



**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ**

SMT S.A.
(dawniej GRUPA SMT S.A.)

ZA ROK 2013

INFORMACJE OGÓLNE**I. Dane jednostki dominującej:**

Nazwa: SMT S.A. (dawniej GRUPA SMT S.A.)

Forma prawna: SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: UL. JUTRZENKI 183; 02-231 WARSZAWA

Kraj rejestracji: POLSKA

Podstawowy przedmiot działalności:

- działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych
- działalność agencji reklamowych
- wynajem z zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla m. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego

Numer w rejestrze KRS: 00000286369

Numer statystyczny REGON: 191845930

II. Czas trwania grupy kapitałowej:

Spółka dominująca SMT S.A. i pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej zostały utworzone na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku dla skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku dla skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.

IV. Skład organów jednostki dominującej według stanu na dzień 31.12.2013 r.:**Zarząd:**

- Konrad Pankiewicz
- Kamila Karpińska - do 21.03.2013 r.
- Adam Kuszyk
- Szymon Pura – od 21.03.2013 r.
- Sebastian Łękawa

Dnia 31 stycznia 2014 Sebastian Łękawa złożył rezygnację z pełnienia funkcji w zarządzie poczynawszy od dnia 3 lutego 2014 roku.

Rada Nadzorcza:

- Tomasz Krześniak – od 05.06.2013 do 28.06.2013 i od 07.08.2013 r.
- Sobiesław Pająk – od 07.08.2013 r.
- Piotr Sulima – do 28.06.2013 r.
- Jakub Bartkiewicz – do 29.05.2013 r.

- Przemysław Kruszyński – do 28.06.2013 r. i od 7.08.2013 r. i nadal
- Jakub Deryng Dymitrowicz – do 29.05.2013 r.
- Rafał Jelonek – do 29.05.2013 r.
- Sławomir Kornicki – od 5.06.2013 do 28.06.2013 i od 7.08.2013 do 14.01.2014 r.
- Łucja Gdala – od 5.06.2013 do 28.06.2013 i od 7.08.2013 do 14.01.2014 r.

Od dnia 15 stycznia 2014 w skład Rady Nadzorczej wchodzi także Tomasz Frątczak oraz Adrianna Pankiewicz.

V. Biegli rewidenci:

BDO Sp. z o. o.
ul. Postępu 12
02-676 Warszawa

VI. Notowania na rynku regulowanym:

1. Informacje ogólne:

Giełda: Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

Symbol na GPW: SMT

Sektor na GPW: Media

2. System depozytowo – rozliczeniowy:

Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW)
ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

VII. Znaczący akcjonariusze jednostki dominującej:

Według stanu na dzień 31.12.2013 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcyonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Investors TFI S.A.	1 175 272	117 527,20 zł	10,39%	1 175 272	10,39%
Blue Ceriana Limited	570 044	57 004,40 zł	5,04%	570 044	5,04%
Agencja Reklamowa Czart Sp z o.o.	839 520	83 952,00 zł	7,42%	839 520	7,42%
Amplico PTE S.A.	764 000	76 400,00 zł	6,76%	764 000	6,76%
Pozostali (poniżej 5%)	7 959 487	795 948,70 zł	70,39%	7 959 487	70,39%
Razem	11 308 323	1 130 832,30 zł	100%	11 308 323	100%

VIII. Spółki zależne oraz współzależne wraz z udziałem w kapitale zakładowym oraz udziałem w liczbie głosów na WZA:

Nazwa Spółki	Charakter powiązania	% w kapitale	% w głosach na WZA
Codemia S.A.	Bezpośrednio	99,86%	99,86%
SMT Software Sp. z o.o. S.K.A.	Bezpośrednio	100,00%	100,00%
Lemon Sky sp. z o.o.	Bezpośrednio	100,00%	100,00%
Lemon Sky Sp. z o.o. S.K.A.	Bezpośrednio	80,00%	80,00%
AdvFinance sp. z o.o.	Bezpośrednio	100,00%	100,00%
Xantus S.A.	Bezpośrednio	50,00%	50,00%
Traffic Info Sp. z o.o.	Pośrednio	100,00%	100,00%
Trade Tracker Poland Sp. z o.o.	Pośrednio	49,93%	49,93%
SMT Software Sp. z o.o.	Bezpośrednio	100,00%	100,00%
CodeArch S.A.	Pośrednio	100,00%	100,00%
iAlbatros S.A.	Pośrednio	50,55%	50,55%
iAlbatros Francja	Pośrednio	50,55%	50,55%
SATIS GPS Sp. z o.o.	Bezpośrednio	100,00%	100,00%
SATIS GPS Sp. z o.o. S.K.A.	Bezpośrednio	100,00%	100,00%
Attorn S.A.	Pośrednio	54,00%	54,00%
GTMS S.A.	Bezpośrednio	50,00%	50,00%
Nilaya Sp. z o.o.	Pośrednio	100,00%	100,00%
Invest SMT Sp. z o.o. S.K.A.	Bezpośrednio	100,00%	100,00%
Recrutia Sp. z o.o.	Pośrednio	100,00%	100,00%
Sorcersoft.com S.A.	Pośrednio	60,00%	60,00%
SMT Software UK Ltd	Pośrednio	100,00%	100,00%
MobiCare S.A.	Pośrednio	55,00%	55,55%
MediaPlanning Sp. z o.o.	Pośrednio	99,86%	99,86%

Koniec okresu sprawozdawczego dla spółek SATIS GPS Sp. z o.o. S.K.A., Invest SMT Sp. z o.o. S.K.A. oraz GTMS S.A. oraz SATIS GPS Sp. z o.o. nastąpi z dniem 31.12.2014 roku.

IX. Spółki stowarzyszone wraz z udziałem w kapitale zakładowym oraz udziałem w liczbie głosów na WZA:

Nazwa Spółki	% w kapitale	% w głosach na WZA
SMT Software Netherlands B.V.	40,00%	40,00%
Claire Multimedia International S.A	25,00%	25,00%
Nobo Solutions S.A.	25,00%	25,00%
Quartic Sp. z o.o.	39,94%	39,94%

X. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach – nie występują

XI. Oświadczenie zarządu

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki dominującej oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej oraz jej wynik finansowy.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 33, poz. 259). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku.

Zarząd jednostki dominującej oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego badania, spełniali warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii z badania, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego. Biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą uchwałą numer 2 z dnia 19 grudnia 2013 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

XII. Prezentacja różnic między skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z polskimi i międzynarodowymi zasadami rachunkowości.

Spółki grupy kapitałowej w latach poprzedzających bieżący rok obrotowy sporządzając sprawozdania finansowe według polskich standardów rachunkowości stosowały wyższy od stosowanego obecnie limit wartości środków trwałych umarzanych jednorazowo. Dla tych środków dokonano ponownie weryfikacji okresów użytkowania i w efekcie tej analizy dla posiadanych w Grupie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonano zmian stawek amortyzacyjnych do odpowiadających okresom ich użytkowania. Stawki amortyzacyjne zostały ustalone indywidualnie dla każdego środka trwałego, a przedział w jakim się znajdują został zaprezentowany w opisie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w niniejszym rozdziale.

Na każdy prezentowany dzień bilansowy utworzono rezerwy na świadczenia pracownicze, które wpływają na wynik finansowy bieżący oraz wyniki finansowe lat ubiegłych. Rezerwy te były także podstawą do utworzenia aktywów na odroczony podatek dochodowy.

W wyniku zastosowania MSSF do majątku Grupy Kapitałowej wprowadzono środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingowych, które spełniają warunki ujęcia w aktywach. Jednocześnie rozpoczęto amortyzację tych aktywów. Zmiana dotyczy kosztów amortyzacji i wartości rzeczowych aktywów trwałych jak również zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych z tytułu leasingu. Ponadto korekta ta wpływa na wartość kosztów finansowych i kosztów zarządu w postaci usług obcych.

Prezentacja sprawozdań finansowych według MSSF wpłynęło na korektę kosztów amortyzacji wartości firmy. Dokonano natomiast testów na utratę wartości.

XIII. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 30 kwietnia 2014 roku.

XIV. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EUR

Kursy wymiany złotego w stosunku do euro ustalone przez Narodowy Bank Polski

Okres sprawozdawczy	2013	2012
Kurs na ostatni dzień okresu	4,1472	4,0882
Kurs średni w okresie	4,2110	4,1736

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów – wybrane dane w tys. EUR

Tytuł	za okres	za okres
	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Przychody ze sprzedaży	46 657	25 865
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	39 187	20 444
Zysk brutto na sprzedaży	7 470	5 421
Zysk na działalności operacyjnej	2 750	2 395
Zysk przed opodatkowaniem	2 241	1 839
Zysk netto	3 715	1 991
Zysk przypisany akcjonariuszom niekontrolującym	-19	310
Zysk netto podmiotu dominującego	3 734	1 681
Zysk netto podmiotu dominującego na jedną akcję (w EUR)	0,35	0,16

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej – wybrane dane w tys. EUR

AKTYWA	31.12.2013	31.12.2012
Aktywa trwałe	8 449	3 840
Rzeczowe aktywa trwałe	655	509
Wartości niematerialne	2 976	581
Wartość firmy	1 806	1 233
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją	556	1 105
Pozostałe aktywa finansowe	318	8
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 671	405
Pozostałe aktywa trwałe	467	0
Aktywa obrotowe	19 932	11 797
Zapasy	686	480
Należności handlowe	8 791	6 476
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	136	19
Pozostałe należności	2 459	854
Aktywa dostępne do sprzedaży	131	133
Pozostałe aktywa finansowe	715	733
Rozliczenia międzyokresowe	3 078	2 073
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 936	1 029
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	2 301	2 115
AKTYWA RAZEM	30 683	17 752

PASYWA	31.12.2013	31.12.2012
Kapitały własne	11 986	7 132
<i>Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	11 603	6 026
Kapitał zakładowy	273	171
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	2 891	1 396
Pozostałe kapitały	5 112	2 707
Różnice kursowe z przeliczenia	-4	0
Niepodzielony wynik finansowy	-461	36
Wynik finansowy bieżącego okresu	3 792	1 716
<i>Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących</i>	383	1 105
Zobowiązania długoterminowe	156	1 190
Kredyty i pożyczki	7	16
Pozostałe zobowiązania finansowe	131	1 066
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	109
Zobowiązania krótkoterminowe	17 610	8 833
Kredyty i pożyczki	1 406	1 216
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 558	1 416
Zobowiązania handlowe	11 488	4 940
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	105	299
Pozostałe zobowiązania	1 555	556
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	308	215
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	107	68
Pozostałe rezerwy	81	122
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	931	597
PASYWA RAZEM	30 683	17 752

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych – wybrane dane w tys. EUR

	za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 692	1 011
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 802	-1 272
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-11	-90
D. Przepływy pieniężne netto razem	2 878	-351

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW LUB STRAT	nota	za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
Przychody ze sprzedaży	1,2	196 472	107 950
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		196 469	107 950
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		3	0
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2,3	165 015	85 327
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		165 012	85 327
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		3	0
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		31 457	22 623
Pozostałe przychody operacyjne	4	6 815	1 512
Koszty sprzedaży	3	0	312
Koszty ogólnego zarządu	3	21 547	12 544
Pozostałe koszty operacyjne	4	5 145	1 285
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		11 580	9 994
Przychody finansowe	5	273	1 539
Koszty finansowe	5	2 418	2 115
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości wartości firmy		0	1 741
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek rozliczanych metodą praw własności			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		9 435	7 677
Podatek dochodowy	7	-4 109	1 225
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		13 544	6 452
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	15	2 101	1 857
Zysk (strata) netto		15 645	8 309
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		-80	1 294
Zysk netto podmiotu dominującego		15 725	7 015
Zysk netto podmiotu dominującego na jedną akcję (w zł)	8		
Podstawowy za okres obrotowy		1,48	0,66
Rozwodniony za okres obrotowy		1,48	0,66
Zysk netto podmiotu dominującego na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy		1,28	0,49
Rozwodniony za okres obrotowy		1,28	0,49
Zysk netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		0,20	0,17

Warszawa, dnia 30.04.2014 r. Podpisy Członków Zarządu:



Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:



Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów – c.d.

	NOTA	za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
Zysk (strata) netto		15 645	8 467
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania			
Zyski (straty) z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży			-
Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentami zabezpieczającymi przepływy środków			-
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych			-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		-15	-
Udział w dochodach całkowitych jednostek			
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów			-
Suma dochodów całkowitych		15 630	8 309
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		-80	1 294
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący		15 710	7 015

Warszawa, dnia 30.04.2014 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:


Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	nota	31.12.2013	31.12.2012
Aktywa trwałe		35 041	15 700
Rzeczowe aktywa trwałe	10	2 718	2 079
Wartości niematerialne	11	12 343	2 374
Wartość firmy	12	7 488	5 041
Nieruchomości inwestycyjne		0	0
Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności		0	0
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją	14	2 304	4 518
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		0	0
Pozostałe aktywa finansowe	17	1 319	33
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7	6 932	1 654
Pozostałe aktywa trwałe	16	1 937	1
Aktywa obrotowe		82 664	48 227
Zapasy	18	2 847	1 963
Należności handlowe	19	36 456	26 475
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		564	79
Pozostałe należności	20	10 199	3 490
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		542	542
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		0	0
Pozostałe aktywa finansowe	17	2 965	2 997
Rozliczenia międzyokresowe	21	12 767	8 475
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22	16 324	4 206
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	15	9 543	8 645
AKTYWA RAZEM		127 248	72 572

Warszawa, dnia 30.04.2014 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

PASYWA	nota	31.12.2013	31.12.2012
Kapitały własne		49 707	29 155
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		48 117	24 637
Kapitał zakładowy	24	1 131	700
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny	25,26	11 990	5 707
Akcje własne (wielkość ujemna)		-	-
Pozostałe kapitały	26,27	21 199	11 066
Różnice kursowe z przeliczenia	-	16	-
Niepodzielony wynik finansowy	28	1 911	149
Wynik finansowy bieżącego okresu		15 724	7 015
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	29	1 590	4 518
Zobowiązania długoterminowe		648	4 866
Kredyty i pożyczki	30	30	64
Pozostałe zobowiązania finansowe	31,36	545	4 357
Inne zobowiązania długoterminowe		-	-
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7	73	445
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		-	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
Pozostałe rezerwy		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		73 031	36 112
Kredyty i pożyczki	30	5 833	4 973
Pozostałe zobowiązania finansowe	31,36	10 609	5 790
Zobowiązania handlowe	32	47 644	20 197
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		437	1 223
Pozostałe zobowiązania	33	6 448	2 274
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	37	1 278	880
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	38	445	278
Pozostałe rezerwy	39	338	497
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	15	3 861	2 439
PASYWA RAZEM		127 248	72 572
Wartość księgowa na akcję		4,67	2,74

Warszawa, dnia 30.04.2014 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
Kapitał własny ogółem		
Stan na początek okresu	29 155	21 937
Stan na koniec okresu	49 707	29 155
Całkowite dochody ogółem	15 645	8 309
- w tym przypadające na jednostkę dominującą	15 725	7 015
- w tym przypadające na udziały niekontrolujące	-80	1 294
Kapitał zakładowy		
Stan na początek okresu	700	700
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		
Korekty z tyt. błędów podstawowych		
Kapitał po korektach	700	700
Emisja akcji	431	
Koszt emisji akcji		
Stan na koniec okresu	1 131	700
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		
Stan na początek okresu	5 707	5 707
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		
Korekty z tyt. błędów podstawowych		
Kapitał po korektach	5 707	5 707
Emisja akcji	6 349	
Koszt emisji akcji	- 66	
Stan na koniec okresu	11 990	5 707
Pozostałe kapitały		
Stan na początek okresu	11 066	4 897
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		
Korekty z tyt. błędów podstawowych	2 502	
Kapitał po korektach	13 568	4 897
Podział zysku netto	6 825	3 984
Inne	749	2 185
Stan na koniec okresu	21 142	11 066
Niepodzielony wynik finansowy		
Stan na początek okresu	149	- 1 000
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		
Korekty z tyt. błędów podstawowych		
Kapitał po korektach	149	- 1 000

Zbycie/Nabycie udziałów w jednostkach powiązanych	-	-
Podział zysku netto	190	1 149
Suma dochodów całkowitych	-	-
Inne	- 2 250	-
Stan na koniec okresu	- 1 911	149
Wynik finansowy bieżącego okresu		
Stan na początek okresu	7 015	5 132
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-
Kapitał po korektach	-	-
Podział zysku netto	- 7 015	- 5 132
Suma dochodów całkowitych	15 724	7 015
Stan na koniec okresu	15 724	7 015

Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
Stan na początek okresu	4 518	6 501
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-
Korekty z tyt. błędów podstawowych	- 2 502	-
Kapitał po korektach	2 016	-
Emisja akcji	-	9
Połączenie	1 070	-
Zbycie/Nabycie udziałów w jednostkach powiązanych	- 1 220	- 2 730
Wypłata dywidendy	- 196	- 556
Suma dochodów całkowitych	- 80	1 294
Stan na koniec okresu	1 590	4 518

Warszawa, dnia 30.04.2014 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

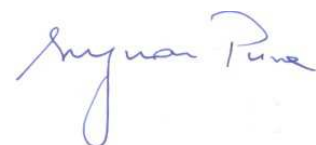
	NOTA	01.01 -31.12.2013	01.01 -31.12.2012
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		9 435	7 677
Korekty razem		17 344	- 1 311
Amortyzacja		2 561	3 364
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-14	22
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	48	897	990
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	48	60	-1
Zmiana stanu rezerw	48	-82	522
Zmiana stanu zapasów	48	-868	3
Zmiana stanu należności	48	-11 613	-6 071
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	48	29 684	6 861
Zmiana stanu pozostałych aktywów		-5 600	-7 779
Inne korekty z działalności operacyjnej		2 319	778
Gotówka z działalności operacyjnej		26 779	6 366
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		-2 812	-2 148
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		23 967	4 218
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Wpływy		930	3 025
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		26	133
Inne wpływy inwestycyjne		904	2 892
Wydatki		12 731	8 333
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		9 252	1 326
Nabycie inwestycji w nieruchomości			
Wydatki na aktywa finansowe		3 040	5 831
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli mniejszościowych		196	556
Inne wydatki inwestycyjne		243	620
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-11 801	-5 308
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA			
Wpływy		7 141	3 046
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		6 349	
Kredyty i pożyczki		792	3 037
Emisja dłużnych papierów wartościowych		0	0
Inne wpływy finansowe		0	9
Wydatki		7 189	3 422
Spłaty kredytów i pożyczek		0	1 000
Wykup dłużnych papierów wartościowych		5 000	
Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		939	821
Odsetki		976	1 094
Inne wydatki finansowe		274	507

C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-48	-376
D. Przepływy pieniężne netto razem	12 118	-1 466
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	12 118	-1 466
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 206	5 672
G. Środki pieniężne na koniec okresu	16 324	4 206

Warszawa, dnia 30.04.2014 r.

Podpisy Członków Zarządu:





Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:



INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.**

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Grupę działalność, w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31.12.2013 roku. Zarząd Spółki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2013 rok nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

III. Zasady konsolidacji***a) Jednostki zależne***

Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu do których Grupa ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną, co zwykle towarzyszy posiadaniu większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Przy dokonywaniu oceny, czy Grupa kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się istnienie i wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić.

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejścia nad nimi kontroli przez Grupę. Przestaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą nabycia. Koszt przejścia ustala się jako wartość godziwą przekazanych aktywów, wyemitowanych instrumentów kapitałowych oraz zobowiązań zaciągniętych lub przejętych na dzień wymiany, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z przejściem. Możliwe do zidentyfikowania aktywa nabyte oraz zobowiązania i zobowiązania warunkowe przejęte w ramach połączenia jednostek gospodarczych wycenia się początkowo według ich wartości godziwej na dzień przejścia, niezależnie od wielkości ewentualnych udziałów niekontrolujących. Nadwyżkę kosztu przejścia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Jeżeli koszt przejścia jest niższy od wartości godziwej aktywów netto przejętej jednostki zależnej, różnicę ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Przychody i koszty, rozrachunki i niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy są eliminowane. Niezrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przez przekazany składnik aktywów. Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne zostały zmienione, tam gdzie było to konieczne, dla zapewnienia zgodności z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę.

b) Udziały/akcje niekontrolujące oraz transakcje z udziałowcami / akcjonariuszami niekontrolującymi

Udziały niekontrolujące obejmują nie należące do Grupy udziały w spółkach objętych konsolidacją. Udziały niekontrolujące ustala się jako wartość aktywów netto jednostki powiązanej, przypadających na dzień nabycia, akcjonariuszom spoza grupy kapitałowej. Zidentyfikowane udziały niekontrolujące w aktywach netto skonsolidowanych jednostek zależnych ujmuje się oddzielnie od udziału własnościowego jednostki dominującej w tych aktywach netto. Udziały niekontrolujące w aktywach netto obejmują:

- (i) wartość udziałów niekontrolujących z dnia pierwotnego połączenia, obliczoną zgodnie z MSSF 3, oraz
- (ii) zmiany w kapitale własnym przypadające na udział niekontrolujący począwszy od dnia połączenia.

Zyski i straty oraz każdy składnik innych całkowitych dochodów przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących. Łączne całkowite dochody przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących nawet wtedy, gdy w rezultacie udziały niekontrolujące przybierają wartość ujemną.

c) Jednostki stowarzyszone

Jednostki stowarzyszone to jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje, co zwykle towarzyszy posiadaniu od 20% do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są rozliczane metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu. Udział Grupy w wyniku finansowym jednostki stowarzyszonej od dnia nabycia ujmuje się w rachunku zysków i strat, zaś jej udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia – w pozostałych kapitałach. O łączne zmiany stanu od dnia nabycia koryguje się wartość bilansową inwestycji.

d) Spółki zależne objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdania finansowe za okresy kończące się 31 grudnia 2013 roku obejmują następujące jednostki zależne wchodzące w skład Grupy:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)
	31.12.2013
Codemedia S.A.	99,86%
SMT Software Sp. z o.o. S.K.A.	100,00%
Lemon Sky Sp. z o.o. S.K.A.	80,00%
iAlbatros S.A. (Polska)	50,55%
iAlbatros SASU (Francja)	50,55%
AdvFinance Sp. z o.o.	100,00%
Trade Tracker Poland Sp. z o.o. (pośrednio)	49,93%
Xantus S.A.	50,00%
Nilaya Sp. z o.o.	100,00%

e) Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie uznawania jednostek zależnych i stowarzyszonych za istotne, a co za tym idzie - ujmowania ich danych finansowych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Pojedynczą jednostkę zależną uznaje się, za nieistotną, jeżeli wartość jej sumy bilansowej nie stanowi więcej niż 5% skonsolidowanej sumy bilansowej przed dokonaniem wyłączeń lub wartość jej obrotów nie stanowi więcej niż 5% obrotów skonsolidowanych przed dokonaniem wyłączeń w zależności od tego która z tych dwóch wartości /skonsolidowane przychody czy skonsolidowana suma bilansowa/ jest niższa. Jednocześnie suma bilansowa wszystkich podmiotów zależnych uznanych za nieistotne nie może przekroczyć 5% skonsolidowanej sumy bilansowej przed dokonaniem wyłączeń lub suma obrotów wszystkich podmiotów uznanych za nieistotne nie może przekroczyć 5% obrotów skonsolidowanych przed dokonaniem wyłączeń w zależności od tego, która z tych dwóch wartości jest niższa /skonsolidowane przychody czy skonsolidowana suma bilansowa/.

Pojedynczą jednostkę stowarzyszoną uznaje się, za nieistotną, jeżeli wpływ ewentualnej wyceny metodą praw własności nie stanowi więcej niż 5 % skonsolidowanej sumy bilansowej. Jednocześnie wpływ ewentualnej wyceny metodą praw własności wszystkich podmiotów stowarzyszonych uznanych za nieistotne nie może przekroczyć 5% skonsolidowanej sumy bilansowej.

IV. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem: pochodnych instrumentów finansowych, instrumentów finansowych według wartości godziwej, której

zmiana ujmowana jest w rachunku zysków i strat, które zostały wycenione według wartości godziwej. Wartość bilansowa ujętych zabezpieczanych aktywów i zobowiązań jest korygowana o zmiany wartości godziwej, które można przypisać ryzyku, przed którym te aktywa i zobowiązania są zabezpieczane. Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Przychody i koszty działalności operacyjnej

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o przewidywane rabaty, zwroty klientów i podobne pomniejszenia, w tym podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą, za wyjątkiem podatku akcyzowego. Przychody są ujmowane jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów i produktów zostały przekazane nabywcy a usługi zostały wykonane oraz gdy kwotę przychodów można ustalić w wiarygodny sposób.

Koszty działalności operacyjnej ujmowane są w wartości godziwej zapłaty dokonanej lub zobowiązania, po pomniejszeniu o otrzymane rabaty oraz podatek od towarów i usług. Koszty ujmuje się w rachunku zysków i strat na podstawie bezpośredniego związku z osiągnięciem konkretnych przychodów, przy jednoczesnym zachowaniu zasady nie ujmowania w bilansie pozycji, które nie spełniają definicji aktywów.

Dotacje państwowe

Dotacji nie ujmuje się do chwili uzyskania uzasadnionej pewności, że Grupa spełni konieczne warunki i otrzyma takie dotacje. Dotacje których zasadniczym warunkiem jest nabycie lub wytworzenie przez Grupę aktywów trwałych, ujmuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji rozliczeń międzyokresowych i odnosi w rachunek zysków i strat systematycznie przez przewidywany okres użytkowania ekonomicznego tych aktywów. Pozostałe dotacje ujmowane są systematycznie w przychodach, w okresie niezbędnym do skompensowania kosztów, które te dotacje miały w zamierzeniu kompensować. Dotacje należne jako rekompensata kosztów lub strat już poniesionych lub jako forma bezpośredniego wsparcia finansowego dla Grupy bez ponoszenia przyszłych kosztów ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie, w którym są należne.

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 są ujmowane w okresie, którego dotyczą (z uwzględnieniem metody efektywnej stopy procentowej).

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu w celu doprowadzenia ich do użytkowania, zalicza się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub sprzedaży. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków zewnętrznych przeznaczonych bezpośrednio na finansowanie nabycia lub wytworzenia składników majątku, pomniejszają wartość kosztów finansowania zewnętrznego podlegających kapitalizacji. Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione. Powyższe zasady kapitalizacji nie są stosowane do aktywów wycenianych w wartości godziwej.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy jednostki obejmuje podatek bieżący do zapłaty oraz podatek odroczony. Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane 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 niestanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym. Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową, jako

podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości w oparciu o różnice pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów, a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania. Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe oraz straty podatkowe bądź ulgi podatkowe jakie Grupa może wykorzystać. Pozycja aktywów lub rezerwy na podatek odroczony nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu pierwotnego ujęcia wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy. Wartość składników aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części, następuje jego odpis. Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i nakłady na środki trwałe w budowie, które jednostka zamierza wykorzystywać w swojej działalności oraz na potrzeby administracyjne w okresie dłuższym niż 1 rok, które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki. Rzeczowe aktywa trwałe ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Cena nabycia obejmuje kwotę wydatków poniesionych z tytułu nabycia, rozbudowy i/lub modernizacji oraz koszty finansowania zewnętrznego. Na dzień bilansowy rzeczowe aktywa trwałe są ujmowane po pomniejszeniu o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne a także odpisy z tytułu utraty ich wartości. Amortyzacja środków trwałych odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Szacunki okresu użytkowania rewidowane są corocznie. Dla celów amortyzacji środków trwałych stosowana jest metoda amortyzacji liniowej. Okresy użytkowania dla poszczególnych składników środków trwałych są następujące:

Budynki i budowie	10 lat
Maszyny i urządzenia	od 5 do 10 lat
Środki transportu	od 5 do 10 lat
Pozostałe środki trwałe	od 5 do 10 lat

Rzeczowe aktywa trwałe poddawane są testowi na utratę wartości jeśli istnieją przesłanki wskazujące na występowanie utraty wartości, przy czym dla środków trwałych w budowie w okresie ich realizacji ewentualna utrata wartości określana jest na każdy dzień bilansowy. 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 rzeczowych aktywów trwałych określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w rachunku zysków i strat.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne obejmują aktywa Grupy, które nie posiadają postaci fizycznej, są identyfikowalne oraz które można wiarygodnie wycenić. Do tej grupy zalicza się aktywa, które jednostka zamierza wykorzystywać w swojej działalności oraz na potrzeby administracyjne w okresie dłuższym niż 1 rok i które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki. Wartości niematerialne ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia. Na dzień bilansowy wartości niematerialne są ujmowane po pomniejszeniu o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne a także odpisy z tytułu utraty ich wartości. Amortyzacja wartości niematerialnych odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Szacunki okresu użytkowania weryfikowane są corocznie. Grupa nie posiada wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania. Dla celów amortyzacji wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania stosowana jest metoda amortyzacji liniowej. Okresy użytkowania dla poszczególnych składników wartości niematerialnych są następujące:

Licencje na oprogramowanie	3 - 7 lat
Prawa majątkowe	5 lat

Wartości niematerialne poddawane są testowi na utratę wartości jeśli istnieją przesłanki wskazujące na występowanie utraty wartości, przy czym dla wartości niematerialnych w okresie ich realizacji ewentualna utrata wartości określana jest na każdy dzień bilansowy. Skutki utraty wartości, wartości niematerialnych jak również ich

amortyzacji odnoszone są w koszty działalności podstawowej. Wartości niematerialne 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 wartości niematerialnych określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w rachunku zysków i strat.

Leasing

Leasing klasyfikuje się jako leasing finansowy, gdy w ramach zawartej umowy zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z posiadania przedmiotu leasingu przenoszone jest na leasingobiorcę. Wszelkie pozostałe rodzaje leasingu traktowane są jako leasing operacyjny. Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego traktuje się jak aktywa Grupy i wycenia w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji zobowiązań z tytułu leasingu finansowego. Płatności leasingowe dzielone są na część odsetkową i zmniejszenie zobowiązania z tytułu leasingu, tak by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty finansowe odnosi się bezpośrednio do rachunku zysków i strat. Opłaty z tytułu leasingu operacyjnego ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Do tej grupy zalicza się aktywa finansowe przeznaczone do zbycia lub wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen. Krótkoterminowe aktywa finansowe są ujmowane początkowo w cenie nabycia, a na dzień bilansowy prezentuje się je w wartości godziwej. Zyski lub straty ujmuje się w rachunku zysków i strat. Zysk lub strata netto ujęte w rachunku zysków lub strat uwzględniają dywidendy lub odsetki wygenerowane przez dany składnik aktywów finansowych.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi, które zostały zaklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży lub nie zostały zaliczone do innej kategorii aktywów finansowych. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są wprowadzane do ksiąg w cenie nabycia i wyceniane na dzień bilansowy w wartości godziwej. Niezrealizowane zyski i straty uwzględnia się w kapitale z aktualizacji wyceny.

Pożyczki i należności

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

Zapasy

Zapasy wyceniane są według rzeczywistych cen ich nabycia lub kosztów ich wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto. Cena sprzedaży netto stanowi możliwą do uzyskania w dniu bilansowym cenę sprzedaży bez należnego podatku od towarów i usług pomniejszoną o rabaty i upusty oraz o koszty związane z przystosowaniem zapasów do sprzedaży i doprowadzenia jej do skutku.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe.

Utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje przeglądu wartości bilansowych w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Jeżeli stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako wyższa spośród dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta przed opodatkowaniem uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego składnika aktywów. Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości bilansowej składnika aktywów (lub jednostki generującej przepływy pieniężne), wartość bilansową tego składnika pomniejsza się do wartości odzyskiwalnej. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się niezwłocznie jako koszt okresu, w którym wystąpiła, za wyjątkiem sytuacji, gdy składnik aktywów wykazywany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania). Jeśli strata z tytułu utraty wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub jednostki generującej przepływy pieniężne) zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie przekraczającej jednak wartości bilansowej tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby w poprzednich latach nie ujęto straty z tytułu utraty wartości składnika aktywów. Odwrócenie straty z tytułu utraty wartości ujmuje się w niezwłocznie w rachunku zysków i strat, o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu – w takim przypadku, odwrócenie straty z tytułu utraty wartości traktuje się jak zwiększenie z aktualizacji wyceny. Odpisy aktualizujące wartość bilansową wartości firmy nie są odwracane.

Kapitał (instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Grupę)

Instrumentem kapitałowym jest każdy kontrakt, który poświadcza udział w aktywach podmiotu po odjęciu wszystkich jego zobowiązań. Instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Grupę ujmuje się w kwocie otrzymanych wpływów po odjęciu bezpośrednich kosztów emisji. Instrumenty finansowe z opcją sprzedaży mogą być prezentowane jako kapitał własny wtedy i tylko wtedy, gdy spełniają wszystkie poniższe warunki:

- ich posiadacz ma prawo do proporcjonalnego udziału w aktywach netto jednostki w przypadku jej likwidacji;
- dany instrument należy do klasy instrumentów najbardziej podporządkowanych i wszystkie instrumenty w tej klasie mają identyczne cechy;
- instrument nie posiada innych cech, które odpowiadałyby definicji zobowiązania finansowego; oraz
- suma przewidywanych przepływów pieniężnych przypadających na ten instrument w okresie jego spłaty opiera się przede wszystkim o wynik finansowy, zmianę w ujętych aktywach netto lub zmianę wartości godziwej ujętych i nieujętych aktywów netto jednostki (z wyłączeniem oddziaływania samego instrumentu); wynik finansowy lub zmianę ujętych aktywów netto wycenia się w tym celu zgodnie z odpowiednimi MSSF; podmiot nie może posiadać innych instrumentów, które znacząco zawężyłyby lub wyznaczały stałą kwotę zwrotu dla posiadacza instrumentu finansowego z opcją sprzedaży.

Zobowiązania finansowe

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, a koszty odsetkowe ujmuje się metodą efektywnego dochodu. Metoda efektywnej stopy procentowej służy do obliczania zamortyzowanego kosztu zobowiązania i do alokowania kosztów odsetkowych w odpowiednim okresie. Efektywna stopa procentowa to stopa faktycznie dyskontująca przyszłe płatności pieniężne w przewidywanym okresie użytkowania danego zobowiązania lub, w razie potrzeby, w okresie krótszym.

Rezerwy

Rezerwy tworzone są w przypadku, kiedy na Grupie ciąży istniejący obowiązek, prawny lub zwyczajowo oczekiwany, wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania, przy czym kwoty tego zobowiązania lub termin jego wymagalności nie są pewne. 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. Jeśli zachodzi prawdopodobieństwo, że część lub całość korzyści ekonomicznych wymaganych do rozliczenia rezerwy będzie można odzyskać od strony trzeciej, należność tę ujmuje się jako składnik aktywów, jeśli prawdopodobieństwo odzyskania tej kwoty jest odpowiednio wysokie i da się ją wiarygodnie wycenić.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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 Grupy. Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

II. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

a) Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingowych

Grupa dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego 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 każdej transakcji.

b) Niepewność szacunków

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe 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 aktywów

Grupa przeprowadziła testy na utratę wartości dla wartości firmy powstałej w wyniku połączenia jednostek. Wymagało to oszacowania wartości użytkowej ośrodka wypracowującego środki pieniężne, z którym związany jest ten składnik aktywów. Oszacowanie wartości użytkowej polega na ustaleniu przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez ośrodek wypracowujący środki pieniężne i wymaga ustalenia stopy dyskontowej do zastosowania w celu obliczenia bieżącej wartości tych przepływów.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

III. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości i nowe standardy rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku, z

wyjątkiem zmian opisanych poniżej. Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego, chyba że standard lub interpretacja zakładały wyłącznie prospektywne zastosowanie.

Następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej obowiązują od 1 stycznia 2013 roku:

- MSSF 13 *Ustalanie wartości godziwej*
- Zmiany do MSR 19 *Świadczenia pracownicze*
- Zmiany w MSR 1 *Prezentacja pozycji Pozostałych całkowitych dochodów*
- Zmiany w MSSF 7 *Ujawnienia – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych*
- Interpretacja KIMSF 20 *Koszty usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych*
- Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (*Annual Improvements 2009-2011*)
- Zmiany w MSSF 1

Ich zastosowanie nie miało wpływu na wyniki działalności i sytuację finansową Grupy, a skutkowało jedynie zmianami stosowanych zasad rachunkowości lub ewentualnie rozszerzeniem zakresu niezbędnych ujawnień czy też zmianą używanej terminologii.

Główne konsekwencje zastosowania nowych regulacji:

- MSSF 13 *Ustalanie wartości godziwej*

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i w założeniu ma ułatwić stosowanie wyceny w wartości godziwej poprzez zmniejszenie złożoności rozwiązań i zwiększenie konsekwencji w stosowaniu zasad wyceny wartości godziwej. W standardzie wyraźnie określono cel takiej wyceny i sprecyzowano definicję wartości godziwej.

Zastosowanie nowego standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- Zmiany do MSR 19 *Świadczenia pracownicze*

Zmiany w MSR 19 zostały opublikowane w dniu 16 czerwca 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2013 roku lub później. Zmiany eliminują możliwość opóźnienia w rozpoznaniu zysków i strat znaną jako „metoda korytarzowa”. Ponadto poprawiają prezentację wynikających z planów świadczeń pracowniczych zmian w bilansie oraz niezbędnych szacunków prezentowanych w innych dochodach całkowitych, jak również rozszerzają zakres wymaganych ujawnień z tym związanych.

Zastosowanie nowego standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- Zmiany w MSR 1 *Prezentacja pozycji Pozostałych całkowitych dochodów*

Zmiany w MSR 1 zostały opublikowane w dniu 16 czerwca 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 lipca 2012 roku lub później. Zmiany dotyczą grupowania pozycji pozostałych całkowitych dochodów mogących zostać przeniesionych do rachunku zysków i strat. Zmiany potwierdzają ponadto możliwość prezentacji pozycji pozostałych całkowitych dochodów i pozycji rachunku zysków i strat jako jedno bądź dwa oddzielne sprawozdania.

Zastosowanie nowego standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- Zmiany w MSSF 7 *Ujawnienia – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych*

Zmiany w MSSF 7 zostały opublikowane w dniu 16 grudnia 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później. Nie zmieniając generalnych zasad odnośnie kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych, rozszerzono zakres ujawnień odnośnie kompensowanych ze sobą kwot. Wprowadzono również wymóg szerszych (bardziej przejrzystych) ujawnień związanych z zarządzaniem ryzykiem kredytowym z wykorzystaniem zabezpieczeń (zastawów) otrzymanych lub przekazanych.

Zastosowanie nowego standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- Interpretacja KIMSF 20 *Koszty usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych*

Interpretacja KIMSF 20 została wydana w dniu 19 października 2011 roku i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2013 roku lub później. Interpretacja zawiera wytyczne odnośnie ujmowania

kosztów usunięcia zewnętrznych warstw gruntu w celu uzyskania dostępu do wydobywanych surowców w kopalniach odkrywkowych.

Zastosowanie nowego standardu nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (*Annual Improvements 2009-2011*)

W dniu 17 maja 2012 roku zostały opublikowane kolejne zmiany do siedmiu standardów wynikające z projektu proponowanych zmian do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej opublikowanego w czerwcu 2011 roku. Mają one zastosowanie przeważnie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później (w zależności od standardu).

Grupa stosuje zmienione standardy w zakresie dokonanych zmian od 1 stycznia 2013 roku, chyba że przewidziano inny okres ich wejścia w życie.

Zastosowanie zmienionych standardów nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- Zmiany w MSSF 1

Zmiany w MSSF 1 zostały opublikowane w dniu 13 marca 2012 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później. Celem zmian jest umożliwienie zwolnienia jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy z pełnego retrospektywnego zastosowania wszystkich MSSF w przypadku, gdy jednostki takie korzystają z pożyczek rządowych oprocentowanych poniżej stóp rynkowych.

Zastosowanie nowego standardu nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

Ponadto, Grupa w niniejszym sprawozdaniu finansowym po raz pierwszy zastosowała następujące standardy lub ich zmiany, kierując się datami wejścia w życie ustalonymi przez Komisję Europejską, a które różniły się od tych ustalonych przez Radę Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

- Zmiany w MSSF 1 *Znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat*

Zmiany w MSSF 1 zostały opublikowane w dniu 20 grudnia 2010 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później. Zmiany dotyczą odniesienia do stałej daty „1 stycznia 2004” jako daty zastosowania MSSF po raz pierwszy i zmieniają ją na „dzień zastosowania MSSF po raz pierwszy” w celu wyeliminowania konieczności przekształcania transakcji, które miały miejsce przed dniem przejścia jednostki na stosowanie MSSF. Ponadto, do standardu zostają dodane wskazówki odnośnie ponownego zastosowania MSSF w okresach, które następują po okresach znaczącej hiperinflacji, uniemożliwiającej pełną zgodność z MSSF.

Zmieniony MSSF 1 nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- Zmiana do MSR 12 *Podatek odroczony: Odzyskiwalność aktywów stanowiących podstawę jego ustalenia*

Zmiana do MSR 12 została opublikowana w dniu 20 grudnia 2010 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub później. Zmiana doprecyzowuje m.in. sposób wyceny aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego w przypadku nieruchomości inwestycyjnych wycenianych zgodnie z modelem wartości godziwej określonym w MSR 40 *Nieruchomości inwestycyjne*. Wejście w życie zmienionego standardu spowoduje też wycofanie interpretacji SKI – 21 *Podatek dochodowy – odzyskiwalność przeszacowanych aktywów niepodlegających amortyzacji*.

Zmieniony MSR 12 nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Grupę

Grupa nie dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku i/lub na dzień 31 grudnia 2012 roku.

- Standardy nieobowiązujące (Nowe standardy i interpretacje)

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Grupa nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu opublikowanych standardów lub interpretacji przed ich datą wejścia w życie.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie na dzień bilansowy:

- MSSF 9 *Instrumenty finansowe*

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 listopada 2009 roku i jest pierwszym krokiem RMSR w celu zastąpienia MSR 39 *Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena*. Po opublikowaniu nowy standard podlegał dalszym pracom i został częściowo zmieniony. Nowy standard wejdzie w życie z dniem 1 stycznia 2015 roku.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2015 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- **MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe**

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i ma zastąpić interpretację *SKI 12 Konsolidacja – Jednostki specjalnego przeznaczenia* oraz część postanowień *MSR 27 Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe*. Standard definiuje pojęcie kontroli jako czynnika determinującego czy jednostka powinna zostać objęta skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz zawiera wskazówki pomagające ustalić czy jednostka sprawuje kontrolę czy też nie.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2014 roku, tj. od daty wejścia w życie ustalonej przez Komisję Europejską.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- **MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne**

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i ma zastąpić interpretację *SKI 13 Wspólnie kontrolowane jednostki – niepieniężny wkład wspólników* oraz *MSR 31 Udziały we wspólnych przedsięwzięciach*. Standard kładzie nacisk na prawa i obowiązki wynikające ze wspólnych umów niezależnie od ich formy prawnej oraz eliminuje niekonsekwencję w raportowaniu poprzez określenie metody rozliczania udziałów we wspólnie kontrolowanych jednostkach.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2014 roku, tj. od daty wejścia w życie ustalonej przez Komisję Europejską.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- **MSSF 12 Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach**

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i zawiera wymogi ujawnień informacyjnych na temat zaangażowania w innych jednostkach lub inwestycjach.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2014 roku, tj. od daty wejścia w życie ustalonej przez Komisję Europejską.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- **MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe**

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i wynika przede wszystkim z przeniesienia niektórych postanowień dotychczasowego MSR 27 do nowych MSSF 10 oraz MSSF 11. Standard zawiera wymogi w zakresie prezentacji oraz ujawnień w jednostkowym sprawozdaniu finansowym inwestycji w jednostkach stowarzyszonych, zależnych oraz we wspólnych przedsięwzięciach. Standard zastąpi dotychczasowy MSR 27 *Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe*.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2014 roku, tj. od daty wejścia w życie ustalonej przez Komisję Europejską.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- **MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólnych przedsięwzięciach**

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i dotyczy rozliczania inwestycji w jednostkach stowarzyszonych. Określa również wymogi stosowania metody praw własności w inwestycjach w jednostkach stowarzyszonych oraz we wspólnie kontrolowanych jednostkach. Standard zastąpi dotychczasowy MSR 28 *Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych*.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2014 roku, tj. od daty wejścia w życie ustalonej przez Komisję Europejską.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- *Zmiany w MSR 32 **Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych***

Zmiany w MSR 32 zostały opublikowane w dniu 16 grudnia 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później. Zmiany są reakcją na istniejące niespójności w stosowaniu kryteriów kompensowania istniejących w MSR 32.

Grupa zastosuje zmieniony MSR od 1 stycznia 2014 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionego standardu.

- *Wskazówki odnośnie przepisów przejściowych (Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12)*

Wskazówki zostały opublikowane w dniu 28 czerwca 2012 roku i zawierają dodatkowe informacje odnośnie zastosowania MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12, w tym prezentacji danych porównawczych w przypadku pierwszego zastosowania ww. standardów.

Grupa zastosuje zmiany od 1 stycznia 2014 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania wprowadzonych zmian.

- *Jednostki inwestycyjne (Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27)*

Wskazówki zostały opublikowane w dniu 31 października 2012 roku i zawierają inne zasady odnośnie zastosowania MSSF 10 i MSSF 12 w przypadku jednostek o charakterze funduszy inwestycyjnych.

Grupa zastosuje zmiany od 1 stycznia 2014 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania wprowadzonych zmian.

- *Zmiany do MSR 36 **Ujawnienia odnośnie wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych***

Zmiany zostały opublikowane w dniu 29 maja 2013 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później. Zmiany skutkują modyfikacją zakresu ujawnień w odniesieniu do utraty wartości aktywów niefinansowych, m.in. wymagają ujawnienia wartości odzyskiwalnej aktywa (ośrodka wypracowującego wpływy pieniężne) tylko w okresach, w których ujęto utratę wartości lub jej odwrócenie w odniesieniu do danego aktywa (lub ośrodka). Ponadto, z zmienionego standardu wynika, że wymagany będzie szerszy i bardziej precyzyjny zakres ujawnień w przypadku ustalenia wartości odzyskiwalnej jako wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży, a w przypadku ustalenia wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży z wykorzystaniem techniki ustalania wartości bieżącej (zdyskontowane przepływy) konieczne będzie podanie informacji o zastosowanej stopie dyskonta (w przypadku ujęcia utraty wartości lub jej odwrócenia).

Zmiany dostosowują też zakres ujawnień odnośnie wartości odzyskiwalnej niezależnie od tego czy została ona ustalona jako wartość użytkowa czy wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży.

Grupa zastosuje zmiany od 1 stycznia 2014 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania wprowadzonych zmian.

- *Zmiany do MSR 39 **Nowacja (odnowienie) instrumentów pochodnych a kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń***

Zmiany zostały opublikowane w dniu 27 czerwca 2013 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później. Zmiany umożliwiają kontynuowanie stosowania rachunkowości zabezpieczeń (pod pewnymi warunkami), w przypadku, gdy instrument pochodny, będący instrumentem zabezpieczającym, jest odnawiany w wyniku regulacji prawnych, a w wyniku zmiany następuje zmiana instytucji rozliczeniowej. Zmiany w MSR 39 są efektem zmian prawnych w wielu krajach, których efektem było obowiązkowe rozliczenie istniejących pozagiełdowych instrumentów pochodnych i ich odnowienie poprzez umowę z centralną instytucją rozliczeniową.

Grupa zastosuje zmiany od 1 stycznia 2014 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania wprowadzonych zmian.

- Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (*Annual Improvements 2010-2012*)

W dniu 12 grudnia 2013 roku zostały opublikowane kolejne zmiany do siedmiu standardów wynikające z projektu proponowanych zmian do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej opublikowanego w maju 2012 roku. Mają one zastosowanie przeważnie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później.

Grupa stosuje zmienione standardy w zakresie dokonanych zmian od 1 stycznia 2015 roku, chyba że przewidziano inny okres ich wejścia w życie.

Zastosowanie zmienionych standardów nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (*Annual Improvements 2011-2013*)

W dniu 12 grudnia 2013 roku zostały opublikowane kolejne zmiany do czterech standardów wynikające z projektu proponowanych zmian do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej opublikowanego w listopadzie 2012 roku. Mają one zastosowanie przeważnie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później.

Grupa zastosuje zmienione standardy w zakresie dokonanych zmian od 1 stycznia 2015 roku, chyba że przewidziano inny okres ich wejścia w życie.

Zastosowanie zmienionych standardów nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- Zmiana do MSR 19 *Plany określonych świadczeń – składki pracowników*

Zmiana została opublikowana w dniu 21 listopada 2013 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później. Zmiany doprecyzowują, i w niektórych przypadkach, upraszczają, zasady rachunkowości dla składek pracowników (lub innych stron trzecich) wnoszonych do planów określonych świadczeń.

Grupa zastosuje zmieniony standard w zakresie dokonanych zmian od 1 stycznia 2015 roku.

Zastosowanie zmienionego standardu nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- MSSF 14 *Regulatory Deferral Accounts*

Nowy standard został opublikowany w dniu 30 stycznia 2014 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później. Nowy standard ma charakter przejściowy w związku z toczącymi się pracami RMSR nad uregulowaniem sposobu rozliczania operacji w warunkach regulacji cen. Standard wprowadza zasady ujmowania aktywów i zobowiązań powstałych w związku z transakcjami o cenach regulowanych w przypadku gdy jednostka podejmie decyzję o przejściu na MSSF.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2016 roku.

Zastosowanie zmienionego standardu nie będzie miało wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- Interpretacja KIMSF 21 *Daniny publiczne (Levies)*

Nowa interpretacja została opublikowana w dniu 20 maja 2013 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później. Interpretacja zawiera wskazówki odnośnie tego w jakich okresach ujmować zobowiązania do zapłaty określonych ciężarów publicznoprawnych (danin).

Grupa zastosuje nową interpretację od 1 stycznia 2014 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie przewiduje się, aby nowa interpretacja miała wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, interpretacji oraz zmian do nich, które na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania przez UE:

- MSSF 9 *Instrumenty finansowe* opublikowany w dniu 12 listopada 2009 roku (z późniejszymi zmianami),
- Zmiana do MSR 19 *Plany określonych świadczeń – składki pracowników* opublikowana w dniu 21 listopada 2013 roku,
- MSSF 14 *Regulatory Deferral Accounts* opublikowany w dniu 30 stycznia 2014 roku,

- Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (*Annual Improvements 2010-2012*) opublikowane w dniu 12 grudnia 2013 roku,
- Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (*Annual Improvements 2011-2013*) opublikowane w dniu 12 grudnia 2012 roku,
- Interpretacja KIMSF 21 *Daniny publiczne (Levies)* opublikowana w dniu 20 maja 2013 roku.

DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Zgodnie z MSR 18 przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, rabaty i upusty są rozpoznawane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z ich własności zostały przeniesione na kupującego.

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Grupy prezentują się następująco:

	01.01 -31.12.2013	01.01 -31.12.2012
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż towarów i materiałów	3	0
Sprzedaż produktów i usług	196 469	107 950
SUMA przychodów ze sprzedaży	196 472	107 950
Pozostałe przychody operacyjne	6 815	1 512
Przychody finansowe	273	1 539
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	203 560	111 001
Przychody z działalności zaniechanej	19 680	17 679
SUMA przychodów ogółem	223 240	128 680

Przychody z działalności zaniechanej dotyczą przychodów wygenerowanych w roku 2013 i 2012 przez spółkę zależną LemonSky Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.

Przychody z tytułu transakcji z żadnym zewnętrznym pojedynczym klientem nie stanowią 10 lub więcej procent łącznych przychodów jednostki.

Nota 2. SEGMENTY OPERACYJNE

Ogólne informacje o segmentach operacyjnych:

Segmenty zostały wyodrębnione w oparciu o rodzaje działalności prowadzonych przez jednostki w grupie. Efektem są trzy następujące segmenty:

- komunikacja zintegrowana (SMT S.A. oraz Codemedia S.A.; Trade Tracker Sp. z o.o., Xantus S.A.)
- innowacyjne technologie (SMT Software Sp. z o.o. S.K.A., iAlbatros S.A., iAlbatros SASU, Nilaya Sp. z o.o.)
- pozostałe (AdvFinance Sp. z o.o.)

Komunikacja zintegrowana to usługi różnego rodzaju marketingu zintegrowanego prowadzonego przez agencje interaktywne oraz firmy specjalizujące się w outsourcingu sprzedaży i marketingu.

Innowacyjne technologie to podmioty z branży IT, tworzące oprogramowania biznesowe i świadczące usługi z ich wykorzystaniem oraz usługi outsourcingu specjalistów IT.

W segmencie pozostałe znajduje się podmiot świadczący usługi księgowe i doradztwa podatkowego.

Zasady rachunkowości w poszczególnych segmentach są jednakowe z zasadami całej Grupy opisanymi wyżej.

Informacje o przychodach w poszczególnych segmentach operacyjnych – uzyskiwane od klientów zewnętrznych

Segment	01.01. – 31.12.2013	01.01. – 31.12.2012
komunikacja zintegrowana	73 756	59 627
innowacyjne technologie	122 660	48 295
pozostałe	56	28
Razem	196 472	107 950

Przychody Grupy
196 472
107 950
Informacje o przychodach w poszczególnych segmentach operacyjnych – z tytułu transakcji z innymi segmentami operacyjnymi

Segment	01.01. – 31.12.2013	01.01. – 31.12.2012
komunikacja zintegrowana	572	5 859
innowacyjne technologie	573	741
pozostałe	570	454
Razem	1 715	7 054

Informacje o przychodach z tytułu odsetek w poszczególnych segmentach operacyjnych

Segment	01.01. – 31.12.2013	01.01. – 31.12.2012
komunikacja zintegrowana	257	263
innowacyjne technologie	6	224
Pozostałe	0	0
Razem	263	487
Przychody z odsetek w Grupie	263	487

Informacje o kosztach z tytułu odsetek w poszczególnych segmentach operacyjnych

Segment	01.01. – 31.12.2013	01.01. – 31.12.2012
komunikacja zintegrowana	988	1 096
innowacyjne technologie	142	318
pozostałe	0	0
Razem	1 130	1 414
Koszty z odsetek w Grupie	1 130	1 414

Informacje o zyskach netto w poszczególnych segmentach operacyjnych

Segment	01.01. – 31.12.2013	01.01. – 31.12.2012
komunikacja zintegrowana	2 853	1 405
innowacyjne technologie	10 687	5 732
pozostałe	4	4
Razem	13 544	7 141
Zyski mniejszości	-80	1 294
Odpis wartości firmy	0	1 741
Inne zyski z konsolidacji	2 101	2 909
Zysk netto Grupy	15 725	7 015

Powyżej zaprezentowane zyski netto w poszczególnych segmentach zawierają zyski wygenerowane na transakcjach między segmentami, zgodnie z tym, jak jest to analizowane przez kierownictwo w grupie kapitałowej.

Informacje o kosztach amortyzacji w poszczególnych segmentach operacyjnych

Segment	01.01. – 31.12.2013	01.01. – 31.12.2012
komunikacja zintegrowana	843	566
innowacyjne technologie	1 703	831
pozostałe	15	20
Razem	2 561	1 417

Koszty Grupy **2 561** **1 417**

Informacje o przychodach podatkowych w poszczególnych segmentach operacyjnych

Segment	01.01. – 31.12.2013	01.01. – 31.12.2012
komunikacja zintegrowana	85 430	64 253
innowacyjne technologie	68 035	44 223
pozostałe	630	482
Razem	154 094	108 958
Przychody Grupy	154 094	108 958

Informacje o kosztach podatkowych w poszczególnych segmentach operacyjnych

Segment	01.01. – 31.12.2013	01.01. – 31.12.2012
komunikacja zintegrowana	82 648	59 932
innowacyjne technologie	67 520	38 214
pozostałe	627	486
Razem	150 794	98 632
Koszty Grupy	150 794	98 632

Informacje o aktywach w poszczególnych segmentach

Na dzień 31.12.2013

Segment	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe
komunikacja zintegrowana	7 963	30 117
innowacyjne technologie	19 524	52 488
Pozostałe	66	59
Razem	27 553	82 664
Wartość firmy	7488	0
Aktywa Grupy	35 041	82 664

Na dzień 31.12.2012

Segment	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe
komunikacja zintegrowana	3 422	27 574
innowacyjne technologie	7 168	20 509
Pozostałe	69	144
Razem	10 659	48 227
Wartość firmy	5041	0
Aktywa Grupy	15 700	48 227

Informacje o zobowiązaniach i rezerwach w poszczególnych segmentach

Na dzień 31.12.2013

Segment	Rezerwy	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe
komunikacja zintegrowana	419	26 049	310
innowacyjne technologie	430	46 072	265
pozostałe	6	129	0
Razem	855	72 250	575

Zobowiązania Grupy	855	72 250	575
---------------------------	------------	---------------	------------

Na dzień 31.12.2012

Segment	Rezerwy	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe
komunikacja zintegrowana	387	27 419	4 304
innowacyjne technologie	829	9 264	117
pozostałe	4	76	0
Razem	1 220	36 759	4 421
Zobowiązania Grupy	1 220	36 759	4 421

SEGMENTY GEOGRAFICZNE

Segmenty geograficzne za okres 01.01.2013 - 31.12.2013

Wyszczególnienie	Polska	Łącznie pozostałe kraje	Kraje Unii Europejskiej	Kraje spoza Unii Europejskiej
Sprzedaż klientom zewnętrznym	147 331	49 141	48 799	342
Aktywa trwałe, inne niż instrumenty finansowe	0	0	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	0	0	0	0
Aktywa z tytułu świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	0	0	0	0
Prawa wynikające z umów ubezpieczeniowych	0	0	0	0

Segmenty geograficzne za okres 01.01.2012 - 31.12.2012

Wyszczególnienie	Polska	Łącznie pozostałe kraje	Kraje Unii Europejskiej	Kraje spoza Unii Europejskiej
Sprzedaż klientom zewnętrznym	91 607	16 343	15 384	959
Aktywa trwałe, inne niż instrumenty finansowe	0	0	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	0	0	0	0
Aktywa z tytułu świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	0	0	0	0
Prawa wynikające z umów ubezpieczeniowych	0	0	0	0

Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna

	01.01.2013 - 31.12.2013		01.01.2012 - 31.12.2012	
	w tys. PLN	w %	w tys. PLN	w %
Kraj	147 331	75%	91 607	85%
Eksport, w tym:	49 141	25%	16 343	15%
Unia Europejska	48 799	25%	15 384	14%
Pozostałe	342	0%	959	1%
Razem	196 472	100%	107 950	100%

Nota 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01 -31.12.2013	01.01 -31.12.2012
Amortyzacja	2 561	1 417
Zużycie materiałów i energii	18 089	1 537
Usługi obce	146 926	79 440
Podatki i opłaty	222	193
Wynagrodzenia	13 348	11 682
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 178	1 844
Pozostałe koszty rodzajowe	2 774	1 853
Rezerwy gwarancyjne	0	
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	186 098	97 966
Zmiana stanu produktów	461	217
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0	
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	0	-312
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-21 547	-12 544
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	165 012	85 327

KOSZTY ZATRUDNIENIA	01.01 -31.12.2013	01.01 -31.12.2012
Wynagrodzenia	13 348	11 682
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 178	1 844
Koszty świadczeń emerytalnych		
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia		
Opcje na akcje przyznane członkom Zarządu i kadry kierowniczej		
Pozostałe świadczenia pracownicze		
Suma kosztów świadczeń pracowniczych	15 526	13 526

Nota 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01 -31.12.2013	01.01 -31.12.2012
Zysk z ujawnienia aktywów dotyczących umów leasingowych	1 244	0
Zysk ze sprzedaży aktywów trwałych	19	38
Rozwiązanie rezerw	66	0
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	267	0
Zysk z tytułu rozliczeń usług za rok ubiegły	-	16
Zysk z tytułu przeklasyfikowania aktywów ujętych wcześniej w koszty	160	-
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	-	56
Dotacje rządowe	4 391	1 291
Sprzedaż licencji	-	0
Zwrot za wyłożone wydatki	-	0
Przedawnione zobowiązania	521	0
Pozostałe	147	110
Razem	6 815	1 512

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01 -31.12.2013	01.01 -31.12.2012
Strata ze zbycia majątku trwałego	0	0
Aktualizacja wartości zapasów	0	0
Utworzenie rezerw	95	120
Spisane i umorzone należności	246	130
Koszty sądowe i komornicze	112	10
Kary, grzywny i odszkodowania	101	9
Darowizny	0	18
Koszty lat ubiegłych	429	10
Koszty napraw powypadkowych	0	7
Aktualizacja wartości należności	3 687	756
Pozostałe	475	225
Razem	5 145	1 285

UTWORZENIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ	01.01 -31.12.2013	01.01 -31.12.2012
Należności	3 687	756
Zapasy	0	0
Wartość firmy		
Razem	3 687	756

Nota 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01 -31.12.2013	01.01 -31.12.2012
Przychody z tytułu odsetek	263	487
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych		0
Zysk z wyceny godziwej akcji		1 052
Zysk z tytułu umowy cesji wierzytelności	10	0
Razem	273	1 539

KOSZTY FINANSOWE	01.01 -31.12.2013	01.01 -31.12.2012
Koszty z tytułu odsetek	1 130	1 414
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych z wyjątkiem kwot powstałych z tytułu instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	267	440
Straty netto ze zbycia aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	37
Straty netto ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	57	-
Prowizje od obligacji	66	66
Aktualizacja wartości inwestycji	44	158
Prowizje od kredytów, gwarancji i innych usług finansowych	839	
Pozostałe	15	
Razem	2 418	2 115

Nota 6. DOTACJE RZĄDOWE

Dotacje otrzymane związane są z następującymi programami finansowanymi ze środków Unii Europejskiej :

- Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „SMT OPTYMALIZACJA – opracowanie i wdrożenie innowacyjnego rozwiązania ekonometrycznego optymalizacji kosztów i frachtów w logistyce i transporcie drogowym
- Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Wzrost konkurencyjności SMT Software SA poprzez wdrożenie kompleksowego Systemu Koordynacji Projektów i integrację z istniejącymi systemami spółek Grupy Adv.pl”
- Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Przygotowanie Plan rozwoju eksportu dla nowego Innowacyjnego systemu Satis”
- Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Promocja firmy SMT Software S.A. na targach CEBIT”
- Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Udział SMT Software S.A. w Outsourcing Partnership Summit szansą na pozyskanie nowych kontraktów”
- Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Wsparcie spółki SMT Software S.A w zakresie pozyskania inwestora zewnętrznego”
- Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Zintegrowany system oceny stopnia wyęźnienia oraz żywotności konstrukcji”
- Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Opracowanie przemysłowego standardu przesyłania danych telemetrycznych”
- Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Software systemu informatycznego służącego automatyzacji współpracy w zakresie usług związanych z monitoringiem”
- Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „SMT Engineering Toolkit - Platforma integracji narzędzi inżyniersko-badawczych w środowisku rozproszonym”
- Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Utworzenie centrum badawczo – rozwojowego SMT Software S.A.”
- Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Stworzenie platformy B2B do zarządzania ryzykiem handlowym i należnościami SMT Software i jej partnerów biznesowych”
- Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Integracja systemów kompleksowej obsługi podróży SMT Software S.A. i jej partnerów w celu automatyzacji procesów biznesowych”

Niespełnione warunki dotyczące dotacji wykazanych w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2013 nie występują.

W drodze dotacji z funduszy Unii Europejskiej Grupa Kapitałowa SMT S.A. nabyła w bieżącym roku obrotowym wartości niematerialne o wartości początkowej 1.992,2 tys. zł i wartości bilansowej na dzień 31.12.2013 w kwocie 1.622 tys. zł. Wartości niematerialne wykazywane są według kosztu pomniejszonego o umorzenie.

Nota 7. PODATEK DOCHODOWY I ODROZONY PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego za lata zakończone 31 grudnia 2013 i 2012 roku przedstawiają się następująco:

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	01.01 -31.12.2013	01.01 -31.12.2012
Bieżący podatek dochodowy	1 343	1 953
Dotyczący roku obrotowego	1 343	1 953
Korekty dotyczące lat ubiegłych	0	0
Odroczony podatek dochodowy	-5 452	-728
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-5 452	-727
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego		

Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	-4 109	1 225
--	---------------	--------------

Wykazany w rachunku zysków i strat podatek odroczony stanowi różnicę między stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresów sprawozdawczych.

BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY	01.01 -31.12.2013	01.01 -31.12.2012
Zysk przed opodatkowaniem	9 435	7 677
Przychody lat ubiegłych zwiększające podstawę do opodatkowania	4 983	241
Przychody wyłączone z opodatkowania	11 640	7 114
Koszty lat ubiegłych i przyszłych zmniejszające podstawę opodatkowania	5 645	2 472
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	11 842	9 161
Straty Spółek z grupy i dochody spółek nieopodatkowanych	5 907	2 628
Dochód do opodatkowania	3 068	10 121
Odliczenia od dochodu - darowizna, strata	545	102
Podstawa opodatkowania	2 523	10 019
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	479	1 904
Efektywna stawka podatku (udział podatku dochodowego w zysku przed opodatkowaniem)	5%	25%

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji podatkowych nie występuje.

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	31.12.2012	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2013
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	406	39		445
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	7 140	3 139	576	9 703
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	421		421	0
Zobowiązania przeterminowane		665		665
Różnica między wartością podatkową a bilansową znaku towarowego	0	24 423		24 423
Odpisy aktualizujące należności	674			674
Inne	65	575	65	575
Suma ujemnych różnic przejściowych	8 706	28 841	1 062	36 485
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	1 654	5 480	202	6 932

Na wartość aktywów z tytułu podatku odroczonego składają się aktywa dotyczące strat podatkowych wygenerowanych w roku bieżącym oraz w latach poprzednich przez spółki z grupy kapitałowej w kwocie 1.844 tys. zł. Grupa prezentuje te aktywa w oparciu o zatwierdzone budżety spółek prezentujące możliwość rozliczenia tych strat w latach kolejnych z uwzględnieniem przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych oraz w oparciu o aktualną sytuację finansową części spółek z grupy, które już w roku bieżącym rozliczyły część strat z lat ubiegłych.

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2012	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2013
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	639		414	225
Przychody z odsetek	424	120	408	136
Przeszacowanie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej	0			0
Przychody ze sprzedaży	1 212		1 212	0
Dodatnie różnice kursowe	66	21	66	21
Pozostałe	0			0
Suma dodatknych różnic przejściowych	2 341	141	2 100	382
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	445	27	399	73

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	31.12.2013	31.12.2012
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	5 071	1 654
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	-381	445
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	0	0
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	5 452	1 209

Nota 8. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

Działalność kontynuowana i zaniechana

Wyliczenie zysku netto podmiotu dominującego na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

	01.01 -31.12.2013	01.01 -31.12.2012
Zysk netto podmiotu dominującego z działalności kontynuowanej	13 624	5 158
Strata na działalności zaniechanej	2 101	1 857
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	15 725	7 015
Efekt rozwodnienia:	0	0
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	15 725	7 015

Liczba wyemitowanych akcji

	01.01 -31.12.2013	01.01 -31.12.2012
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	10 637 074	10 637 074
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	0	0
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	10 637 074	10 637 074

Zysk netto podmiotu dominującego na akcję

	01.01 -31.12.2013	01.01 -31.12.2012
Podstawowy za okres obrotowy	1,48	0,66
Rozwodniony za okres obrotowy	1,48	0,66
Podstawowy z działalności kontynuowanej	1,28	0,49
Podstawowy z działalności zaniechanej	0,20	0,17

Nota 9. DYWIDENDY ZAPROPONOWANE LUB UCHWALONE DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły dywidendy zaproponowane ani uchwalone.

Nota 10. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE
Struktura własnościowa

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Własne	1 268	945
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	1 450	1 134
- w tym urządzenia techniczne i maszyny	1 094	659
- w tym środki transportu	356	475
Razem	2 718	2 079

Rzeczowe aktywa trwałe, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom oraz stanowiące zabezpieczenie zobowiązań

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2013	31.12.2012
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych		
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek obcych		
- stanowiące zabezpieczenie innych zobowiązań		
- użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego	1 450	1 134
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	1 450	1 134

Zobowiązania umowne do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych nie występują.

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2013-31.12.2013 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2013		154	2 613	906	443		4 194
Przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia	-	26	351	22	151	-	550
Zwiększenia, z tytułu:		346	971	634	250		2 201
- nabycia środków trwałych		268	397	201	250		1 116
- połączenia jednostek gospodarczych			56				56
- zawartych umów leasingu			518	433			951
- pozostałe		78					78
Zmniejszenia, z tytułu:		65	98	190	29	78	206
- zbycia			16				16
- likwidacji							-
- inne		65	114	190	29	78	190
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2013		409	3 331	1 328	571		5 639
Umorzenie na dzień 01.01.2013		28	1 179	341	254	-	1 802
Przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia	-	4	172	12	49		-237
Zwiększenia, z tytułu:		17	741	233	140	-	1 131
- amortyzacji		17	741	233	140		1 131
- połączenia jednostek gospodarczych							-
- inne							-
Zmniejszenia, z tytułu:		-	12	-	-	-	12
- likwidacji							-
- sprzedaży			12				12
- inne							-
Umorzenie na dzień 31.12.2013		45	1 908	574	394		2 921
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2013		-	-	-	-		-
Odpisy aktualizujące na 31.12.2013		-	-	-	-		-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2013		364	1 423	754	177		2 718

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2012-31.12.2012 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2012	0	136	1 663	866	207	0	2 872
Zwiększenia, z tytułu:	0	18	968	236	239	78	1 539
- nabycia środków trwałych		18	645		225	78	966
- połączenia jednostek gospodarczych			27		13		40
- zawartych umów leasingu			296	236	1		533
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	18	196	3	0	217
- zbycia			11	160			171
- likwidacji				36			36
- inne			7		3		10
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2012	0	154	2 613	906	443	78	4 194
Umorzenie na dzień 01.01.2012	0	16	656	270	117	0	1 059
Zwiększenia, z tytułu:	0	12	537	170	140	0	859
- amortyzacji		12	514	170	133		829
- połączenia jednostek gospodarczych			23		7		30
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	14	99	3	0	116
- likwidacji				2			2
- sprzedaży			10	97			107
- inne			4		3		7
Umorzenie na dzień 31.12.2012	0	28	1 179	341	254	0	1 802
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2012	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0
- różnic kursowych netto z przeliczenia sprawozdania							0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012	0	126	1 434	565	189	78	2 392
Korekta bilansu otwarcia tytułem przeklasyfikowania do aktywów do zbycia		-22	-179	-10	-102	0	-313

Nota 11. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2013-31.12.2013 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2013	0	4 502	0	4 502
Przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia		-771		-771
Zwiększenia, z tytułu:	0	11 996	0	11 996
- nabycia		8 274		8 274
- zawarcie umów leasingowych		80		80
- połączenia jednostek gospodarczych		3 482		3 482
- inne		160		160
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0
- likwidacji				
- inne				
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2013	0	15 727	0	15 727
Umorzenie na dzień 01.01.2013	0	1 673	0	1 673
Przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia		-316		-316
Zwiększenia, z tytułu:	0	2 027	0	2 027
- amortyzacji		1 431		1 431
- połączenia jednostek gospodarczych		596		596
- inne				
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0
- likwidacji				
- inne				
Umorzenie na dzień 31.12.2013	0	3 384	0	3 384
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2013	0	12 343	0	12 343

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2012-31.12.2012 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2012	0	3 067	0	3 067
Zwiększenia, z tytułu:	0	1 439	0	1 439
- nabycia		520		520
- zawarcie umów leasingowych		230		230
- połączenia jednostek gospodarczych		686		686
- inne		3		3
Zmniejszenia, z tytułu:	0	4	0	4
- likwidacji				
- inne		4		4
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2012	0	4 502	0	4 502
Umorzenie na dzień 01.01.2012	0	675	0	675
Zwiększenia, z tytułu:	0	998	0	998
- amortyzacji		794		794
- połączenia jednostek gospodarczych		201		201
- inne		3		3
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0
- likwidacji				
- inne				
Umorzenie na dzień 31.12.2012	0	1 673	0	1 673
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012	0	2 829	0	2 829
Korekta bilansu otwarcia tytułem przeklasyfikowania do aktywów do zbycia	0	-455	0	-455

Struktura własności

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Własne	12 269	2 096
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	74	278
Razem	12 343	2 374

Wartości niematerialne, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom oraz stanowiące zabezpieczenie zobowiązań

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2013	31.12.2012
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych		
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek obcych		
- stanowiące zabezpieczenie innych zobowiązań		
- użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego	74	278
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	74	278

Zobowiązania umowne do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych nie występują.

Nota 12. WARTOŚĆ FIRMY

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
SMT Software	312	312
MAT	0	0
Xantus	1 758	1 758
TradeTracker Poland	241	241
Iweii	2 730	2 730
iAlbatros Polska	1 276	0
iAlbatros Francja	1 171	0
Wartość firmy (netto)	7 488	5 041

Wartość firmy MAT stanowi element składowy spółki Lemon Sky Sp. z o.o. S.K.A., która na dzień bilansowy została zaklasyfikowana jako aktywa przeznaczone do sprzedaży. W związku z powyższym dane porównawcze na dzień 31.12.2012 prezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej nie zawierają wartości firmy MAT w kwocie 510 tys. zł.

W tabeli poniżej prezentowane są zmiany stanu wartości firmy w roku 2013 i w roku 2012 już po wyłączeniu wartości firmy MAT.

Zmiany stanu wartości firmy z konsolidacji

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Wartość bilansowa brutto na początek okresu po przeklasyfikowaniu wartości firmy MAT	6 782	2 070
Zwiększenia, z tytułu:	2 447	4 712
Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostki	2 447	4 712
Zwiększenia stanu z tytułu korekt wynikających z późniejszego ujęcia		
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji		
Inne zmiany wartości bilansowej		
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0
Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej		
Zmniejszenie stanu z tytułu przeniesienia do grupy aktywów przeznaczonych do zbycia		
Pozostałe zmiany		
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	9 229	6 782
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w trakcie okresu	1 741	1 741
Pozostałe zmiany		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	1 741	0
Wartość firmy (netto)	7 488	5 041

Połączenia jednostek gospodarczych za okres 01.01.2013 – 31.12.2013

Wyszczególnienie	Data przejęcia	Procent przejętych instrumentów kapitałowych z prawem głosu	Koszt połączenia jednostek gospodarczych	Wartość godziwa aktywów netto jednostki przejmowanej przypadająca na jednostkę przejmującą	Nadwyżka udziału jednostki przejmującej w wartości godziwej aktywów netto nad kosztem połączenia
iAlbatros S.A. (Polska)	01.01.2013	50,55%	3 311	2 036	1 276
iAlbatros SASU (Fr)	01.01.2013	50,55%	402	-769	1 171
Wartość ogółem	X	X	3 714	1 267	2 447

Wartość firmy powstała w wyniku połączenia jednostek gospodarczych została przyporządkowana do następujących ośrodków generujących środki pieniężne, będących elementami istniejących już segmentów:

- ośrodek iAlbatros PL – innowacyjne technologie
- ośrodek iAlbatros FR – innowacyjne technologie

Z dniem 1 stycznia 2013 konsolidacją metodą pełną objęta została spółka iAlbatros S.A. z siedzibą w Polsce. Jest to podmiot oferujący internetowy system do rezerwacji hotelowych dla klienta biznesowego przy użyciu innowacyjnej platformy e-Procurement, która została od podstaw zaprojektowana przez Spółkę

Spółka iAlbatros PL jest w 50,55% własnością spółki SMT Software S.K.A., zależnej od SMT S.A. Poniżej zaprezentowane zostały informacje liczbowe dotyczące tego połączenia:

1. Koszt połączenia wyniósł 3.311 tys. zł, co stanowi cenę nabycia 285.499 sztuk akcji tej spółki, każda o wartości 0,50 zł. Na cenę nabycia składały się:
 - a. wartość godziwa wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek krótkoterminowych w kwocie 270 tys. zł,

- b. wartość godziwa wierzytelności z tytułu dostaw robót i usług w kwocie 2.991 tys. zł,
- c. środki pieniężne w kwocie 50 tys. zł.

2. Kwoty ujęte na dzień przejęcia z tytułu aktywów i zobowiązań oraz zobowiązań warunkowych kształtowały się następująco:

Aktywa trwałe	3.494 tys. zł	Rezerwy	10 tys. zł
Aktywa obrotowe	3.463 tys. zł	Zobowiązania długoterminowe	-
– zapasy	16 tys. zł		
– należności krótkoterminowe	2.301 tys. zł	Zobowiązania krótkoterminowe	3.090 tys. zł
– inwestycje krótkoterminowe	1.143 tys. zł		
– inne	3 tys. zł		

3. Wartość firmy, co do której oczekuje się, że dla celów podatkowych będzie stanowić koszt uzyskania przychodu nie występuje.

3. Kwota przychodu jednostki przejmowanej od dnia przejęcia, uwzględnionego w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres sprawozdawczy wynosi 35.957 tys. zł i ze względu na fakt, iż połączenie nastąpiło z dniem 1.01.2013 to jest to kwota zgodna z przychodami za cały okres sprawozdawczy.

4. Kwota zysku jednostki przejmowanej od dnia przejęcia, uwzględnione w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres sprawozdawczy wynosi 276 tys. zł i ze względu na fakt, iż połączenie nastąpiło z dniem 1.01.2013 to jest to kwota zgodna z przychodami za cały okres sprawozdawczy.

Z dniem 1 stycznia 2013 konsolidacją metodą pełną objęta została także spółka iAlbatros SASU z siedzibą we Francji. Jest to podmiot również oferujący internetowy system do rezerwacji hotelowych dla klienta biznesowego przy użyciu innowacyjnej platformy e-Procurement.

Spółka iAlbatros FR jest w 100% własnością spółki iAlbatros S.A., zależnej w 50,55% od spółki SMT Software S.K.A. Poniżej zaprezentowane zostały informacje liczbowe dotyczące tego połączenia:

1. Koszt połączenia wyniósł 402 tys. zł, co stanowi cenę nabycia 100.000 sztuk akcji tej spółki, każda o wartości 1EUR. Wartość tych akcji została w kwocie 50.000 EUR opłacona gotówką a pozostała kwota stanowi na dzień bilansowy zobowiązanie iAlbatros S.A. (Polska) wobec iAlbatros'a SASU z siedzibą we Francji.
2. Kwoty ujęte na dzień przejęcia z tytułu aktywów i zobowiązań oraz zobowiązań warunkowych kształtowały się następująco:

Aktywa trwałe	14 tys. EUR	Rezerwy	-
Aktywa obrotowe	825 tys. EUR	Zobowiązania długoterminowe	-
– zapasy	-		
– należności krótkoterminowe	792 tys. EUR	Zobowiązania krótkoterminowe	1.099 tys. EUR
– inwestycje krótkoterminowe	26 tys. EUR		
– inne	-		

3. Wartość firmy, co do której oczekuje się, że dla celów podatkowych będzie stanowić koszt uzyskania przychodu nie występuje.

5. Kwota przychodu jednostki przejmowanej od dnia przejęcia, uwzględnionego w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres sprawozdawczy wynosi 31.378 tys. zł i ze względu na fakt, iż połączenie nastąpiło z dniem 1.01.2013 to jest to kwota zgodna z przychodami za cały okres sprawozdawczy.

6. Kwota straty jednostki przejmowanej od dnia przejęcia, uwzględnione w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres sprawozdawczy wynosi 577 tys. zł i ze względu na fakt, iż połączenie nastąpiło z dniem 1.01.2013 to jest to kwota zgodna z przychodami za cały okres sprawozdawczy.

Ośrodek SMT Software S.A. – testy na utratę wartości

Odyskiwalna wartość ośrodka została ustalona na podstawie wartości użytkowej skalkulowanej na bazie prognozy przepływów środków pieniężnych opartej na zatwierdzonych przez wyższą kadrę kierowniczą budżetach finansowych obejmujących nadchodzący rok obrotowy. Do prognoz przepływów środków pieniężnych zastosowano stopę dyskontową na poziomie 9,12%. Testy na utratę wartości wypadły pozytywnie, czyli wartość użytkowana jest większa od wartości bilansowej, a co za tym idzie nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisu aktualizującego.

Ośrodek XANTUS S.A. – testy na utratę wartości

Odyskiwalna wartość ośrodka została ustalona na podstawie wartości użytkowej skalkulowanej na bazie prognozy przepływów środków pieniężnych opartej na zatwierdzonych przez wyższą kadrę kierowniczą budżetach finansowych obejmujących okres trzyletni. Do prognoz przepływów środków pieniężnych na lata 2014 – 2017 zastosowano stopy dyskontowe w wysokości 9,12%. Testy na utratę wartości wypadły pozytywnie, czyli wartość użytkowana jest większa od wartości bilansowej, a co za tym idzie nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisu aktualizującego.

Ośrodek Trade Tracker Poland Sp. z o.o. – testy na utratę wartości

Odyskiwalna wartość ośrodka została ustalona na podstawie wartości użytkowej skalkulowanej na bazie prognozy przepływów środków pieniężnych opartej na zatwierdzonych przez wyższą kadrę kierowniczą budżetach finansowych obejmujących nadchodzący rok obrotowy. Do prognoz przepływów środków pieniężnych zastosowano stopy dyskontowe 9,12% w roku 2014. Testy na utratę wartości wypadły pozytywnie, czyli wartość użytkowana jest większa od wartości bilansowej, a co za tym idzie nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisu aktualizującego.

Ośrodek IWEII /w ramach CODEMEDIA S.A./ – testy na utratę wartości

Odyskiwalna wartość ośrodka została ustalona na podstawie wartości użytkowej skalkulowanej na bazie prognozy przepływów środków pieniężnych opartej na zatwierdzonych przez wyższą kadrę kierowniczą budżetach finansowych obejmujących okres trzyletni. Do prognoz przepływów środków pieniężnych zastosowano stopy dyskontowe 13,59% w roku 2014 oraz 13,46% w roku 2015, 13,27% w roku 2016, 13,20% w roku 2017 i 13,14% w roku 2018. Testy na utratę wartości wypadły pozytywnie, czyli wartość użytkowana jest większa od wartości bilansowej, a co za tym idzie nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisu aktualizującego.

Ośrodek iAlbatros PL oraz iAlbatros FR – testy na utratę wartości

Odyskiwalna wartość ośrodka została ustalona na podstawie wartości użytkowej skalkulowanej na bazie prognozy przepływów środków pieniężnych opartej na zatwierdzonych przez wyższą kadrę kierowniczą budżetach finansowych obejmujących okres pięcioletni. Do prognoz przepływów środków pieniężnych zastosowano stopy dyskontowe 13,59% w roku 2014, 13,56% w roku 2015 oraz 13,46% w roku 2016, 13,27% w roku 2017 oraz 13,20% w roku 2018. Testy na utratę wartości wypadły pozytywnie, czyli wartość użytkowana jest większa od wartości bilansowej, a co za tym idzie nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisu aktualizującego.

Kluczowe założenia zastosowane do obliczenia wartości użytkowej

Stopa dyskontowa – stopa dyskontowa odzwierciedla dokonane przez kierownictwo oszacowanie ryzyka typowego dla każdego ośrodka. Jest to wskaźnik stosowany przez kierownictwo w celu oszacowania efektywności (wyników) operacyjnych oraz przyszłych propozycji inwestycyjnych.

Dynamika wzrostu przychodów – dynamika wzrostu przychodów została określona odrębnie dla każdego rodzaju przychodów i dla każdego z ośrodków w oparciu o dane z okresów poprzedzających okres budżetowy lub planów w przypadku jednostek rozpoczynających działalność oraz uwzględnia znajomość i wycucie rynku, którym dysponuje kierownictwo jednostki.

Marża brutto – marża brutto również bazuje na średnich wartościach osiągniętych w okresach poprzednich lub planów finansowych jednostek rozwijających się z uwzględnieniem spodziewanych zmian w strukturze asortymentu i dynamiki rynku.

Nota 13. DODATKOWE INFORMACJE O JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH

Jednostki stowarzyszone nie były wyceniane metodą praw własności, ze względu na nieistotny wpływ tej wyceny na sprawozdanie finansowe.

Nota 14. AKCJE / UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH NIE OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Inwestycje długoterminowe	31.12.2013	31.12.2012
Akcje/ Udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie (nie objęte konsolidacją)	2 304	4 518
Akcje spółek notowanych na giełdzie (nie objęte konsolidacją)		
Razem	2 304	4 518

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 31.12.2013 r.

Nazwa Spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Powody nie objęcia konsolidacją
CMI S.A.	50	0	50	25,00%	25,00%	jednostka nieistotna
Traffic Info Sp. z o.o.	113	0	113	100,00%	100,00%	jednostka nieistotna
MobiCare S.A.	137	0	137	55,00%	55,00%	jednostka nieistotna
Nobo Solutions S.A.	25	0	25	25,00%	25,00%	podmiot w organizacji
Recrutia Sp. z o.o.	5	0	5	100,00%	100,00%	podmiot w organizacji
Code Arch S.A.	735	0	735	100,00%	100,00%	jednostka nieistotna
Media Planning	90	0	90	99,86%	99,86%	podmiot w organizacji
GTMS SA	50	0	50	50,00%	50,00%	podmiot w organizacji
Iweii Online Solutions Ltd	20	-20	0	-	-	-
Satis GPS Sp. z o.o.	5	0	5	100,00%	100,00%	podmiot w organizacji
Satis GPS Sp. z o.o. S.K.A.	73	0	73	100,00%	100,00%	podmiot w organizacji
Lemon Sky Sp. z o.o. (Gdynia)	5	0	5	100,00%	100,00%	jednostka nieistotna
Invest SMT Software	77	0	77	100,00%	100,00%	podmiot w organizacji
SMT Software Sp. z o.o.	5	0	5	100,00%	100,00%	jednostka nieistotna
Sorcersoft.com	17	0	17	60,00%	60,00%	jednostka nieistotna
Attorn	540	0	540	54,00%	54,00%	jednostka nieistotna
Quartic	346	0	346	39,94%	39,94%	jednostka nieistotna
SMT Software UK	1	0	1	100,00%	100,00%	jednostka nieistotna
SMT Software Nederland B.V.	30	0	30	40,00%	40,00%	jednostka nieistotna
RAZEM	2 324	-20	2 304			

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 31.12.2012 r.

Nazwa Spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Powody nie objęcia konsolidacją
iAlbatros S.A.	3 311	0	3 311	50%	50%	jednostka nieistotna
CMI S.A.	50	0	50	25%	25%	jednostka nieistotna
Traffic Info Sp. z o.o.	113	0	113	90%	50%	jednostka nieistotna
MobiCare S.A.	137	0	137	49%	49%	jednostka nieistotna
Nobo Solutions S.A.	25	0	25	22%	22%	podmiot w organizacji
Recrutia Sp. z o.o.	5	0	5	90%	90%	podmiot w organizacji
Code Arch S.A.	735	0	735	90%	90%	jednostka nieistotna
Offiliate Sp. z o.o.	35	0	35	70%	70%	podmiot w organizacji
Iweii Online Solutions	20	0	20	100%	100%	jednostka nieistotna
Trade Marketing Poland Sp. z o.o.	50	0	50	79%	79%	podmiot w organizacji
SMT Software Nederland B.V.	30	0	30	20%	20%	jednostka nieistotna
Ungava Sp. z o.o.	7	0	7	90%	90%	podmiot w organizacji
RAZEM	4 518	0	4 518			

Nota 15. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Aktywa i związane z nimi zobowiązania prezentowane jako przeznaczone do sprzedaży dotyczą spółki zależnej Lemon Sky Sp. z o.o. S.K.A.

W dniu 24 lutego 2014 roku podpisana została umowa pomiędzy Grupą Kapitałową SMT S.A. a spółką JWT Warszawa Sp. z o.o. należącą do grupy WPP, na podstawie której JWT Warszawa Sp. z o.o. nabędzie 100% pakiet udziałów spółki Lemon Sky Sp. z o.o. S.K.A. Łączna wartość powyższej transakcji wyniosła 21,0 mln zł i objęła 100% udziałów w spółce Lemon Sky. W dniu podpisania umowy spółka zależna Emitenta, Invest SMT Software spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. z siedzibą w Warszawie, w której SMT S.A. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym i w głosach na Walnym Zgromadzeniu, posiadała pakiet 80% udziałów, którym odpowiadało 80% głosów na Zgromadzeniu Wspólników Lemon Sky. Posiadany przez spółkę zależną pakiet został sprzedany za łączną kwotę 17,4 mln zł.

Przychody, koszty, zyski i straty z działalności zaniechanej	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Przychody	19 680	17 673
Koszty	17 511	15 756
Zysk / strata brutto	2 169	1 917
Przychody/koszty finansowe netto	-77	-7
Zysk / strata przed opodatkowaniem	2 092	1 910
Wynik z przeszacowania wartości bilansowej do wartości godziwej minus koszty zbycia		
Wynik przed opodatkowaniem na działalności zaniechanej	2 092	1 910
Podatek dochodowy:	-9	53
- wynikający z zysku /(straty) przed opodatkowaniem	-9	53
- wynikający z przeszacowania do wartości godziwej minus koszty zbycia		
Wynik netto przypisany działalności zaniechanej	2 101	1 857

Aktywa i zobowiązania z działalności zaniechanej	31.12.2013	31.12.2012
Aktywa		
Wartości niematerialne	316	455
Rzeczowe aktywa trwałe	574	313
Wartość firmy	510	510
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe	7 683	6 989
Środki pieniężne	178	75
Inne aktywa	282	303
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	9 543	8 645
Zobowiązania		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 089	859
Rezerwy	59	138
Kredyty i pożyczki	45	34
Pozostałe zobowiązania	1 668	1 408
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami zaklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	3 861	2 439

Powyższe aktywa i zobowiązania prezentowane na dzień 31.12.2013 jako grupa do zbycia, stanowiły element segmentu komunikacji zintegrowanej.

W sprawozdaniu finansowym nie były ujęte zyski lub straty w wyniku aktualizacji wyceny.

Przepływy środków pieniężnych netto z działalności zaniechanej	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Przepływy z działalności operacyjnej	310	390
Przepływy z działalności inwestycyjnej	- 203	-316
Przepływy z działalności finansowej	- 4	-15
Przepływy pieniężne netto	103	59

Nota 16. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Należności z tytułu zaliczek na środki trwałe w budowie		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 937	1
Kaucje gwarancyjne zdeponowane w banku		
Pozostałe		
RAZEM	1 937	1

Nota 17. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Inwestycje długoterminowe	31.12.2013	31.12.2012
Pożyczki udzielone, w tym:	1 319	33
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	0	0
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą		
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne		
Należności leasingowe długoterminowe		
Należności długoterminowe pozostałe		
Inne		
Razem	1 319	33

Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2013	31.12.2012
Pożyczki udzielone, w tym:	2 965	2 997
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	0	0
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą		
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne		
Należności leasingowe krótkoterminowe		
Inne		
Razem	2 965	2 997

Udzielone pożyczki

	31.12.2013	31.12.2012
Udzielone pożyczki, w tym:	4 284	3 030
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości		
Suma netto udzielonych pożyczek	4 284	3 030

- długoterminowe	1 319	33
- krótkoterminowe	2 965	2 997

Udzielone pożyczki, w tym dla Zarządu

Pożyczkobiorca	Wartość bilansowa	Oprocentowanie		Termin spłaty	Zabezpieczenia
		nominalne	efektywne		
Wg stanu na dzień 31.12.2013	4 284				
Mój Rachunek Sp. z o.o.	179	3,50%	3,50%	rok 2014	brak
CMI S.A.	313	3,60%	3,60%	rok 2014	brak
Quartic Sp. z o.o.	1 285	11,00%	11,00%	rok 2017	brak
CodeArch S.A.	92	7,00%	7,00%	rok 2014	brak
Storic Sp. z o.o.	170	6,00%	6,00%	rok 2014	brak
Holding Inwestycyjny Akesto	151	7,00%	7,00%	rok 2014	brak
Nuon.pl Sp. Z o.o.	243	3,5% - 7%	3,5% - 7%	rok 2013	brak
Traffic Info Sp. z o.o.	461	7,00%	7,00%	rok 2014	brak
MobiCare S.A.	123	7,00%	7,00%	rok 2013	brak
Ungava Sp. z o.o.	135	7,00%	7,00%	rok 2013	brak
SMT Software Nederland B.V.	33	4,00%	4,00%	rok 2015	brak
Doneva Sp. Zo.o.	357	7,00%	7,00%	rok 2013	brak
Softrada Sp. z o.o.	394	7,00%	7,00%	rok 2013	brak
Pluma Sp. z o.o.	348	7,00%	7,00%	rok 2013	brak
Wg stanu na dzień 31.12.2012	3 030				
Iweii Online Solutions	32	5,00%	5,00%	rok 2013	brak
Mój Rachunek Sp. z o.o.	172	3,50%	3,50%	rok 2013	brak
CMI S.A.	302	3,60%	3,60%	rok 2013	brak
Nuon.pl Sp. Z o.o.	243	3,5% - 7%	3,5% - 7%	rok 2013	brak
Traffic Info Sp. z o.o.	435	7,00%	7,00%	rok 2013	brak
Trade Marketing Sp. z o.o.	170	8,00%	8,00%	rok 2013	brak
MobiCare S.A.	10	7,00%	7,00%	rok 2013	brak
Ungava Sp. z o.o.	28	7,00%	7,00%	rok 2013	brak
iAbatros S.A.	564	7% - 11%	7% - 11%	rok 2013	brak
SMT Software Nederland B.V.	33	4,00%	4,00%	rok 2014	brak
Doneva Sp. Zo.o.	339	7,00%	7,00%	rok 2013	brak
Softrada Sp. z o.o.	367	7,00%	7,00%	rok 2013	brak
Wojciech Bodnaruś	6	7,00%	7,00%	rok 2013	brak

Nota 18. ZAPASY

Zapasy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania na dzień bilansowy. Wartość netto możliwa do uzyskania jest oszacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku bieżącej działalności gospodarczej, pomniejszona o szacowane koszty wykończenia oraz koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Materiały na potrzeby produkcji		
Zaliczki	845	761
Półprodukty i produkcja w toku	740	740
Produkty gotowe		2 056
Towary	1 262	
Zapasy brutto	2 847	3 557
Odpisy aktualizujące stan zapasów		1 594
Zapasy netto, w tym:	2 847	1 963
- wartość bilansowa zapasów wykazana w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży		
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań		

Zapasy stanowiące zabezpieczenie - nie występują

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 01.01.2013 roku	0	0	1 594	0	1 594
Zwiększenia, w tym:	0	0	0	0	0
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi			0		0
Zmniejszenia	0	0	1 594	0	1 594
- wykorzystanie			1 594	0	1 594
Stan na dzień 31.12.2013 roku	0	0	0	0	0
Stan na dzień 01.01.2012 roku	0	0	1 594	0	1 594
Zwiększenia, w tym:	0	0	0	0	0
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi			0		
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
Stan na dzień 31.12.2012 roku	0	0	1 594	0	1 594

Nota 19. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Należności handlowe	36 456	26 475
- od jednostek powiązanych	1 868	1 954
- od pozostałych jednostek	34 588	24 521
Odpisy aktualizujące	5 271	1 915
Należności handlowe brutto	41 727	28 390

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

	31.12.2013	31.12.2012
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	0	0
Zwiększenia, w tym:	0	0
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		
- dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu		
Zmniejszenia w tym:	0	0
- wykorzystanie odpisów aktualizujących		
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności		
- zakończenie postępowań		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek powiązanych na koniec okresu	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	0	0
Zwiększenia, w tym:	0	0
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		
- dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu		
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	1 857	943
Zwiększenia, w tym:	3 687	914
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	3 687	914
- dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu		
Zmniejszenia w tym:	331	0
- wykorzystanie odpisów aktualizujących		
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	267	
- przekwalifikowanie	64	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	5 213	1 857
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu	5 213	1 857

Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Należności handlowe skierowane na drogę postępowania sądowego	448	136
Odpisy aktualizujące wartość należności spornych	448	136
Wartość netto należności handlowych dochodzonych na drodze sądowej	0	0

Nota 20. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Pozostałe należności, w tym:	10 199	3 490
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	4 087	2 757
- z tytułu kaucji	1 059	398
- z tytułu sprzedaży akcji	12	62
- z tytułu rozrachunków z pracownikami	254	270
- z tytułu dotacji	1 855	0
- rozrachunki z faktorem	2 453	
- inne	479	3
Odpisy aktualizujące	0	0
Pozostałe należności brutto	10 199	3 490

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Pozostałe należności, w tym:	10 199	3 490
od jednostek powiązanych	2	14
od pozostałych jednostek	10 197	3 476
Odpisy aktualizujące		
Pozostałe należności brutto	10 199	3 490

Nota 21. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Prenumerata czasopism i publikacji	1	14
Polisy ubezpieczeniowe	67	46
Koszty przyszłych sprzedaży praw	2 244	-
Nakłady na produkcję filmową wieloodcinkową	472	472
Domeny internetowe	-	7
Koszty na przełomie roku	128	108
Rozliczenie umów leasingowych	482	
Prowizja od obligacji	3	-
Roczne licencje i opłaty	117	43
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	48	15
Rozliczenia z tytułu wyceny przychodów z niezakończonych	9 205	7 770
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	12 767	8 475

Nota 22. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Środki pieniężne kasie i na rachunkach bankowych:	13 795	899
w kasie	2	9
w banku	13 793	890
Inne środki pieniężne:	2 529	3 307
Środki pieniężne w drodze		
Lokaty overnight	2 529	3 296
Lokaty krótkoterminowe o terminie realizacji do 3 m-cy	0	0
Środki pieniężne w drodze		11

Inne aktywa pieniężne	0	0
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	178	75
Razem	16 502	4 281

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania nie występują

Środki pieniężne do dyspozycji jednostki, nie wykazane w pozycji bilansowej - nie występują

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych będących w posiadaniu jednostki gospodarczej, które nie mogą być wykorzystywane przez grupę kapitałową nie występują.

Nota 23. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Nie dotyczy

Nota 24. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy - struktura

Seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji w szt.	Wartość jednostkowa w zł.	Wartość serii	Sposób pokrycia kapitału
Seria A		brak	brak	5 000 000	0,10	500 000,00	gotówka
Seria B		brak	brak	2 000 000	0,10	200 000,00	gotówka
Seria D		brak	brak	3 672 780	0,10	367 278,00	aport
Seria E		brak	brak	318 077	0,10	31 807,70	aport
Seria F		brak	brak	317 466	0,10	31 746,60	gotówka

Dnia 27 lutego 2013 roku zarząd spółki, działając w granicach statutowego upoważnienia do podwyższenia kapitału podstawowego spółki, podjął uchwałę, iż kapitał zakładowy zostaje podwyższony o kwotę 63.554,30 zł w drodze emisji 635.543 akcji zwykłych serii E o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja. Cena emisyjna jednej akcji wynosi 12,22 zł. Akcje te miały zostać pokryte w całości wkładami niepieniężnymi w postaci akcji spółek Codemedia S.A. i SMT Software S.A. Podwyższenie zostało zarejestrowane przez Krajowy Rejestr Sądowy w dniu 26 marca 2013 r.

Dnia 13 listopada 2013 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników SMT S.A. wyraziło zgodę na nieodpłatne nabycie przez spółkę 317.466 akcji serii E w celu ich umorzenia. Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników SMT S.A. tego samego dnia podjęło uchwałę o umorzeniu tych akcji w trybie umorzenia dobrowolnego bez jakichkolwiek świadczeń na rzecz akcjonariusza z jednoczesnym obniżeniem kapitału podstawowego. Kolejną uchwałą z tego dnia Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników SMT S.A. zdecydowało o podwyższeniu kapitału podstawowego poprzez emisję 317.466 akcji serii F o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Emisja została przeprowadzona w drodze subskrypcji prywatnej.

Zestawienie zmian liczby akcji w ciągu roku

Wyszczególnienie	Seria A	Seria B	Seria D	Seria E	Seria F	Razem
01.01.2013	5 000 000	2 000 000		0	0	7 000 000
Zwiększenia w okresie	0	0	3 672 780	635 543	317 466	4 625 789
Emisja akcji				635 543	317 466	953 009
Rejestracja emisji z roku ubiegłego			3 672 780			3 672 780
Zmniejszenia w okresie	0	0	0	317 466	0	317 466
Umorzenie				317 466		317 466
31.12.2013	5 000 000	2 000 000	3 672 780	318 077	317 466	11 308 323
01.01.2012	5 000 000	2000000	0	0	0	4 897
Zwiększenia w okresie	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji						0
Rejestracja emisji z roku						

ubiegłego

Zmniejszenia w okresie

Umorzenie

31.12.2012	5 000 000	2 000 000	0	0	0	7 000 000
-------------------	------------------	------------------	----------	----------	----------	------------------

Kapitał zakładowy – struktura na dzień 31.12.2013 cd.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Investors TFI S.A.	1 472 489	13,02%	1 472 489	13,02%
Blue Ceriana Limited	387 510	3,43%	387 510	3,43%
Agencja Reklamowa Czart Sp z o.o.	869 511	7,69%	869 511	7,69%
Amplico PTE S.A.	765 106	6,77%	765 106	6,77%
Pozostali (poniżej 5%)	7 813 707	69,09%	7 813 707	69,09%
Razem	11 308 323	100%	11 308 323	100%

Zmiana stanu kapitału zakładowego

	31.12.2013	31.12.2012
Kapitał zakładowy na początek okresu	700	700
Zwiększenia	463	0
Zmniejszenia	32	0
Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 131	700

Nota 25. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ

Kapitał zapasowy został w latach poprzednich utworzony z nadwyżki wartości emisyjnej nad nominalną w kwocie 6.400 tys. zł, która została pomniejszona o koszty emisji akcji ujęte jako zmniejszenie kapitału zapasowego w kwocie 693 tys. zł. W bieżącym roku obrotowym kapitał ten zwiększony został o nadwyżkę wartości emisyjnej nad nominalną akcji nowej emisji dokonanej w roku 2013 – serii F w kwocie 6.349 tys. zł oraz pomniejszony o koszty tej emisji w kwocie 66 tys. zł.

Nota 26. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Pozostałe kapitały

	31.12.2013	31.12.2012
Kapitał zapasowy	16 543	9 582
Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
Kapitał rezerwowy	0	0
Inne	4 656	1 484
RAZEM	21 199	11 066

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Pozostałe	Razem
01.01.2013	9 582	0	0	1 484	11 066
Zwiększenia w okresie	6 961	0	0	3 172	10 133
Połączenie					0

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Pozostałe	Razem
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty					0
Emisja akcji w jednostkach zależnych	136				136
Wynik nabycia / zbycia udziału w kapitale jednostek zależnych				670	670
Podział/ pokrycie zysku/straty netto	6 825				6 825
Inne				2 502	2 502
Zmniejszenia w okresie	0	0	0	0	0
Połączenie					0
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty					0
Wynik nabycia / zbycia udziału w kapitale jednostek zależnych					0
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty					0
Podział/ pokrycie zysku/straty netto					0
Inne					0
31.12.2013	16 543	0	0	4 656	21 199
01.01.2012	5 653	0	0	-756	4 897
Zwiększenia w okresie	3 984	0	0	2 240	6 224
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży					0
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty					0
Emisja akcji w jednostkach zależnych					0
Wynik nabycia / zbycia udziału w kapitale				2 185	2 185
Podział/ pokrycie zysku/straty netto	3 984				3 984
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników				55	55
Zmniejszenia w okresie	55	0	0	0	55
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży					0
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty					0
Wynik nabycia / zbycia udziału w kapitale jednostek zależnych					0
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty					0
Podział/ pokrycie zysku/straty netto					0
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników	55				55
31.12.2012	9 582	0	0	1 484	11 066

Nota 27. KAPITAŁ ZE ZMIAN WŁASNOŚCIOWYCH W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Na początek okresu	1 484	-702
Zysk ze zbycia części akcji SMT Software S.A.		49
Zysk z zagęszczenia kapitału w Codemedia S.A.	6	
Korekta bilansu otwarcia dot. zmian w strukturze kapitału w SMTSoftware oraz Codemedia	2 502	
Zysk z zagęszczenia kapitału w SMT Software S.A.	1 643	
Strata z objęcia dodatkowych udziałów MAT Sp. z o.o.		-96
Strata ze zbycia części akcji Codemedia S.A.		-104
Strata ze zbycia części udziałów Lemon Sky Sp. z o.o.	-277	-255
Zysk z nabycia akcji SMT Software S.A.		2 721

Zysk z nabycia akcji Codemedia S.A.		358
Koszty dodatkowe transakcji	-703	-487
Na koniec okresu	4 655	1 484

Nota 28. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

Niepodzielony wynik obejmuje również kwoty, które nie podlegają podziałowi to znaczy nie mogą zostać wypłacone w formie dywidendy:

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Kwoty zawarte w pozycji niepodzielony wynik niepodlegające wypłacie w formie dywidendy:		
- wynik przejścia na MSSF	56	56
- podatek od wypłaconych dywidend za lata ubiegłe	0	0
- strata z lat ubiegłych jednostki dominującej	- 1 015	-673
- strata z tytułu odszkodowań dla byłych akcjonariuszy spółki	-2 250	
- wyniki spółek zależnych	1 298	766
Razem	- 1 911	149

Nota 29. KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY NIEKONTROLUJĄCYCH

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Na początek okresu	4 518	6 501
Dywidendy wypłacone przez jednostki zależne	-196	-556
Emisja akcji		9
Połączenie	1 070	
Zmiany w strukturze udziałowców w jednostkach zależnych	-1 220	-2 730
Udział w wyniku jednostek zależnych	-80	1 294
Pozostałe	-2 502	
Na koniec okresu	1 590	4 518

Nota 30. KREDYTY I POŻYCZKI

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Kredyty rachunku bieżącym	5 071	4 468
Kredyty bankowe	0	0
Pożyczki	537	564
- od Zarządu i Rady Nadzorczej	0	0
Debet na karcie kredytowej	255	5
Suma kredytów i pożyczek, w tym	5 863	5 037

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	5 833	4 973
Kredyty i pożyczki długoterminowe	30	64
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	30	64
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat		

- płatne powyżej 5 lat

Kredyty i pożyczki razem

5 863

5 037

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2013

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
BNP Paribas Bank Polska S.A. - kredyt w rachunku bieżącym	4 000	1 472	WIBOR1M +1,2% marża	02-05-2015	weksel
BNP Paribas Bank Polska S.A. - kredyt w rachunku bieżącym	800	707	WIBOR1M +1,2% marża	02-05-2015	weksel
Alior Bank S.A. Kredyt długoterminowy inwestycyjny	2 000	667	Wibor3M+ 1,5% marża	19-05-2014	weksel
Alior Bank S.A. Kredyt w rachunku bieżącym	8 000	2 225	Wibor3M+ 1,5% marża	24-06-2014	cesja wierzytelności
Agencja Reklamowa Czarł Sp. z o.o.	430	474	1,20%	31-03-2014	brak
EFL Finance S.A.	124	64	14,91%	15-09-2015	weksel i umowa przewłaszczenia
Karta kredytowa American Express	154	154	zmienna	miesięczna	brak
Karty kredytowe pozostałe	100	100	zmienna	miesięczna	brak
RAZEM	15 354	5 863			

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2012

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
BNP Paribas S.A. - kredyt w rachunku bieżącym	3 800	414	WIBOR 1M + 1,5%	20-07-2022	weksel
Alior Bank S.A. - kredyt w rachunku bieżącym	4 054	4 054	WIBOR 1M + 1,9%	08-06-2013	cesja wierzytelności
Agencja Reklamowa Czarł Sp. z o.o.	430	432	1,20%	31-03-2013	brak
EFL Finance S.A.	124	94	14,91%	15-09-2015	weksel i umowa przewłaszczenia
American Express	5	5	zmienna	miesięcznie	brak
Van Doorn Business Group B.V.	37	38	4,00%	31-03-2013	brak
RAZEM	8 484	5 037			

Kredyty i pożyczki struktura walutowa: Kredyty i pożyczki wyrażone są wyłącznie w PLN.

Nota 31. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
zobowiązania leasingowe	1 275	1 145
obligacje	4 013	8 973
zobowiązania wobec faktora	3 440	
zobowiązania z tytułu nabycia udziałów	176	29
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne		
Inne	2 250	
Razem zobowiązania finansowe	11 154	10 147
- długoterminowe	545	4 357
- krótkoterminowe	10 609	5 790

Zobowiązania leasingowe

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	730	725
Zobowiązania leasingowe długoterminowe, w tym:	545	420
- od roku do pięciu lat	545	420
- powyżej pięciu lat	0	0
Zobowiązania leasingowe razem	1 275	1 145

Obligacje

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Obligacje serii A1	0	4 974
Obligacje serii A2	4 013	3 999
Razem obligacje	4 013	8 973
- długoterminowe		3 937
- krótkoterminowe	4 013	5 036

Typ transakcji	Data zawarcia	Czas transakcji	Kwota nominalna	Oprocentowanie	Wartość bilansowa
Wg stanu na dzień 31.12.2013					
Obligacje Serii A2	16.11.2011	1096 dni	4 000	WIBOR 6M + 5,9%	4 013
Wg stanu na dzień 31.12.20112					
Obligacje Serii A1	23.12.2010	1096 dni	5 000	WIBOR 6M + 5,9%	4 974
Obligacje Serii A2	16.11.2011	1096 dni	4 000	WIBOR 6M + 5,9%	3 999

Nota 32. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania handlowe	47 644	20 197
Wobec jednostek powiązanych	208	115
Wobec jednostek pozostałych	47 436	20 082

Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Przeterminowane					
		Nie przeterminowane	< 30 dni	31 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2013	47 644	20 387	16 774	10 035	138	87	223
Wobec jednostek powiązanych	208	104	88	4	0	0	12
Wobec jednostek pozostałych	47 436	20 283	16 686	10 031	138	87	211
31.12.2012	20 197	7 754	8 980	2 692	345	218	209
Wobec jednostek powiązanych	115	86	6	4	7		12
Wobec jednostek pozostałych	20 082	7 668	8 974	2 688	338	218	197

Nota 33. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	5 212	1 444
Podatek VAT	4 256	637
Podatek dochodowy od osób fizycznych	252	230
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	704	509
Pozostałe		68
Pozostałe zobowiązania	1 236	830
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	1 036	746
Zobowiązania pozostałe wobec pracowników	33	23
Otrzymane zaliczki	30	0
Kaucje		61
Inne zobowiązania	137	0
Razem pozostałe zobowiązania	6 448	2 274

Nota 34. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników na pełne etaty. Grupa tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w wysokości odpisu podstawowego. Grupa skompensowała aktywa Funduszu ze swoimi zobowiązaniami wobec Funduszu ponieważ aktywa te nie stanowią oddzielnych aktywów Grupy.

Nota 35. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Podmiot, któremu udzielono gwarancji lub poręczenia (beneficjent)	Podmiot, który udziela gwarancji, poręczenia.	Rodzaj zabezpieczenia	Łączna kwota kredytów pożyczek zobowiązań w całości lub części zabezpieczona gwarancją	Maksymalna kwota poręczenia lub udzielonej gwarancji	Okres na jaki udzielono gwarancji lub poręczenia od: do:		Tytuł oraz warunki finansowe udzielenia gwarancji lub poręczenia / rodzaj gwarancji	Charakter powiązań pomiędzy emitentem a podmiotem, który zaciągnął kredyty lub pożyczkę
BNP Paribas Bank Polska S.A.	Wzajemne poręczenie SMT S.A., Codemedia S.A., Lemon Sky sp. z o.o. SKA, Trade Tracker Poland sp. z o.o., Trade Markietin Poland sp. z o.o., Xantus S.A.	Poręczenie wekslowe wraz z umową wekslową	9.800 tys. PLN	do 170% wartości zobowiązania	2013-03-07	2014-04-30	Zabezpieczenie kredytu obrotowego. Ponieważ spółki z Grupy poręczały kredyt sobie nawzajem nie były z tego tytułu naliczane żadne opłaty.	Spółki zależne od emitenta
iAlbatros S.A.	SMT Software sp. z o.o. SKA	Poręczenie gwarancji bankowej – Alior Bank S.A.	40 tys. EUR	40 tys. EUR	2013-02-10	2014-02-09	bez wynagrodzenia	Spółka pośrednio zależna
iAlbatros S.A.			40 tys. EUR	40 tys. EUR	2013-02-14	2014-02-13	bez wynagrodzenia	Spółka pośrednio zależna
Nobo Solutions sp. z o.o.	SMT Software sp. z o.o. S.K.A.	Poręczenie do umowy o usługi telek.	48 tys. PLN	48 tys. PLN	2013-03-06	bez terminowo	bez wynagrodzenia	Spółka stowarzyszona
iAlbatros S.A.	SMT Software sp. z o.o. S.K.A.	Poręczenie polis ubezpieczeniowych	455 tys. PLN	455 tys. PLN	2013-04-23	2014-04-22	koszt roczny 13,7 tys. PLN	Spółka pośrednio zależna
iAlbatros S.A.			40 tys. EUR	40 tys. EUR	2013-06-07	2014-12-31	bez wynagrodzenia	Spółka pośrednio zależna
SMT Software Sp. z o.o. SKA	SMT S.A.	Poręczenie kredytu obrotowego w Alior Bank S.A.	8 000 tys. PLN	16 000 tys. PLN	2013-06-07	2014-06-24	bez wynagrodzenia	Spółka zależna
iAlabtros S.A.	SMT Software sp. z o.o. S.K.A.	Poręczenie linii gwarancyjnej z Alior Bank S.A.	280 tys. EUR	280 tys. EUR	2013-09-24	2014-09-23	bez wynagrodzenia	Spółka zależna
SMT Software sp. z o.o. S.K.A.	SMT S.A.	Poręczenie wykonania kontraktu dla PWPW S.A.	1.228 tys. EUR	510 tys. EUR	2013-06-28	2014-03-31	bez wynagrodzenia	Spółka zależna

Podmiot, któremu udzielono gwarancji lub poręczenia (beneficjent)	Podmiot, który udziela gwarancji, poręczenia.	Rodzaj zabezpieczenia	Łączna kwota kredytów pożyczek zobowiązań w całości lub części zabezpieczona gwarancją	Maksymalna kwota poręczenia lub udzielonej gwarancji	Okres na jaki udzielono gwarancji lub poręczenia od: do:		Tytuł oraz warunki finansowe udzielenia gwarancji lub poręczenia / rodzaj gwarancji	Charakter powiązań pomiędzy emitentem a podmiotem, który zaciągnął kredyty lub pożyczkę
Alior Bank S.A.	SMT S.A.	Poręczenie gwarancja płatności nr 58102770/5543/13 na rzecz PWPW + umowa	1 510 tys. EUR	1.500 tys. EUR	2013-08-13	2014-03-31	bez wynagrodzenia	brak
	SMT S.A.	Poręczenie gwarancja płatności nr 71653156/5542/13 na rzecz PWPW+umowa		500 tys. EUR	2013-08-13	2014-03-31	bez wynagrodzenia	brak
SMT Software sp. z o.o. S.K.A.	SMT S.A.	kontrakt z PWPW – poręczenie wekslowe		510 tys. EUR	2013-06-28	2014-03-31	Bez wynagrodzenia	Spółka zależna
Alior Bank S.A.	SMT S.A.	Poręczenie gwarancja dobrego wykonania kontraktu SMT Soft. pod kontrakt z PWPW - umowa udzielenia gwarancji nr U0002419605030	206 tys. PLN	412 tys. PLN	2013-09-24	2014-01-07	Bez wynagrodzenia	brak
Alior Bank S.A.	SMT S.A.	Poręczenie Umowa o limit na produkt o charakterze gwarancyjnym nr U0002496791417B	1.300 tys. PLN	2.600 tys. PLN	2014-01-24	2015-01-23	Bez wynagrodzenia	brak
Alior Bank S.A.	SMT S.A.	Umowa o limit na produkt o charakterze gwarancyjnym nr U0002496791417C	40 tys. EUR	80 tys. EUR	2014-01-24	2017-01-23	Bez wynagrodzenia	brak
Alior Bank S.A.	SMT S.A.	Gwarancja bankowa najmu na rzecz AS Consulting (najem	207 tys. PLN	414 tys. PLN	2014-01-24	2019-09-15	Bez wynagrodzenia	brak

Podmiot, któremu udzielono gwarancji lub poręczenia (beneficjent)	Podmiot, który udziela gwarancji, poręczenia.	Rodzaj zabezpieczenia	Łączna kwota kredytów pożyczek zobowiązań w całości lub części zabezpieczona gwarancją	Maksymalna kwota poręczenia lub udzielonej gwarancji	Okres na jaki udzielono gwarancji lub poręczenia od: do:		Tytuł oraz warunki finansowe udzielenia gwarancji lub poręczenia / rodzaj gwarancji	Charakter powiązań pomiędzy emitentem a podmiotem, który zaciągnął kredyty lub pożyczkę
		lokalu we Wrocławiu)						

Inne zobowiązania warunkowe

Podstawa prawna zobowiązania warunkowego i rodzaj zobowiązania wraz z komentarzem	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota i rodzaj zobowiązania
Umowa z Ministerstwem Finansów nr C/830/11/DI/B/298-2/R/150/12/S.C./B (na realizację projektu KIC1B). Wykonawcą projektu jest SMT Software sp. z o.o. S.K.A. Wykonawca stoi na stanowisku, że kary nie są należne gdyż opóźnienie w oddaniu Fazy 2 wynikało z przyczyn niezawinionych przez Wykonawcę. Takie wnioski wynikają również z ekspertyz prawnych posiadanych przez Wykonawcę. Aktualnie trwają rozmowy z zamawiającym zmierzające do aktualizacji harmonogramu realizacji projektu.	Gwarancja należytego wykonania do kwoty 3.480 tys. PLN udzielona przez PZU S.A.	560 tys. PLN z tytułu potencjalnych kar za opóźnienie oddania Fazy 2 projektu za okres opóźnienia od 25-31.12.2013 r.

Zobowiązania warunkowe w których wpływ środków pieniężnych jest bardzo mało prawdopodobny

Podstawa prawna zobowiązania warunkowego i rodzaj zobowiązania.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania
Umowa na Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „SMT OPTYMALIZACJA – opracowanie i wdrożenie innowacyjnego rozwiązania ekonometrycznego optymalizacji kosztów i frachtów w logistyce i transporcie drogowym. Zobowiązanie wynikające z kwoty dofinansowania projektu.	weksel in blanco	-
Umowa na Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Wzrost konkurencyjności SMT Software SA poprzez wdrożenie kompleksowego Systemu Koordynacji Projektów i integrację z istniejącymi systemami spółek Grupy SMT”. Zobowiązanie wynikające z kwoty dofinansowania projektu.	weksel in blanco	-
Umowa na Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Przygotowanie Plan rozwoju eksportu dla nowego Innowacyjnego systemu Satis”. Zobowiązanie wynikające z kwoty dofinansowania projektu.	weksel in blanco	-
Umowa na Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Wsparcie spółki SMT Software S.A w zakresie pozyskania inwestora zewnętrznego”. Zobowiązanie wynikające z kwoty dofinansowania projektu.	weksel in blanco	-
Umowa na Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Zintegrowany system oceny stopnia wyłączenia oraz żywotności konstrukcji”. Zobowiązanie wynikające z kwoty dofinansowania projektu. Zobowiązanie wynikające z kwoty dofinansowania projektu.	weksel in blanco	-
Umowa na Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Opracowanie przemysłowego standardu przesyłania danych telemetrycznych”	weksel in blanco	-

Umowa na Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Software systemu informatycznego służącego automatyzacji współpracy w zakresie usług związanych z monitoringiem”. Zobowiązanie wynikające z kwoty dofinansowania projektu.	weksel in blanco	-
Umowa na Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „SMT Engineering Toolkit – Umowa na Platforma integracji narzędzi inżyniersko-badawczych w środowisku rozproszonym”. Zobowiązanie wynikające z kwoty dofinansowania projektu.	weksel in blanco	-
Umowa na Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Utworzenie centrum badawczo – rozwojowego SMT Software S.A.”. Zobowiązanie wynikające z kwoty dofinansowania projektu.	weksel in blanco	-
Umowa zlecenia o okresowe udzielenie gwarancji ubezpieczeniowych kontraktowych przez PZU S.A. do kwoty 5 mln zł. Zobowiązanie wynikające z kwoty dofinansowania projektu.	weksle in blanco	-
Umowa generalna o udzielenie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych dla InterRisk T.U. S.A. Zobowiązanie wynikające z kwoty dofinansowania projektu.	weksle in blanco	-
Umowa na Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Stworzenie platformy B2B do zarządzania ryzykiem handlowym i należnościami SMT Software i jej partnerów biznesowych”. Zobowiązanie wynikające z kwoty dofinansowania projektu.	weksle in blanco	-
Umowa na Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Integracja systemów kompleksowej obsługi podróży SMT Software S.A. i jej partnerów w celu automatyzacji procesów biznesowych.” Zobowiązanie wynikające z kwoty dofinansowania projektu.	weksle in blanco	-
Umowa na Projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Integracja systemów zarządzania projektami SMT Software S.A. i jej partnerów celem automatyzacji”. Zobowiązanie wynikające z kwoty dofinansowania projektu.	weksle in blanco	-
Sprawa Bull SAS przeciwko SMT Software S.A. kwota roszczenia wynosi 2.000.000 zł powiększone o zwrot kosztów sądowych. Opisane przy sprawach sądowych. Zobowiązanie wynikające z kwoty dofinansowania projektu.	brak	2.000 tys. PLN wraz z kosztami sądowymi i odsetkami
Sprawa z powództwa wzajemnego SMT Software S.A. i MIKST Sp. z o.o. na kwotę roszczenia 85.744,00 zł. Opisane przy sprawach sądowych. Zobowiązanie wynikające z kwoty dofinansowania projektu.	brak	86 tys. PLN wraz z kosztami sądowymi i odsetkami
Sprawa z powództwa Pawła Fryczyńskiego Data System przeciwko SMT Software S.A. na kwotę 117.776 zł. Opisane przy sprawach sądowych. Zobowiązanie wynikające z kwoty dofinansowania projektu.	brak	118 tys. PLN wraz z kosztami sądowymi i odsetkami

Nota 36. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 przyszłe minimalne opłaty leasingowe z tytułu tych umów oraz wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych netto przedstawiają się następująco:

Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu

Wyszczególnienie	31.12.2013		31.12.2012	
	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	730	730	725	725
W okresie od 1 do 5 lat	545	545	420	420
Powyżej 5 lat				
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	1 275	1 275	1 145	1 145
Przyszły przychód odsetkowy		x		x
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	1 275	1 275	1 145	1 145
- krótkoterminowe	730	730	525	525
- długoterminowe	545	545	532	532

Nota 37. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Dotacje	1 233	626
Przychody przyszłych okresów	45	254
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	1 278	880
długoterminowe	256	0
krótkoterminowe	1 022	880

Nota 38. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	31.12.2013	31.12.2012
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe		
Rezerwy na nagrody jubileuszowe		
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	445	278
Rezerwy na pozostałe świadczenia		
Razem, w tym:	445	278
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	445	278

W Grupie nie są przyznawane nagrody jubileuszowe, stąd tworzenie rezerw na tego typu koszty nie jest zasadne. Z kolei ze względu na strukturę wiekową pracowników, która wskazuje, iż kadra w grupie jest bardzo młoda, rezerwy na odprawy emerytalne również nie są tworzone, ponieważ nie wpłynęłyby istotnie na obraz i sytuację finansową Grupy.

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2013	0	0	406	0
<i>Przeklasyfikowanie jako zobowiązania przeznaczone do zbycia</i>			-128	
Utworzenie rezerwy			167	
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy				
Stan na 31.12.2013, w tym:	0	0	445	0
- długoterminowe				
- krótkoterminowe			445	
Stan na 01.01.2012			286	
Utworzenie rezerwy			120	
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy				
Stan na 31.12.2012, w tym:	0	0	406	0

Nota 39. POZOSTAŁE REZERWY

	31.12.2013	31.12.2012
Rezerwy na koszty nieudokumentowane	338	497
Razem, w tym:	338	497
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	338	497

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa restrukturyzacyjna	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2013	0	0	507	507
Przeklasyfikowanie jako zobowiązania przeznaczone do zbycia			-10	-10
Utworzone w ciągu roku obrotowego				
Wykorzystane				
Rozwiązane			159	159
Korekta z tytułu różnic kursowych				
Korekta stopy dyskontowej				
Stan na 31.12.2013, w tym:	0	0	338	338
- długoterminowe				
- krótkoterminowe			338	338
Stan na 01.01.2012			105	105
Utworzone w ciągu roku obrotowego			402	402
Wykorzystane				0
Rozwiązane				0
Korekta z tytułu różnic kursowych				0
Korekta stopy dyskontowej				0
Stan na 31.12.2012, w tym:	0	0	507	507
- długoterminowe				0
- krótkoterminowe			507	507

Nota 40. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, należą kredyty bankowe, obligacje, umowy leasingu finansowego z opcją zakupu, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Grupy. Grupa posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Zasadą stosowaną przez Grupę obecnie i przez cały okres objęty badaniem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Grupy obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe.

Ryzyko kredytowe: Grupa zawiera transakcje przede wszystkim z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Grupy na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne. W Grupie nie występują istotne koncentracje ryzyka kredytowego.

Ryzyko związane z płynnością: Grupa monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/ zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

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

Ryzyko walutowe: Grupa narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania sprzedaży w walutach innych niż waluta wyceny jak również z tytułu lokowania środków w walucie obcej.

Ryzyko stopy procentowej: Narażenie Grupy na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim długoterminowych zobowiązań finansowych, do których należą długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu oraz obligacje.

Nota 41. ZABEZPIECZENIA PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

W Grupie Kapitałowej nie jest stosowana polityka zabezpieczania przepływów środków pieniężnych.

Nota 42. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

Odsetki uzyskane dla poszczególnych instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe	Odsetki
Udzielone pożyczki długoterminowe	1
Należności krótkoterminowe	0
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	181
Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	0
Środki pieniężne	0
Kredyt w rachunku bieżącym	322
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	90
Obligacje	593

Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Grupy, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentów finansowych i poziom hierarchii
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (długoterminowe)	0	0	0	0	
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe), w tym:	1 319	33	1 319	32	
- udzielone pożyczki	1 319	33	1 319	33	Udzielone pożyczki – poziom 2
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	44 202	29 965	44 202	26 965	Należności – poziom 2
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (krótkoterminowe)	0	0	0	0	
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0	0	
Pochodne instrumenty wykorzystywane w rachunkowości zabezpieczeń					
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:	5 960	3 539	5 960	3 539	
- udzielone pożyczki	2 965	2 997	2 965	2 997	Udzielone pożyczki – poziom 2
- należności od faktora	2 453		2 453		Należności – poziom 2
- instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	542	542	542	542	Dostępne do sprzedaży – poziom 1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16 324	4 206	16 324	4 206	
- środki pieniężne	16 324	4 206	16 324	4 206	Środki pieniężne – poziom 2
ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentu finansowego i poziom hierarchii
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	5 833	5 007	5 833	5 007	
- kredyt w rachunku bieżącym	5 071	4 468	5 071	4 468	Pozostałe zob. finansowe – poziom 2
- pozostałe – krótkoterminowe	762	505	762	505	Pozostałe zob. finansowe – poziom 2
Pozostałe zobowiązania inne (długoterminowe), w tym:	545	4 357	545	4 357	
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją	545	420	545	420	Pozostałe zob. finansowe – poziom 2
- obligacje	0	3 937	0	3 937	Wyemitowane obligacje – poziom 1
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	54 092	22 471	54 092	22 471	Zobowiązania – poziom 2
Zobowiązania finansowe (krótkoterminowe), w tym:	8 183	5 761	8 183	5 761	
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	730	725	730	725	Pozostałe zob. finansowe – poziom 2
- obligacje	4 013	5 036	4 013	5 036	Wyemitowane obligacje – poziom 1
- zobowiązania wobec faktora	3 440	0	3 440	0	Pozostałe zob. finansowe – poziom 2

Skrócone dane ilościowe dotyczące ekspozycji na ryzyko instrumentów finansowych

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Grupy na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim zobowiązań z tytułu kredytów bankowych i obligacji.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku 100% zaciągniętych przez Grupę zobowiązań z tytułu kredytów bankowych oraz obligacji posiadało zmienne oprocentowanie bazujące na WIBOR 1M (kredyty) lub 6 miesięczny (obligacje).

Zarówno kredyty jak i obligacje zaciągnięte zostały w PLN, nie dotyczy więc ich ryzyko kursowe.

Ryzyko stopy procentowej – wrażliwość na zmiany.

Poniższa tabela przedstawia wrażliwość wyniku finansowego brutto na racjonalnie możliwe zmiany stóp procentowych przy założeniu niezmienności innych czynników (w związku z zobowiązaniami o zmiennej stopie procentowej).

Zwiększenie/zmniejszenie o punkty procentowe Wpływ na wynik finansowy brutto

Okres zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku

	31.12.2013	+1%	-1%
środki pieniężne	16 324	163	-163
zobowiązania z tytułu obligacji	4 013	-40	40
kredyty i pożyczki	5 863	-59	59
pozostałe zobowiązania finansowe	3 701	-37	37
ekspozycja netto / wpływ na wynik brutto	2 747	27	-27

Okres zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku

	31.12.2012	+1%	-1%
środki pieniężne	4 206	42	-42
zobowiązania z tytułu obligacji	8 973	-90	90
kredyty i pożyczki	5 037	-51	51
pozostałe zobowiązania finansowe	1 174	-11	11
ekspozycja netto / wpływ na wynik brutto	10 978	-110	110

Ryzyko zmiany kursów walutowych

W niewielkim stopniu na ryzyko kursowe narażone są należności handlowe, gdyż około 10% przychodów jest denominowanych w walutach innych niż PLN, głównie w EUR. W roku 2013 Spółka podjęła działania w celu zamiany waluty transakcyjnej na złote w związku z powyższym ryzyko to będzie zminimalizowane.

Ryzyko istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej

Ryzyko to w głównej mierze związane jest ze ściągalsnością należności handlowych i terminową obsługą zobowiązań.

W odniesieniu do należności ograniczenie ryzyka jest realizowane poprzez:

- Ubezpieczenie obrotu handlowego w Coface z tytułu występowania złych długów.
- Ustalanie limitów maksymalnego zadłużenia kontrahentów.
- Wiekowanie i monitorowanie należności.
- Współpraca z firmami windykacyjnymi.

W mniejszym stopniu ryzyko to dotyczy pozostałych należności i pozostałych aktywów finansowych. Pozostałe aktywa finansowe to głównie pożyczki, ryzyko w tym przypadku jest ograniczone poprzez udzielanie pożyczek tylko wiarygodnym partnerom.

Ekspozycja na powyższe ryzyko przedstawia się następująco:

Ekspozycja na ryzyko zakłóceń płynności krótkoterminowej

AKTYWA	31.12.2013	% sumy bilansowej	31.12.2012	% sumy bilansowej
Zapasy	2 847	2,24%	1 963	2,70%
Należności handlowe	36 456	28,65%	26 475	36,48%
Należności publiczno prawne	6 506	5,11%	2 757	3,80%
Pozostałe należności	4 257	3,35%	733	1,01%
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	542	0,43%	542	0,75%
Pozostałe aktywa finansowe	2 965	2,33%	2 997	4,13%
Rozliczenia międzyokresowe	12 767	10,03%	8 475	11,68%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16 324	12,83%	4 206	5,80%
RAZEM	82 664	64,96%	48 148	66,35%
PASYWA	31.12.2013	% sumy bilansowej	31.12.2012	% sumy bilansowej
Pozostałe zobowiązania finansowe	10 609	8,34%	5 790	8,00%
Kredyty i pożyczki	5 833	4,58%	4 973	6,90%
Zobowiązania handlowe	47 644	37,44%	20 197	29,00%
Zobowiązania publiczno prawne	5 649	4,44%	1 444	5,20%
Pozostałe zobowiązania	1 236	0,97%	830	1,60%
Pozostałe rezerwy	338	0,27%		0,70%
RAZEM	71 309	56,04%	33 731	51,30%
Nadwyżka płynnych aktywów nad zobowiązaniami	11 355		14 417	

Ekspozycja na ryzyko zakłóceń płynności długoterminowej

	31.12.2013	% sumy bilansowej	31.12.2012	% sumy bilansowej
Obligacje	0	-	3 937	5,42%

Nadwyżka płynnych aktywów na krótkoterminowymi zobowiązaniami jest znacząca, z tego względu jak również mając na uwadze wcześniej opisane działania podjęte do ograniczenia spływu środków z należności i pożyczek, ryzyko zakłócenia Płynności krótkoterminowej jest minimalne. Dodatkowo Spółki z Grupy posiadają limity w rachunku bieżącym, które w każdym momencie mogą być wykorzystane. Spłata obligacji będzie realizowana z zakumulowanej nadwyżki finansowej. Również w tym przypadku Zarząd nie widzi zagrożenia w terminowej obsłudze tych zobowiązań.

Ryzyko zmian cen:

Ryzyko zmian cen oferowanych usług ma istotny wpływ na marże projektowe. Spółki z Grupy mają pełną świadomość występowania tego ryzyka rynkowego dlatego podejmowane są działania zmierzające do ochrony marż.

Nota 43. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Głównym celem zarządzania kapitałem Grupy jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Grupy i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy. Grupa zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Grupa może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2013 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze. Grupa monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Do zadłużenia netto Grupa wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.

Kapitał obejmuje zamienne akcje uprzywilejowane, kapitał własny należny akcjonariuszom jednostki dominującej pomniejszony o kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto.

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Oprocentowane kredyty i pożyczki	5 863	5 037
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	54 092	22 471
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16 324	4 206
Zadłużenie netto	43 631	23 302
Zamienne akcje uprzywilejowane		
Kapitał własny	49 707	29 155
Kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto		
Kapitał razem	49 707	29 155
Kapitał i zadłużenie netto	93 338	52 457

Nota 44. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Umowy z jednostkami powiązanymi są zawierane na warunkach rynkowych, stosowanych przez Grupę lub jednostkę powiązaną także dla innych odbiorców lub dostawców. Poza pożyczkami, transakcje te stanowią przede wszystkim usługi mające charakter podwykonawstwa do świadczonych przez podmioty usług dla klientów zewnętrznych. Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Pożyczki udzielone	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Pożyczki otrzymane
31.12.2013						

Jednostki powiązana kapitałowo:

Quartic	201	-	143	1 286	92	-
CMI	-	-	228	313	-	-
LemonSky Gdynia	6	-	2	-	18	-
CodeArch S.A.	180	-	82	92	98	-
Recrutia sp. z o. o.	105	-	40	-	-	-
Nobo Solutions S.A.	92	-	28	-	-	-
ATTORN S.A.	664	-	12	-	-	-
Traffic Info sp. z o.o.	13	-	33	461	15	-
Sorcersoft.com Spółka Akcyjna	63	-	8	-	-	-
MobiCare S.A.	6	-	674	123	-	-
Invest SMT Software	-	-	0	-	38	-
SATIS GPS	-	-	-	-	38	-
MediaPlanning	-	-	2	-	3	-
GTMS S.A.	500	-	615	-	50	-
SMT Holandia	-	-	0	33	30	-
SMT Software Sp. zoo	-	-	-	-	5	-
iAlbatros S.A.Uproszczona	3	-	4	-	-	-

Jednostki powiązane osobowo:

Nuon.pl Sp. z o.o.	7	2	20		-	-
Doneva Sp. z o.o.				357		
Softragda Sp. z o.o.				394		
Pluma Sp. z o.o.				348		

Transakcje polegające na wnoszeniu kapitału wkładem niepieniężnym:

Osoba / Podmiot powiązany	Rodzaj powiązania z SMT S.A.	rodzaj wkładu	wartość wkładu niepieniężnego w PLN	rodzaj objętego instrumentu kapitałowego
Sebastian Łękawa	Członek Zarządu Spółki zależnej SMT Software S.A.	23 770 akcji zwykłych na okaziciela serii B; 100 akcji zwykłych na okaziciela serii C - SMT Software S.A.	362 585	29 671 akcje zwykłe na okaziciela serii E
Szymon Pura	Członek Zarządu Spółki zależnej SMT Software S.A.	23 924 akcji zwykłych na okaziciela serii B SMT Software S.A.	363 406	29 738 akcje zwykłe na okaziciela serii E
Tomasz Frątczak	Członek Zarządu Spółki zależnej SMT Software S.A.	23 623 akcji zwykłych na okaziciela serii B SMT Software S.A.	358 833	29 364 akcje zwykłe na okaziciela serii E
Michał Ogierman	Członek Zarządu Spółki zależnej SMT Software S.A.	23 623 akcji zwykłych na okaziciela serii B SMT Software S.A.	358 833	29 364 akcje zwykłe na okaziciela serii E
Sławomir Nowak	Członek Zarządu Spółki zależnej SMT Software S.A.	3 115 akcji zwykłych na okaziciela serii B SMT Software S.A.	47 317	3 872 akcje zwykłe na okaziciela serii E

Dnia 14 czerwca 2013 roku pomiędzy SMT S.A. a osobami zarządzającymi spółką Lemon Sky Sp. z o.o. S.K.A.t.j.: Panią Magdaleną Surowiec, Panią Beatą Turlejską - Zduńczyk, Panem Jerzym Kozyrą zawarta została umowa zbycia 10% akcji spółki Lemon Sky sp. z o.o. SKA za cenę łącznie 9,5 tys. Gdyby przyjąć wycenę tych akcji w oparciu o cenę sprzedaży uzyskaną w 2014 roku (transakcja opisana została w nocie 49 niniejszego sprawozdania) to ich wartość godziwa wyniosłaby 1,8 mln zł. Mając na uwadze konieczność zapewnienia pełnej lojalności osób zarządzających Lemon Sky wobec głównego akcjonariusza, jak również zdeterminowanie tych osób do maksymalizacji wartości Spółki i dążenia do ich sprzedaży w modelu pożądanym przez głównego akcjonariusza, w ocenie zarządu SMT S.A. cena została ustalona na warunkach rynkowych. Rada Nadzorcza na posiedzeniu, które odbyło się w dniu 10 czerwca 2013 roku wyraziła zgodę na zawarcie transakcji na opisanych wyżej warunkach.

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Pożyczki udzielone	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Pożyczki otrzymane
-------------------	---	---------------------------------	-------------------------------------	--------------------	--	--------------------

31.12.2012

Jednostki powiązana kapitałowo:

SMT Software Netherlands B.V.	0	0	0	33	30	0
Iweii Online Solutions	0	0	0	22	0	0
iAlbatros S.A.	1 487	16	872	564	3	0
Ungava Sp. z o.o.	1	0	0	28	82	0
Trade Marketing Sp. z o.o.	38	6	34	170	4	0
CMI S.A.	690	0	228	302	0	0
Recrutia Sp. z o.o.	0	0	19	0	0	0
Attorn S.A.	0	0	6	0	0	0
Traffic Info Sp. z o.o.	31	5	29	435	18	0
MobiCare S.A.	12	79	642	10	5	0
Codearch S.A.	18	739	51	0	0	0

Jednostki powiązane osobowo:

Nuon.pl Sp. z o.o.	15	0	23	243	11	0
Sinteg Sp. z o.o.	0	0	0	0	0	0

Bachmat Sp. z o.o.	0	0	0	0	0	0
PB1 Piotr Bieńko	0	190	0	0	0	0
Doneva Sp. z o.o.	27	0	8	339	0	0
Softrada Sp. z o.o.	13	1	2	367	0	0
Pluma Sp. z o.o.	14	3	12	329	14	0
Kancelaria Finansowa A.Kuszyk	0	204	2	0	0	0
SKILLS Pankiewicz Adriana	0	182	0	0	0	0

Osoba / Podmiot powiązany	Rodzaj powiązania z SMT S.A.	Rodzaj wkładu	wartość wkładu niepieniężnego w PLN	rodzaj objętego instrumentu kapitałowego
Anna Gruszka	Członek Zarządu Spółki zależnej Codemedia S.A.	10 000 akcji uprzywilejowanych serii A Codemedia S.A.	284 000	23 240 akcji zwykłych imiennych serii D
Piotr Bieńko	Członek Zarządu Spółki zależnej Codemedia S.A.	52 500 akcji zwykłych imiennych serii Codemedia S.A. oraz 52 500 akcji na okaziciela serii D Codemedia S.A.	2 981 000	244 020 akcji zwykłych imiennych serii D
Sebastian Łękawa	Członek Zarządu Spółki zależnej SMT Software S.A.	195 000 akcji imiennych uprzywilejowanych serii A; 211 230 zdematerializowanych akcji serii B; 147 zdematerializowanych akcji serii C - SMT Software S.A.	6 172 000	505 127 akcji zwykłych imiennych serii D
Szymon Pura	Członek Zarządu Spółki zależnej SMT Software S.A.	195 000 akcji imiennych uprzywilejowanych serii A; 221 076 zdematerializowanych akcji serii B; 301 zdematerializowanych akcji serii C - SMT Software S.A.	6 172 000	505 127 akcji zwykłych imiennych serii D
Tomasz Frątczak	Członek Zarządu Spółki zależnej SMT Software S.A.	195 000 akcji imiennych uprzywilejowanych serii A; 211 377 zdematerializowanych akcji serii B - SMT Software S.A.	6 172 000	505 127 akcji zwykłych imiennych serii D
Michał Ogierman	Członek Zarządu Spółki zależnej SMT Software S.A.	195 000 akcji imiennych uprzywilejowanych serii A; 221 377 zdematerializowanych akcji serii B - SMT Software S.A.	6 172 000	505 127 akcji zwykłych imiennych serii D
Sławomir Nowak	Członek Zarządu Spółki zależnej SMT Software S.A.	195 000 akcji imiennych uprzywilejowanych serii A; 211 377 zdematerializowanych akcji serii B - SMT Software S.A.	6 172 000	505 127 akcji zwykłych imiennych serii D

Nota 45. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenie kadry kierowniczej Grupy

Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	33	199
Nagrody jubileuszowe		
Świadczenia po okresie zatrudnienia		
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy		
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych		
Pozostałe świadczenia długoterminowe		
Razem	33	199

Świadczenia wypłacane wypłacone lub należne pozostałym członkom Rady Nadzorczej

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	0	0
Nagrody jubileuszowe		
Świadczenia po okresie zatrudnienia		
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy		
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych		
Razem	0	0

Nota 46. ZATRUDNIENIE

Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Zarząd	14	14
Administracja	23	15
Pion produkcji i sprzedaży	165	103
Pozostali	0	0
Razem	202	132

Nota 47. INFORMACJE O TRANSAKcjACH Z PODMIOTEM DOKONUJĄCYM BADANIA SPRAWOZDANIA

Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
- za badanie rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz przegląd sprawozdania finansowego i skonsolidowanego	50	41
- za inne usługi poświadczające	0	0
- za usługi doradztwa podatkowego		
- za pozostałe usługi		
RAZEM	50	41

Nota 48. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Środki pieniężne w bilansie	16 324	4 206
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	0	0
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych	0	0

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	897	990
odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek, kredytów i leasingów	485	90
odsetki zapłacone od obligacji	593	1 120
odsetki otrzymane od udzielonych pożyczek	8	-39
odsetki naliczone od otrzymanych pożyczek	0	7
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-189	-188
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	60	-1
przychody ze sprzedaży aktywów finansowych	-1	-1
wartość sprzedanych aktywów finansowych	42	38
przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	26	-133
wartość netto zbytych i zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych	-7	95
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-82	522
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania	-160	522
wartość rezerw przejęta w wyniku objęcia kontroli	167	
wartość rezerw wyłączona w wyniku utraty kontroli	-10	
inne	-79	
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	-868	3
bilansowa zmiana stanu zapasów	-884	3
wartość zapasów przejęta w wyniku objęcia kontroli	16	
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-11 613	-6 071
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-17 175	-6 212
korekta o kompensaty z zobowiązaniami finansowymi	0	-1 311
korekta o zmianę stanu należności z tytułu podatku dochodowego	485	39
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		63
stan należności przejęty w wyniku objęcia kontroli	5 771	1 350

stan należności wyłączony w wyniku wyłączenia jednostki	-694	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:	29 684	6 861
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	36 514	14 135
korekta o spłacony kredyt	-860	-1 891
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego	786	156
korekta o zmianę zobowiązania z tyt. kompensat	564	0
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu umów leasingowych	-24	- 204
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu odsetek od pożyczek		-101
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu innych zobowiązań finansowych	-1 297	500
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu przekwalifikowania z długoterminowych do krótkoterminowych		-4 965
stan zobowiązań operacyjnych przejęty w wyniku objęcia kontroli	-7 383	- 768
stan zobowiązań operacyjnych wyłączony w wyniku wyłączenia jednostki	1 384	0

Nota 49. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM

Dnia 15.01.2014 roku Sławomir Kornicki zrezygnował z funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej, a także swoją rezygnację złożyła Łucja Gdala, która pełniła funkcję Członka Rady Nadzorczej. Jednocześnie powołano na Członków Rady Nadzorczej Tomasza Frątczaka oraz Adriannę Pankiewicz.

Dnia 03.02.2014 roku Sebastian Łekawa złożył rezygnację z pełnienia stanowiska Wiceprezesa Zarządu.

W ostatnich miesiącach Spółka podjęła kroki w kierunku uproszczenia struktury organizacyjnej grupy kapitałowej przez wykupienie udziałów w strategicznych spółkach zależnych od SMT Software Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością SKA z siedzibą w Warszawie (spółki zależnej od Emitenta w 100%).

W dniu 18 lutego 2014 roku zostało zarejestrowane podwyższenie kapitału akcyjnego w spółce zależnej, Invest SMT Software spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. (wcześniej Korszla S.K.A.), przez Sąd Rejonowy dla miasta st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Spółka Invest SMT Software spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. jest spółką w 100% zależną od Emitenta. Kapitał akcyjny spółki Invest SMT Software spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. został podwyższony z kwoty 50.000 zł do kwoty 1.410.000 zł poprzez emisję 136.000 akcji imiennych serii B o wartości nominalnej 10 zł i cenie emisyjnej 100 zł, które zostały objęte przez Emitenta w zamian za wkład niepieniężny w postaci 759.999 akcji spółki Lemon Sky spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. stanowiących 80% udziału w kapitale zakładowym i w głosach na Walnym Zgromadzeniu spółki.

W dniu 19 lutego 2014 została podpisana umowa sprzedaży akcji spółki iAlbatros Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie pomiędzy SMT Software Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością SKA z siedzibą we Wrocławiu (Sprzedający) a SMT SA z siedzibą w Warszawie (Kupujący). Sprzedający sprzedał Kupującemu za kwotę 3 311 240 zł wszystkie posiadane przez siebie akcje spółki: 102 000 akcji imiennych zwykłych serii A, 111 500 akcji imiennych zwykłych serii B, 71 999 akcji imiennych zwykłych serii C, które łącznie stanowią 51% w kapitale zakładowym spółki.

W dniu 19 lutego 2014 została podpisana umowa sprzedaży akcji spółki Sorcersoft.com Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie pomiędzy SMT Software Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością SKA z siedzibą we Wrocławiu (Sprzedający) a SMT SA z siedzibą w Warszawie (Kupujący). Sprzedający sprzedał Kupującemu za kwotę 60 000 zł

wszystkie posiadane przez siebie akcje spółki: 600 000 akcji imiennych serii A, które łącznie stanowią 60% w kapitale zakładowym spółki.

W dniu 19 lutego 2014 została podpisana umowa sprzedaży udziałów spółki Recrutia Sp. z o. o. z siedzibą we Wrocławiu pomiędzy SMT Software Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością SKA z siedzibą we Wrocławiu (Sprzedający) a SMT SA z siedzibą w Warszawie (Kupujący). Sprzedający sprzedał Kupującemu za kwotę 5000 zł wszystkie posiadane przez siebie udziały w spółce: tj. 100 stanowiące 100% w kapitale zakładowym spółki.

W dniu 19 lutego 2014 została podpisana umowa sprzedaży akcji spółki NOBO Solutions Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu pomiędzy SMT Software Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością SKA z siedzibą we Wrocławiu (Sprzedający) a SMT SA z siedzibą w Warszawie (Kupujący). Sprzedający sprzedał Kupującemu za kwotę 25 000 zł wszystkie posiadane przez siebie akcje spółki: 25 000 akcji imiennych zwykłych serii A, które łącznie stanowią 25% w kapitale zakładowym spółki.

W dniu 19 lutego 2014 została podpisana umowa sprzedaży akcji spółki Mobicare Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie pomiędzy SMT Software Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością SKA z siedzibą we Wrocławiu (Sprzedający) a SMT SA z siedzibą w Warszawie (Kupujący). Sprzedający sprzedał Kupującemu za kwotę 137 500 zł wszystkie posiadane przez siebie akcje spółki: 137 500 akcji imiennych zwykłych serii A, które łącznie stanowią 55% w kapitale zakładowym spółki.

W dniu 19 lutego 2014 została podpisana umowa sprzedaży akcji spółki Attorn Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie pomiędzy SMT Software Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością SKA z siedzibą we Wrocławiu (Sprzedający) a SMT SA z siedzibą w Warszawie (Kupujący). Sprzedający sprzedał Kupującemu za kwotę 540 000 zł wszystkie posiadane przez siebie akcje spółki: 540 000 akcji imiennych zwykłych serii A, które łącznie stanowią 54% w kapitale zakładowym spółki.

W dniu 24 lutego 2014 roku podpisana została umowa pomiędzy Grupą Kapitałową SMT S.A. a spółką JWT Warszawa Sp. z o.o. należącą do grupy WPP, na podstawie której JWT Warszawa Sp. z o.o. nabędzie 100% pakiet udziałów spółki Lemon Sky Sp. z o.o. S.K.A. Łączna wartość powyższej transakcji wyniosła 21,0 mln zł i objęła 100% udziałów w spółce Lemon Sky. W dniu podpisania umowy spółka zależna Emitenta, Invest SMT Software spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. z siedzibą w Warszawie, w której SMT S.A. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym i w głosach na Walnym Zgromadzeniu, posiadała pakiet 80% udziałów, którym odpowiadało 80% głosów na Zgromadzeniu Wspólników Lemon Sky. Posiadany przez spółkę zależną pakiet został sprzedany za łączną kwotę 17,4 mln zł.

Warszawa, dnia 30.04.2014 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie: