem kosztów stałych. Ponadto, znaczący wpływ na sytuację finansową spółek Grupy oraz odnotowywane wyniki finansowe, miało rozliczenie w 2013 roku dotacji pozyskanych w 2010 roku przez IMS S.A. i Tech Cave Sp. z o.o. Łącznie w 2013 roku Grupa IMS pozyskała 2 827 tys. PLN bezzwrotnych środków z funduszy UE. Dotacje szczegółowo zostały opisane w raporcie kwartalnym za II kwartał 2013 r. opublikowanym dnia 13.08.2013 r.

Internet Media Services S.A., obecnie wchodząca w skład NewConnect Lead, planuje przeniesienie na główny parkiet GPW. Debiut nastąpi najprawdopodobniej w III kwartale 2014 roku.

3. Pozostałe informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy IMS

a. Umowa inwestycyjna pomiędzy IMS S.A. i Entertainment Group Sp. z o.o.

W dniu 17 grudnia 2013 roku Spółka podpisała przedwstępną umowę inwestycyjną z dwiema osobami fizycznymi posiadającymi 100% udziałów w spółce Entertainment Group Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Przedmiotem umowy jest określenie kluczowych warunków przejęcia przez IMS S.A. Entertainment Group Sp. z o.o.

Warunki te wyglądają następująco:

- IMS S.A. obejmie większościowy pakiet udziałów Entertainment Group, stanowiący między 51% a 80% kapitału zakładowego;
- IMS S.A. będzie mieć prawo do powoływania większości członków zarządu w Entertainment Group;
- Nabycie udziałów w Entertainment Group nastąpi w oparciu o model earn - out.

Strony ustaliły, że cena nabycia pakietu większościowego udziałów będzie nie większa niż wartość przypadającego na ten pakiet kapitału własnego Entertainment Group. Dotychczasowi właściciele otrzymają dodatkowe wynagrodzenie w zależności od wielkości zysków wypracowanych przez Entertainment Group dla Grupy IMS w perspektywie 3 lat po przejęciu.

Wynagrodzenie oparte będzie o akcje IMS S.A.;

- W ciągu 2 lat od zawarcia Umowy przyrzeczonej IMS S.A. przysługiwać będzie prawo do żądania nabycia przez dotychczasowych właścicieli wszystkich udziałów w Entertainment Group nabytych przez IMS S.A. (tzw. opcja put) po cenie równej ich cenie nabycia przez IMS S.A. i do żądania sprzedaży przez dotychczasowych właścicieli Entertainment Group akcji IMS S.A. otrzymanych przez nich w zamian za udziały w Entertainment Group (tzw. opcja call) po cenie równej ich cenie nabycia.

Szczegółowe warunki transakcji ustalone zostaną w Umowie przyrzeczonej, którą strony zobowiązały się zawrzeć w terminie do 31 marca 2014 roku.

Przejęcie Entertainment Group ma na celu rozszerzenie portfolio usług Grupy Kapitałowej IMS i dotarcie z szerszą ofertą do większej liczby klientów, a w konsekwencji wzrost przychodów i zysków Grupy IMS.

Entertainment Group działa na rynku od 2000 roku. Specjalizuje się w organizacji eventów i wydarzeń specjalnych. Firma zajmuje się przygotowywaniem i realizacją imprez związanych z wprowadzeniem nowych produktów na rynek, ambientami, promocją, programami lojalnościowymi, szkoleniami, konferencjami itp. czyli usługami, których jeszcze nie ma w swojej ofercie Grupa IMS, a na które istnieje szerokie zapotrzebowanie ze strony rynku. Agencja buduje i wzmacnia w ten sposób pozytywny wizerunek firm, a jej celem jest realizacja zleceń w sposób w pełni dostosowany do indywidualnych potrzeb Klienta. Jedną ze specjalizacji Entertainment Group są działania PR, mające na celu promowanie marki w wybranym środowisku. Przedsięwzięcia eventowe oraz szeroki zakres usług PR, w tym Celebrity PR, umożliwiają zaprezentowanie aspektów najistotniejszych z punktu widzenia Klienta. W portfolio Klientów Entertainment Group znajdują się m.in.: Diageo Polska, Carlsberg Polska, Hotel Sheraton, GlaxoSmithKline, Metro Group, Summit Motors Poland, Red Bull, Schweppes Orangina, Martini Polska, Citroen, Multikino, Przedstawicielstwo Komisji Europejskiej w Polsce, Pepsi Polska.

Przejęcie Entertainment Group to wzrost przychodów Grupy IMS o 3-4 mln PLN rocznie (czyli bardzo znaczące zdynamizowanie średniorocznego tempa wzrostu Grupy) oraz oczekiwane efekty synergii, które powinny przełożyć się na zwiększenie zysków Grupy.

O podpisaniu przedwstępnej umowy inwestycyjnej Spółka informowała w raporcie nr 55/2013 z dnia 17.12.2013 roku.

b. Nabycie udziałów w spółce zależnej

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.

W tym samym dniu IMS S.A. jako jedyny wspólnik VMS Sp. z o.o. dokonała podwyższenia kapitału zakładowego VMS Sp. z o.o. o 200 tys. PLN do kwoty 250 tys. PLN. Nowowyemitowane udiały objęte zostały poprzez wniesienie wierzytelności w wysokości 200 tys. PLN przysługujących IMS S.A. wobec VMS Sp. z o.o. z tytułu udzielonych wcześniej pożyczek, objętych odpisem aktualizującym. Transakcja pozostaje bez wpływu na wyniki Grupy.

c. Opcja zakupu udziałów w Mood Factory Sp. z o.o.

Na dzień zatwierdzenia sprawozdania do publikacji IMS S.A. posiada opcję zakupu 30% udziałów w Mood Factory Sp. z o.o., wykonywalną najwcześniej w lutym 2016 roku. O nawiązaniu współpracy z inkubatorem przedsiębiorczości Spółka informowała w raporcie nr 1/2013 z dnia 02.01.2013 roku. Na dzień zatwierdzenia sprawozdania do publikacji opcja jest „out of the money”.

d. Uzyskanie dofinansowania z UE

W dniu 25 września 2013 roku IMS S.A. podpisała z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości umowę o dofinansowanie w ramach Działania 8.2 Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka "Wdrożenie w IMS S.A. systemu B2B automatyzującego procesy z zakresu marketingu sensorycznego". Celem wdrożenia jest dodatkowe podniesienie efektywności w kluczowych, abonamentowych segmentach działalności Spółki, co w istotny sposób powinno wpłynąć na osiągnięte wyniki finansowe. Całkowity koszt realizacji projektu wynosi 856 tys. PLN. Maksymalny poziom dofinansowania to 599 tys. PLN (70% wydatków). Planowany termin zakończenia realizacji projektu to 30.04.2014 r. (przesunięty z 31.03.2014 r.)

e. Rozwój usług abonamentowych

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Grupa IMS dostarczała abonamentowe usługi interaktywnego systemu audio i video do 6 328 lokalizacji (IV kwartał 2012 roku zamknął się

wartością 5 027 lokalizacji – wzrost o 26%). Intensywny rozwój usług aromamarketingu również spowodował znaczący przyrost liczby obsługiwanych lokalizacji. Na koniec IV kwartału 2013 roku, w porównaniu ze stanem na koniec IV kwartału 2012 r., Grupa zwiększyła ilość lokalizacji, w których świadczona jest usługa z 1 024 do 1 256 – wzrost o 23%. Łącznie na koniec IV kwartału 2013 roku Grupa dostarczała usługi abonamentowe oparte w większości o długoterminowe kontrakty do **7 584 lokalizacji** (stan na koniec 2012 r. to 6 051 lokalizacji). Przychody abonamentowe oparte w zdecydowanej większości o kilkuletnie kontrakty stanowią blisko **50%** wszystkich przychodów Grupy.

f. Informacja ws. wypłaty dywidendy

Zarząd Internet Media Services S.A. raportem 4/2014 z dnia 27.01.2014 r. poinformował o tym, że biorąc pod uwagę wyniki Grupy IMS w 2013 roku, będzie rekomendował Radzie Nadzorczej oraz Walnemu Zgromadzeniu Spółki wypłatę dywidendy za 2013 rok w wysokości **1 327 401, 44 PLN, tj. 4 gr/akcję**. Oznacza to 100% wzrost dywidendy na jedną akcję w porównaniu do dywidendy wypłaconej za rok 2012. Rekomendowana wypłata dywidendy uwzględnia już potencjalne wydatki gotówkowe związane ze skupem akcji własnych, zaproponowanym w uchwale nr 9 na Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy które odbędzie się w dniu 17 lutego 2014 r.

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.

4. Zasady sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

4.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone skonsolidowane informacje finansowe zostały sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości (MSR) 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

Porównawcze dane finansowe na dzień 31 grudnia 2012 r. oraz za dwanaście miesięcy zakończonych 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 skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały przygotowane przy zastosowaniu jednolitych polityk rachunkowości. W celu eliminacji jakichkolwiek rozbieżności w stosowanych zasadach rachunkowości wprowadza się korekty.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty konsolidacyjne zawarte w dokumentacji konsolidacyjnej Grupy.

Skrócone 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).

Skrócone 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 publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę.

4.2. Zasady rachunkowości

Przyjęte w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy IMS zasady rachunkowości są zgodne z zasadami stosowanymi przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej IMS za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku. Szczegółowe zasady rachunkowości zostały zaprezentowane w tym sprawozdaniu, opublikowanym w raporcie nr 22/2013 w dniu 9 maja 2013 roku. Sprawozdanie dostępne jest na stronie Internet Media Services S.A. (www.ims.fm).

4.3. Zmiany zasad rachunkowości

Zmiany do opublikowanych standardów i interpretacji, które weszły w życie od 1 stycznia 2013 roku nie wpłynęły na niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Powyższe sprawozdanie nie uwzględnia zmian standardów i interpretacji, które oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską bądź zostały zatwierdzone, ale weszły lub wejdą w życie po dniu 31 grudnia 2013 roku.

Standardy i interpretacje zatwierdzone przez Unię Europejską:

- 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 rząd” - mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później.

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

4.4. Wartości szacunkowe

Profesjonalny osąd

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu zastosowania osądów, szacunków i przyjęcia pewnych założeń, które mają wpływ na kwoty prezentowane w sprawozdaniu finansowym. 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.

Najistotniejsze szacunki dokonane za okres 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2013 roku dotyczą:

a) Klasyfikacji 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.

b) 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 aktywa 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.

c) Odpisu aktualizującego 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.

d) Odpisu aktualizującego 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.

4.5. Informacje na temat segmentów działalności

Informacje dotyczące poszczególnych segmentów działalności operacyjnej Grupy IMS prezentowane są w skróconym 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 bezpośrednio 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.

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 produktów)	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	3 077	18 146
WYNIK NA SEGMENTCIE	7 781	5 200	2 408	1 584	528	17 501
rentowność segmentu	55%	71%	34%	44%	15%	49%
Koszty operacyjne nieprzypisane do segmentów						12 686
Eliminacje konsolidacyjne						349
EBIT						5 163
Wynik na działalności finansowej						(185)
Eliminacje konsolidacyjne						(276)
Wynik na działalności gospodarczej						4 701
Podatek dochodowy						975
Zysk netto za rok obrotowy z działalności kontynuowanej, w tym:						3 726
ZYSK NETTO PRZYPISANY AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ						3 688

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 produktów)	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 SEGMENTCIE	7 063	4 639	1 469	1 166	599	14 937
rentowność segmentu	53%	70%	27%	42%	20%	48%
Koszty operacyjne nieprzypisane do segmentów						
Eliminacje konsolidacyjne						13 103
EBIT						(64)
Wynik na działalności finansowej						1 770
Eliminacje konsolidacyjne						(781)
Wynik na działalności gospodarczej						43
Podatek dochodowy						1 032
Zysk netto za rok obrotowy z działalności kontynuowanej, w tym:						(368)
ZYSK NETTO PRZYPISANY AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ						1 400
						1 253

5. Noty do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota R1 – Zysk na jedną akcję

Zysk na akcję z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej

	Okres dwunastu miesięcy zakończony		Okres trzech miesięcy zakończony	
	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Podstawowy zysk na akcję (gr na akcję)	11	4	4	3
Rozwodniony zysk na akcję (gr na akcję)	11	4	4	3
Zysk i średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia:				
	Okres dwunastu miesięcy zakończony		Okres trzech miesięcy zakończony	
	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Zysk netto za rok obrotowy z działalności kontynuowanej	3 726	1 400	1 469	927
Zysk netto przypisany udziałom niekontrolującym	38	25	-	25
Zysk z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	3 688	1 375	1 469	902
	Okres dwunastu miesięcy zakończony		Okres trzech miesięcy zakończony	
	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku podstawowego na akcję	33 115 036	33 115 036	33 115 036	33 115 036
Akcje z programu opcji menedżerskich	70 000	70 000	70 000	70 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku rozwodnionego na akcję	33 185 036	33 185 036	33 185 036	33 185 036

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

	Okres dwunastu miesięcy zakończony		Okres trzech miesięcy zakończony	
	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Podstawowy zysk na akcję (gr na akcję)	11	4	4	3
Rozwodniony zysk na akcję (gr na akcję)	11	4	4	3
Zysk i średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia:				
	Okres dwunastu miesięcy zakończony		Okres trzech miesięcy zakończony	
	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	3 688	1 253	1 470	902
	Okres dwunastu miesięcy zakończony		Okres trzech miesięcy zakończony	
	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku podstawowego na akcję	33 115 036	33 115 036	33 115 036	33 115 036
Akcje z programu opcji menedżerskich	70 000	70 000	70 000	70 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku rozwodnionego na akcję	33 185 036	33 185 036	33 185 036	33 185 036

Nota R2 – Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Okres dwunastu miesięcy zakończony		Okres trzech miesięcy zakończony	
	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	11	-	2	-
Rozwiązane rezerwy (gł. na należności dochodzone na drodze sądowej)	49	97	(15)	50
Ujawnione śr. trwałe/otrzymane środki trwałe/aktualizacja zapasów magazynowych	30	10	7	6
Spisane przedawnione zobowiązania	36	11	21	(6)
Otrzymane odszkodowania	21	-	21	(2)
Inne przychody operacyjne	8	11	(2)	8
Razem	155	129	34	56

Pozostałe koszty operacyjne	Okres dwunastu miesięcy zakończony		Okres trzech miesięcy zakończony	
	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Aktualizacja wartości należności	244	473	60	57
Koszty zaniechanych projektów	-	109	-	109
Aktualizacja zapasów i niedobory	132	101	132	101
Strata ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	-	17	-	(1)
Odpisane należności - umorzenie	35	3	30	(20)
Likwidacja materiałów/towarów/środków trwałych	36	-	28	(3)
Inne koszty operacyjne	16	13	10	6
Razem	463	716	260	249

Nota R3 – Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	Okres dwunastu miesięcy zakończony		Okres trzech miesięcy zakończony	
	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Odsetki, w tym:	115	102	31	35
- z tytułu lokat bankowych	95	94	29	34
- z tytułu udzielonych pożyczek	1	5	-	1
- pozostałe	19	3	2	-
Zyski z tyt. różnic kursowych	-	91	-	16
Spłacony kapitał pożyczki	3	-	1	-
Pozostałe	-	-	-	(8)
Razem	118	193	32	43

Koszty finansowe	Okres dwunastu miesięcy zakończony		Okres trzech miesięcy zakończony	
	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Odsetki, w tym dla:	344	739	60	194
- banków i instytucji leasingowych	342	735	60	192
- organów administracji państwowej	-	1	(2)	(1)
- pozostałych jednostek	2	3	2	3
Straty z tyt. różnic kursowych	42	-	(32)	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	191	184	191	184
Inne koszty finansowe	3	8	1	3
Razem	580	931	220	381

Nota R4 – Podatek dochodowy

Struktura podatku dochodowego – bieżący i odroczony	Okres dwunastu miesięcy zakończony		Okres trzech miesięcy zakończony	
	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Podatek bieżący	1 200	15	431	(18)
Podatek odroczony	(225)	(383)	(61)	(6)
Razem	975	(368)	370	(24)

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 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 – Rzeczowe aktywa trwałe

Specyfikacja rzeczowych aktywów trwałych	Stan na 31 grudnia 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
Urządzenia techniczne i maszyny	6 177	10 217
Środki transportu	866	1 109
Środki trwałe w budowie	134	-
Inne środki trwałe	82	74
Razem	7 259	11 400
Środki trwałe przeznaczone do zbycia	-	20
Razem	7 259	11 420

Rzeczowe aktywa trwałe - pozostałe informacje

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

W okresie 2013 roku Grupa poniosła 2 148 tys. PLN nakładów inwestycyjnych na rzeczowe aktywa trwałe. Główne nakłady zostały poniesione w kategorii maszyny i urządzenia (1 771 tys. PLN) i dotyczyły zakupu:

- urządzeń mediabox na kwotę 714 tys. PLN
- urządzeń Digital Signage na kwotę 617 tys. PLN
- urządzeń aromabox na kwotę 438 tys. PLN
- pozostałych urządzeń na kwotę 2 tys. PLN.

Większość zakupów urządzeń specjalistycznych została sfinansowana w drodze leasingu finansowego lub 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 IV kwartału 2013 r. wartość netto wszystkich maszyn i urządzeń w Grupie wynosiła 6 177 tys. PLN. Znaczący spadek wartości 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 bilansowej rzeczowych aktywów trwałych o kwotę 2 827 tys. PLN.

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 3 938,57 tys. PLN;
- w Tech Cave Sp. z o.o. na łączną wartość środków trwałych wynoszącą 2 030 tys. PLN.

Na dzień sporządzenia raportu, 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.

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.

Nota A3 – Zapasy

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

Nota A4 – Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Specyfikacja środków pieniężnych	Stan na 31 grudnia 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	5 286	2 504
- depozyty do 1 roku	4 113	1 777
- rachunki bieżące	1 173	727
Środki pieniężne w kasie	19	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). Jest to wartość wynikająca z utworzonego w IMS S.A. i Tech Cave Sp. z o.o. Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Grupa IMS generuje wysokie dodatnie przepływy z działalności operacyjnej. W 2012 roku było to 5 366 tys. PLN, a w 2013 roku – 8 065 tys. PLN.

Nota P1 – Kapitał własny

	Stan na 31 grudnia 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
Kapitał podstawowy	664	662
Kapitał zapasowy	8 911	8 782
Kapitał rezerwowy z przeznaczeniem na wypłatę dywidendy w przyszłych okresach	438	-
Zysk netto	3 688	1 253
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	13 701	10 697
Kapitał własny przypisany udziałom niekontrolującym	-	(548)
KAPITAŁ WŁASNY RAZEM	13 701	10 149

Kapitał podstawowy	Stan na 31 grudnia 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
Kapitał zakładowy	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, XII Wydział Gospodarczy KRS.

Kapitał podstawowy (struktura) – stan na 31 grudnia 2013 r.

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	268 875	268 875	5 378	0,02
Razem	33 185 036	33 185 036	663 701	

Akcje żadnej z serii nie są uprzywilejowane co do dywidendy ani co do głosu.

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.

Dywidenda planowana za 2013 rok to 1 327 401, 44 PLN, tj. 4 grosze/akcję. Jest to zgodne z polityką dywidendy prowadzoną w Grupie IMS, stanowiącą o corocznym przeznaczaniu części wypracowanego zysku do podziału między Akcjonariuszy. W kolejnych latach planowany jest dalszy wzrost dywidendy.

Nota P2 – Kredyty i pożyczki

Kredyty i pożyczki - specyfikacja	Stan na 31 grudnia 2013 r.	Stan na 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

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 dnia publikacji raportu zwolnione zostały wszystkie zabezpieczenia dotyczące kredytów technologicznych, co szczegółowo zostało opisane w pkt. 8 niniejszego raportu.

Jednostka dominująca na koniec IV kwartału 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 koniec IV kwartału 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 - linia kredytowa		Kwota pozostała do spłaty		Termin spłaty	Zabezpieczenie
			waluta	kwota	waluta	PLN		
IMS	DEUTSCHE BANK POLSKA S.A. (kredyt obrotowy odnawialny)	Warszawa	EUR	550	PLN	1 876	2014-10-31	weksel in blanco, deklaracja wekslowa, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunku bieżącego, przystąpienie do długu firmy 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			800		1 888		
	Razem w EUR			550		-		
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 firmę IMS S.A., utrzymanie odpowiedniego poziomu obrotów
Razem Tech Cave	Razem			700		-		
RAZEM W PLN				1 500		1 888		
RAZEM W EUR				550		-		

Nota P3 – Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	Stan na 31 grudnia 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego z odsetkami, wymagalne w ciągu:	2 433	3 465
- jednego roku	1 464	2 299
- jednego do pięciu lat	969	1 166
Wartość przyszłych odsetek	135	193
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań	2 298	3 272
- Zobowiązanie wymagalne w okresie do 12 miesięcy	1 384	2 171
- Zobowiązanie wymagalne w okresie po 12 miesiącach	914	1 101

Nota P4 – Rezerwy na zobowiązania

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

Specyfikacja rezerw krótkoterminowych z tyt. zobowiązań	Stan na 31 grudnia 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
Wykonane niezafakturowane usługi, w tym:	1 312	714
- koszty dzierżawy powierzchni	50	14
- koszty zakupu miejsca reklamowego	127	183
- koszty wynagrodzeń i usług	246	114
- opłaty dla pośredników reklamowych	775	366
- opłaty do organizacji zbiorowego zarządzania	47	15
- pozostałe	67	22
Przychody przyszłych okresów	222	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	71	95
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7	25
Pozostałe rezerwy	7	38
Rezerwy razem	1 619	872

6. Transakcje z podmiotami powiązanymi

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
Okres dwunastu miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 r.								
IMS S.A.	121	90	23	-	1	-	-	-
Tech Cave Sp. z o.o.	-	71	-	-	-	-	-	-
VMS Sp. z o.o.	-	12	-	-	-	-	-	-
Kluczowy personel kierowniczy	12	-	-	-	-	-	-	-
Podmioty powiązane z kluczowym personelem kierowniczym	161	121	-	23	-	1	-	-
Razem w roku 2013	294	294	23	23	1	1	-	-

7. Aktywa i zobowiązania warunkowe

Pozycje pozabilansowe	Stan na 31 grudnia 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
Zobowiązania warunkowe	9 807	28 677
- na rzecz jednostek powiązanych	-	-
- na rzecz pozostałych jednostek	9 807	28 677

Zobowiązania warunkowe - specyfikacja	Stan na 31 grudnia 2013 r.	Stan na 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 kredytu	1 400	-
Deklaracja o poddaniu się egzekucji z tytułu umowy o linię gwarancji (IMS SA) w HSBC Bank Polska	200	
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 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 PKO BP S.A.	-	750
Deklaracja o poddaniu się egzekucji, weksel in blanco z tytułu umowy kredytu w rachunku bankowym (Tech Cave) w HSBC - 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 SA 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 SA) 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 SA 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	9 807	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.

8. Jednostkowe dane finansowe Internet Media Services S.A.

8.1. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres dwunastu miesięcy zakończony		Okres trzech miesięcy zakończony	
	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	26 544	24 039	7 839	7 008
Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i usług	26 613	24 077	7 864	7 020
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	(69)	(38)	(25)	(12)
Koszty działalności operacyjnej	22 775	22 424	6 223	5 824
Amortyzacja	3 566	3 736	822	802
Zużycie materiałów i energii	1 491	1 434	431	455
Usługi obce	12 615	12 057	3 690	3 373
Podatki i opłaty	98	127	24	22
Wynagrodzenia	3 523	4 068	891	862
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	407	562	95	137
Pozostałe koszty rodzajowe	242	286	55	78
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	833	153	215	95
Zysk na sprzedaży	3 769	1 615	1 616	1 184
Pozostałe przychody operacyjne	115	108	22	51
Pozostałe koszty operacyjne	446	525	254	86
ZYSK NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	3 438	1 198	1 384	1 149
Przychody finansowe	445	326	-	50
Koszty finansowe	479	736	132	325
Zysk brutto	3 404	788	1 252	874
Podatek dochodowy	714	(312)	286	46
ZYSK NETTO ZA ROK OBROTOWY Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	2 690	1 100	966	827

8.2. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Stan na 31 grudnia 2013 r.

Stan na 31 grudnia 2012 r.

AKTYWA

Aktywa trwałe	12 896	16 192
Wartość firmy	1 442	1 633
Wartości niematerialne i prawne	597	671
Rzeczowe aktywa trwałe	7 824	10 937
Aktywa finansowe długoterminowe	2 312	2 174
Aktywa z tyt. podatku odroczonego	703	726
Rozliczenia międzyokresowe	18	51
Aktywa obrotowe	11 467	8 036
Zapasy	1 008	862
Należności z tyt. dostaw i usług	4 861	4 125
Należności pozostałe	473	109
Nadpłaty z tyt. pozostałych podatków	184	231
Aktywa finansowe krótkoterminowe	337	426
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 497	2 153
Rozliczenia międzyokresowe	107	130
Aktywa razem	24 363	24 228

Stan na 31 grudnia 2013 r.

Stan na 31 grudnia 2012 r.

PASYWA

KAPITAŁ WŁASNY

Kapitał podstawowy	664	662
Kapitał zapasowy	9 784	9 348
Kapitał rezerwowy z przeznaczeniem na wypłatę dywidendy w przyszłych okresach	438	-
Kapitał z aktualizacji wyceny	1 078	1 078
Zysk netto	2 690	1 100
KAPITAŁ WŁASNY RAZEM	14 654	12 188

ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania długoterminowe	2 372	4 035
Kredyty i pożyczki	-	1 282
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	827	967
Rezerwa z tyt. podatku odroczonego	1 538	1 776
Rezerwy na inne zobowiązania	7	10
Zobowiązania krótkoterminowe	7 337	8 005
Kredyty i pożyczki	1 888	2 870
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	1 302	1 962
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	1 727	1 850
Zobowiązania pozostałe	321	14
Zobowiązanie z tyt. podatku dochodowego	184	-
Zobowiązania z tyt. pozostałych podatków	395	486
Rezerwy na zobowiązania	1 520	823
Zobowiązania razem	9 709	12 040
Pasywa razem	24 363	24 228

8.3. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Korekty lat ubiegłych	Kapitał rezerwowy z przeznaczeniem na wypłatę dywidendy w przyszłych okresach	Wynik netto	Kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2012 roku	658	7 201	1 078	131	-	1 956	11 024
Podwyższenie kapitału podstawowego - program opcyjny	4	-	-	-	-	-	4
Podział zysku z lat ubiegłych na kapitał	-	1 887	-	69	-	(1 956)	-
Program opcyjny	-	59	-	-	-	-	59
Zysk netto roku obrotowego	-	-	-	-	-	1 100	1 100
Stan na 31 grudnia 2012 r.	662	9 147	1 078	200	-	1 100	12 188

Stan na 1 stycznia 2013 r.	662	9 147	1 078	200	-	1 100	12 188
Podwyższenie kapitału podstawowego - program opcyjny	2	-	-	-	-	-	2
Podział zysku z lat ubiegłych na kapitał	-	-	-	-	438	(438)	-
Korekty lat ubiegłych	-	200	-	(200)	-	-	-
Opcje pracownicze	-	437	-	-	-	-	437
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	(662)	(662)
Zysk netto roku obrotowego	-	-	-	-	-	2 690	2 690
Stan na 31 grudnia 2013 r.	664	9 784	1 078	-	438	2 690	14 654

8.4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Okres dwunastu miesięcy zakończony

31 grudnia 2013 r.

31 grudnia 2012 r.

PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Zysk netto	2 690	1 100
Korekty	3 756	3 338
Amortyzacja	3 566	3 736
Przeszacowanie udziałów	70	-
Aktualizacja wartości firmy	191	140
Program opcyjny	437	59
Odsetki leasing, kredyt, lokaty bankowe	132	422
Zysk z działalności inwestycyjnej	127	49
Zmiana stanu rezerw	480	(34)
Zmiana stanu zapasów	(146)	(231)
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	(1 100)	(531)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	185	(855)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	55	(66)
Zmiana stanu podatku dochodowego	185	324
Zmiany stanu pozostałych podatków	(44)	304
Aktualizacja należności z tyt. pożyczki	(382)	29
Inne korekty	-	(8)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 446	4 438

PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ

Wpływy	529	785
Zbycie aktywów trwałych	37	26
Wpływy z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek	20	46
Spłata pożyczki - kapitał	472	705
Sprzedaż udziałów	-	8
Wydatki	2 214	3 344
Nabycie wartości niematerialnych i środków trwałych	2 005	3 344
Nabyte udziały VMS	209	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 685)	(2 559)

PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

Wpływy	2 910	2 391
Podwyższenie kapitału podstawowego	2	4
Dotacja	1 462	-
Kredyty bankowe i pożyczki	-	320
Wpływy z tytułu leasingu finansowego	1 353	1 987
Wpływy z tytułu odsetek od lokat bankowych	93	80
Wydatki	5 327	3 711
Wypłata dywidendy	662	-
Spłata kredytów bankowych i pożyczek	2 263	1 001
Płatności z tytułu leasingu finansowego	2 154	2 710
Odsetki	247	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2 417)	(1 320)

PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM

	2 344	559
--	--------------	------------

ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU

	2 153	1 594
--	--------------	--------------

ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU, W TYM:

- o ograniczonej możliwości dysponowania	3	18
--	---	----

BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

	2 344	559
--	--------------	------------

9. Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu

Skład Akcjonariatu		na dzień 13 lutego 2014 roku		
Akcje kontrolowane przez osoby / podmioty nadzorujące	Właściciel prawny akcji	ilość akcji	ilość głosów	% w kapitale zakładowym
Wiesław Rozłucki	Wiesław Rozłucki	200 000	200 000	0,60%
Opera Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	Opera Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	2 626 500	2 626 500	7,91%
Artur G. Czeszejko-Sochacki	Cacheman Limited	2 374 895	2 374 895	7,16%
Artur G. Czeszejko-Sochacki	Grupa Kapitałowa G-8 Inwestycje Sp. z o.o.	1 035 070	1 035 070	3,12%
Artur G. Czeszejko-Sochacki	Artur G. Czeszejko-Sochacki	309 069	309 069	0,93%
Artur G. Czeszejko-Sochacki	Amornrat Bovornantasarn	60 701	60 701	0,18%
SUMA		6 606 235	6 606 235	19,90%
Akcje kontrolowane przez osoby zarządzające	Właściciel prawny akcji	ilość akcji	ilość głosów	% w kapitale zakładowym
Michał Kornacki	Michał Kornacki	5 423 669	5 423 669	16,34%
Dariusz Lichacz	Dariusz Lichacz	6 357 500	6 357 500	19,16%
Piotr Bielawski	Piotr Bielawski	198 610	198 610	0,60%
Wojciech Grendziński	Wojciech Grendziński	93 415	93 415	0,28%
SUMA		12 073 194	12 073 194	36,38%
Akcjonariusze posiadający powyżej 5% kapitału zakładowego	Właściciel prawny akcji	ilość akcji	ilość głosów	% w kapitale zakładowym
Krzysztof Bajolek	Fundusz Inwestycyjny Zamknięty FORUM X	5 923 282	5 923 282	17,85%
Paweł Przetacznik	Paweł Przetacznik	2 980 000	2 980 000	8,98%
SUMA		8 903 282	8 903 282	26,83%
Pozostali akcjonariusze	Pozostali akcjonariusze	ilość akcji	ilość głosów	% w kapitale zakładowym
SUMA		5 602 325	5 602 325	16,89%
SUMA AKCJONARIATU		33 185 036	33 185 036	100%

Do obrotu na rynku NewConnect wprowadzonych jest 33.115.036 akcji Internet Media Services S.A.

10. Informacja dotycząca liczby pracowników Grupy Kapitałowej IMS

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

Liczba pracowników w IMS S.A.	Stan na 31 grudnia 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
Pracownicy	31	44
Zarząd	4	5
Razem	35	49

Ponadto spółki Grupy IMS w swojej działalności ściśle współpracują z ponad trzydziestoma firmami na podstawie umów opartych o prawa kodeksu cywilnego.

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Internet Media Services za IV kwartały 2013 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w Warszawie w dniu 13 lutego 2014 r.

.....
Prezes Zarządu
Michał Kornacki

.....
Wiceprezes Zarządu
Piotr Bielawski