

INFOVIDE-MATRIX

FOCUS ON CUSTOMER VALUE

INFOVIDE-MATRIX **SPÓŁKA AKCYJNA**

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ INFOVIDE-MATRIX ZA I PÓŁROCZE 2015 ROKU

**SPORZĄDZONE ZGODNIE
Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

WARSZAWA, 26 SIERPNIĄ 2015 ROKU

SPIS TREŚCI

I.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ INFOVIDE-MATRIX ZA OKRES 6 MIESIĘCY – OD 1 STYCZNIA 2015 DO 30 CZERWCA 2015.....	3
II.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ INFOVIDE-MATRIX SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2015 ROKU	4
III.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY KAPITAŁOWEJ INFOVIDE-MATRIX ZA OKRES 6 MIESIĘCY OD 1 STYCZNIA 2015 DO 30 CZERWCA 2015 ROKU	6
IV.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM GRUPY KAPITAŁOWEJ INFOVIDE-MATRIX ZA OKRES 6 MIESIĘCY OD 1 STYCZNIA 2015 DO 30 CZERWCA 2015 ROKU	8
V.	INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ INFOVIDE-MATRIX ZA OKRES 6 MIESIĘCY OD 1 STYCZNIA 2015 ROKU DO 30 CZERWCA 2015 ROKU	11
1.	INFORMACJE OGÓLNE.....	11
2.	ZASADY RACHUNKOWOŚCI.....	13
3.	PRZYCHODY I KOSZTY	32
4.	SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI.....	34
5.	PODATEK DOCHODOWY.....	35
6.	DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	40
7.	DYWIDENDY	40
8.	ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	40
9.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	41
10.	WARTOŚĆ FIRMY	43
11.	POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH	43
12.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	43
13.	PLANOWANE NAKŁADY INWESTYCYJNE NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE W KOLEJNYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM ..	46
14.	UDZIAŁ WE WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH.....	47
15.	INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH	47
16.	ZAPASY	47
17.	KONTRAKTY DŁUGOTERMINOWE.....	48
18.	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	48
19.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE	51
20.	KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE.....	51
21.	KAPITAŁ PODSTAWOWY I KAPITAŁY ZAPASOWE	53
22.	ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	54
23.	OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI, LEASING, FAKTORING.....	55
24.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA	59
25.	PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW, ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE, REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	60
26.	MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS.....	61
27.	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	61
28.	INFORMACJE DODATKOWE DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	62
29.	INSTRUMENTY FINANSOWE	62
30.	PRZESUNIĘCIA MIĘDZY POZIOMAMI HIERARCHII WARTOŚCI GODZIWEJ STOSOWANEJ NA POTRZEBY WYCENY WARTOŚCI GODZIWEJ INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH.....	63
31.	ZMIANY W KLASYFIKACJI INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH.....	63
32.	EMISJA, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.....	64
33.	WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ.....	64
34.	SPRAWY SĄDOWE I ICH ROZLICZENIE W OKRESIE ŚRÓDROCZNYM	64
35.	ZNACZĄCE ZDARZENIA W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM	66
36.	ZDARZENIA DOTYCZĄCE LAT UBIEGŁYCH I UJĘCIA KOREKT BŁĘDÓW	67
37.	ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM MOGĄCE WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE	67
38.	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	67
39.	UDZIELONE POŻYCZKI OSOBOM ZARZĄDZAJĄCYM I NADZORUJĄCYM	68
40.	STRUKTURA ZATRUDNIENIA	69
41.	TRANSAKCJE ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI	69
42.	INFORMACJE O ZAWARTYCH UMOWACH NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI.....	69
43.	CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM	69
44.	ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM.....	74
I.	SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW INFOVIDE-MATRIX S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY – OD 1 STYCZNIA 2015 DO 30 CZERWCA 2015.....	76
II.	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ INFOVIDE-MATRIX S.A. NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2015 ROKU.....	77
III.	SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH INFOVIDE-MATRIX S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY OD 1 STYCZNIA 2015 DO 30 CZERWCA 2015 ROKU.....	78
IV.	SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM INFOVIDE-MATRIX S.A. ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 DO 30 CZERWCA 2015.....	79

I. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ INFOVIDE-MATRIX ZA OKRES 6 MIESIĘCY – OD 1 STYCZNIA 2015 DO 30 CZERWCA 2015

w tys. zł	6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 roku	6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 roku	Nota
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	108 859	99 930	
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	103 094	89 407	1,3
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	5 765	10 523	2,3
Koszt własny sprzedaży	105 120	80 114	
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	100 324	71 252	4
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 796	8 862	4
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	3 739	19 816	
Koszty sprzedaży i marketingu	8 496	8 513	4
Koszty ogólnego zarządu	8 321	8 924	4
Pozostałe przychody operacyjne	151	204	5
Pozostałe koszty operacyjne	464	5 291	6
Zysk/strata z działalności kontynuowanej	-13 391	-2 708	
Przychody finansowe	54	31	7
Koszty finansowe	1 220	572	8
Zysk/strata brutto	-14 557	-3 249	
Podatek dochodowy	-2 602	403	10, 12
Zysk/strata netto	-11 955	-3 652	
Pozostałe całkowite dochody netto	0	0	
Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:	-5	-8	
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-5	-8	
Pozostałe całkowite dochody netto razem	0	0	
Suma całkowitych dochodów	-11 960	-3 660	
Suma całkowitych dochodów przypadająca:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-11 960	-3 660	
udziałom niedającym kontroli	0	0	
Zysk/strata z wyceny metodą praw własności	-61	112	17
Zysk strata netto z działalności kontynuowanej	-12 016	-3 540	
Przypisany:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-12 016	-3 540	
Akcjonariuszom mniejszościowym	0	0	
Zysk netto przypadający na akcję	0	0	
podstawowy z zysku netto	-0,96	-0,28	13

II. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ INFOVIDE-MATRIX SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2015 ROKU

w tys. zł	stan na 30 czerwca 2015 roku	stan na 31 grudnia 2014 roku	stan na 30 czerwca 2014 roku	Nota
AKTYWA				
Aktywa trwałe (długoterminowe)	155 774	153 367	153 211	
Rzeczowe aktywa trwałe	3 697	3 726	4 123	16
Wartość firmy	142 800	142 800	142 800	15
Wartości niematerialne	372	437	561	14
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	381	443	531	17
Inne aktywa finansowe	0	0	0	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 524	5 921	5 156	11
Pozostałe aktywa trwałe	0	40	40	
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)				
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	134 259	125 167	102 534	
Zapasy	10 789	13 136	14 077	18
Należności z tytułu dostaw i usług	33 639	41 734	35 189	20
Należności z wyceny kontraktów długoterminowych	75 926	56 775	43 575	19
Należności z tytułu podatku dochodowego	135	10	119	
Należności budżetowe	2 888	189	421	20
Pozostałe należności	1 417	2 713	2 139	20
Rozliczenia międzyokresowe	6 697	1 352	2 139	21
Inne aktywa finansowe	488	475	839	22
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	2 280	8 783	4 036	22
SUMA AKTYWÓW	290 033	278 534	255 745	

w tys. zł	stan na 30 czerwca 2015 roku	stan na 31 grudnia 2014 roku	stan na 30 czerwca 2014 roku	Nota
PASYWA				
Kapitał własny ogółem	174 158	186 179	180 862	
- w tym kapitał jednostki dominującej	174 158	186 179	180 862	
- w tym kapitał udziałowców mniejszościowych	0	0	0	
Kapitał akcyjny	1 248	1 248	1 248	
Kapitał zapasowy (agio)	143 950	143 950	143 950	23
Kapitał zapasowy (zyski zatrzymane)	48 925	48 925	48 925	23
Kapitał z podwyższenia udziałów w sp. zależnej	-14 067	-14 067	-14 067	
Kapitał z tytułu różnic kursowych	-72	-67	-66	
Zysk (strata) z lat ubiegłych	6 190	4 411	4 412	
Zysk netto z bieżącego okresu	-12 016	1 779	-3 540	
Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0	0	
Udziały niekontrolujące	0	0	0	
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania długoterminowe	3 086	2 638	1 559	
Rezerwy długoterminowe	624	624	460	24
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	11
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki, leasing	1 262	814	1 099	25
Inne zobowiązania długoterminowe	1 200	1 200	0	28
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania krótkoterminowe	112 789	89 717	73 324	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, leasing	61 230	36 922	31 575	25
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 438	21 505	16 340	26
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	3 796	7 916	2 820	19
Rozliczenia międzyokresowe bierne	14 777	14 967	20 004	30
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	415	0	27
Inne zobowiązania budżetowe	2 219	6 500	1 822	27
Pozostałe zobowiązania	461	367	684	28
Rezerwy	9 037	37	35	24, 31
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	831	1 088	44	29
SUMA PASYWÓW	290 033	278 534	255 745	

III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY KAPITAŁOWEJ INFOVIDE-MATRIX ZA OKRES 6 MIESIĘCY OD 1 STYCZNIA 2015 DO 30 CZERWCA 2015 ROKU

w tys. zł	6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 roku	6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 roku
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) netto akcjonariuszy spółki dominującej	-12 016	-3 540
II. Korekty razem	-18 091	-23 353
1. Amortyzacja	884	990
2. (Zysk) strata netto udziałów w jednostkach stowarzyszonych	61	-112
3. (Zysk) strata netto z udziałów w jednostkach mniejszościowych	0	0
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-5	-8
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	27	36
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	315	-7
7. Zmiana stanu rezerw	9 000	0
8. Zmiana stanu zapasów	2 347	-10 497
9. Zmiana stanu należności	-12 419	6 226
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-9 366	-24 261
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 792	4 740
12. Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem,	-2 602	403
13. Podatek dochodowy zapłacony	-541	-863
14. Zysk (strata) ze zbycia jednostek stowarzyszonych	0	0
15. Inne korekty	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-30 107	-26 893
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	313	16
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	309	13
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	4	3
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek krótko- i długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	4	3
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek krótko- i długoterminowych	4	3
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	337	406
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	337	376
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	30

a) w jednostkach powiązanych	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	30
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	30
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-24	-390
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	24 873	24 594
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	24 873	24 594
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	1 245	780
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	849	458
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	354	270
8. Odsetki	42	52
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	23 628	23 814
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-6 503	-3 469
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-6 503	-3 469
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	8 783	7 505
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	2 280	4 036
- o ograniczonej możliwości dysponowania	170	0

IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM GRUPY KAPITAŁOWEJ INFOVIDE-MATRIX ZA OKRES 6 MIESIĘCY OD 1 STYCZNIA 2015 DO 30 CZERWCA 2015 ROKU

w tys. zł

Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej											
	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy (agio)	Kapitał zapasowy (zyski zatrzymane)	Kapitał z podwyższenia udziałów w Sp. zależnej	Kapitał z tytułu różnic kursowych	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk netto z bieżącego okresu	Odpis z zysku netto	Razem	Udziały nie kontrolujące	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2015 roku	1 248	143 950	48 925	-14 067	-67	4 411	1 779	0	186 179	0	186 179
Kapitał z różnic kursowych	0	0	0	0	-5	0	0	0	-5	0	-5
Zysk (strata) roku poprzedniego	0	0	0	0	0	1 779	-1 779	0	0	0	0
Zysk (strata) roku bieżącego	0	0	0	0	0	0	-12 016	0	-12 016	0	-12 016
Na dzień 30 czerwca 2015 roku	1 248	143 950	48 925	-14 067	-72	6 190	-12 016	0	174 158	0	174 158

w tys. zł

Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej											
	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy (agio)	Kapitał zapasowy (zyski zatrzymane)	Kapitał z podwyższenia udziałów w Sp. zależnej	Kapitał z tytułu różnic kursowych	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk netto z bieżącego okresu	Odpis z zysku netto	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2014 roku	1 248	143 950	48 925	-14 067	-57	7 204	-2 793	0	184 410	0	184 410
Podwyższenie kapitału zakładowego	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał z różnic kursowych	0	0	0	0	-10	0	0	0	-10	0	-10
Zysk (strata) roku poprzedniego	0	0	0	0	0	-2 793	2 793	0	0	0	0
Zysk (strata) roku bieżącego	0	0	0	0	0	0	1 779	0	1 779	0	1 779
Odpis z zysku netto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2014 roku	1 248	143 950	48 925	-14 067	-67	4 411	1 779	0	186 179	0	186 179

w tys. zł

Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej											
	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy (agio)	Kapitał zapasowy (zyski zatrzymane)	Kapitał z podwyższenia udziałów w Sp. zależnej	Kapitał z tytułu różnic kursowych	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk netto z bieżącego okresu	Odpis z zysku netto	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2014 roku	1 248	143 950	48 925	-14 067	-57	7 204	-2 793	0	184 410	0	184 410
Podwyższenie kapitału zakładowego	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał z różnic kursowych	0	0	0	0	-9	0	0	0	-9	0	-9
Zysk (strata) roku poprzedniego	0	0	0	0	0	-2 793	2 793	0	0	0	0
Zysk (strata) roku bieżącego	0	0	0	0	0	0	-3 540	0	-3 540	0	-3 540
Odpis z zysku netto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Na dzień 30 czerwca 2014 roku	1 248	143 950	48 925	-14 067	-66	4 412	-3 540	0	180 862	0	180 862

V. INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ INFOVIDE-MATRIX ZA OKRES 6 MIESIĘCY OD 1 STYCZNIA 2015 ROKU DO 30 CZERWCA 2015 ROKU

1. FORMACJE OGÓLNE

IN-

Jednostką Dominującą Grupy Kapitałowej Infovide-Matrix jest Infovide-Matrix S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Gottlieba Daimlera 2.

Infovide-Matrix S.A. jest zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

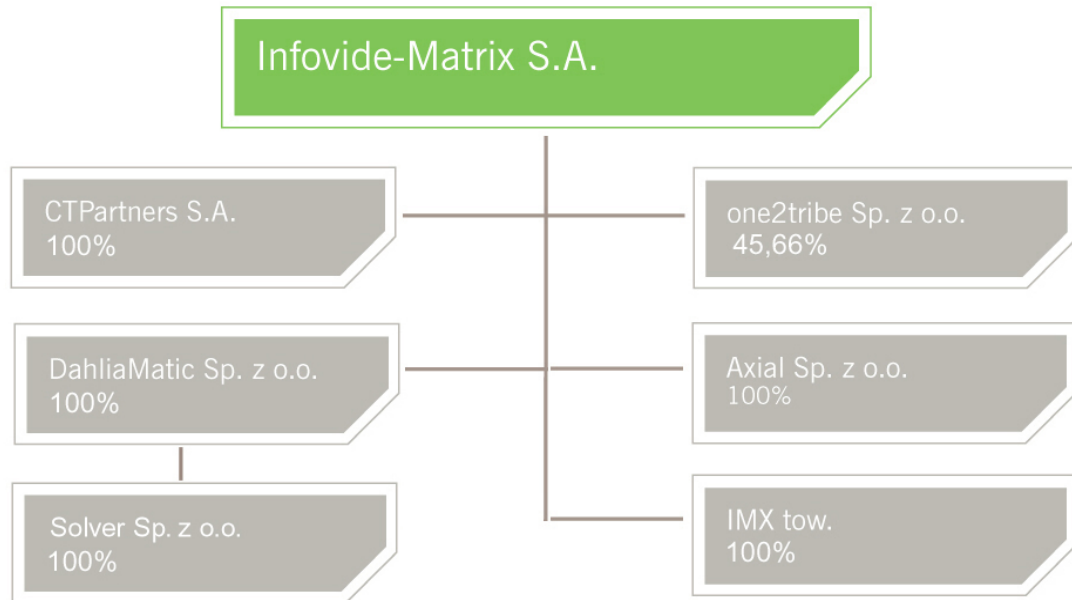
Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Infovide-Matrix jest:

- **Infovide-Matrix S.A.** – działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki PKD 62.02.Z, działalność związana z oprogramowaniem PKD 62.01.Z, pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych PKD 62.09.Z;
- **CTPartners S.A.** – działalność szkoleniowa; pozaszkolne formy kształcenia, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 85.59.B oraz doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z
- **IMX tow.** – działalność w zakresie informatyki (działalność na terenie Ukrainy)
- **one2tribe Sp. z o.o.** – działalność w zakresie oprogramowania PKD 72.20; doradztwo w zakresie sprzętu komputerowego PKD 72.10;
- **Axial Sp. z o.o.** – działalność w zakresie prowadzenia prac badawczo-rozwojowych PKD 72.19.Z;
- **DahliaMatic Sp. z o.o.** – działalność związana z oprogramowaniem PKD 62.01.Z;
- **Solver Sp. z o.o.** – działalność związana z oprogramowaniem PKD 62.01.Z;

Infovide-Matrix S.A. nie wchodzi w skład grupy kapitałowej żadnego innego podmiotu, gdyż żaden podmiot nie jest w stosunku do niego podmiotem dominującym. Należy jednak zaznaczyć, iż spółka Well.com Holding GmbH z siedzibą w Wiedniu posiada 4 571 885 akcji Emitenta stanowiących 36,64% w kapitale zakładowym Emitenta i uprawniających do 36,64% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

GRAFICZNE PRZEDSTAWIENIE STRUKTURY GRUPY KAPITAŁOWEJ INFOVIDE-MATRIX NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2015 ROKU I DZIEŃ PUBLIKACJI RAPORTU

Grupa Kapitałowa Infovide-Matrix



Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Infovide-Matrix na dzień 30 czerwca 2015 roku:

Spółka	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział w kapitale / udział w głosach	Charakter powiązania	Metoda konsolidacji
one2tribe Sp. z o.o.	Reguły	działalność związana z informatyką	45,66%	stowarzyszona	Praw własności
IMX tow.	Ukraina	działalność związana z informatyką	100%	zależna	Pełna
CTPartners S.A.	Warszawa	działalność związana z informatyką, szkolenia	100%	zależna	Pełna
Axial Sp. z o.o.	Warszawa	prowadzenie prac badawczo-rozwojowych	100%	zależna	Pełna
DahliaMatic Sp. z o.o.	Warszawa	działalność związana z informatyką	100%	zależna	Pełna
Solver Sp. z o.o.	Warszawa	działalność związana z informatyką	100%	zależna	Pełna

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej oraz zmiany w ciągu roku

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Zarządu Spółki Dominującej przedstawiał się następująco:

Imię i nazwisko	Funkcja	Okres pełnienia funkcji
Boris Stokalski-Dzierzykraj	Prezes Zarządu	od 01.01.2012 r.
Jarosław Plisz	Wiceprezes Zarządu	od 01.01.2012 r.
Mariusz Nowak	Członek Zarządu	od 01.06.2013 r.
Michał Buda	Członek Zarządu	od 01.06.2013 r.

W I półroczu 2015 roku i do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie było zmian w składzie i pełnionych funkcjach Zarządu Spółki.

W dniu 23.02.2015 r. Zarząd Spółki Infovide-Matrix S.A. udzielił prokury samoistnej Panu Bogumiłowi Kamińskiemu.

Na dzień sporządzenia sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki Dominującej przedstawia się następująco:

Imię i nazwisko	Funkcja	Okres pełnienia funkcji
Marek Kobiątka	Członek Rady	od 16.11.2010 r.
Marcin Gorazda	Członek Rady	od 20.11.2006 r.
Jacek Królik	Członek Rady	od 13.01.2012 r.
Jacek Jakubowski	Członek Rady	od 20.11.2012 r.
Tadeusz Winkowski	Członek Rady	od 14.05.2014 r.

W I półroczu 2015 roku i do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie nastąpiły zmiany w składzie i pełnionych funkcjach w Radzie Nadzorczej Spółki.

2.**ZASA-****DY RACHUNKOWOŚCI****Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Infovide-Matrix zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży oraz aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu, które wyceniane są w wartości godziwej, a skutki wyceny ujmowane są w przychodach lub kosztach finansowych.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2015 roku; dane porównywalne prezentowane są za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku oraz okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014 r.

Podstawową walutą środowiska gospodarczego Grupy Kapitałowej (waluta funkcjonalna) stanowi złoty polski i w tej walucie Spółka Dominująca sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe (waluta prezentacji).

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach złotych polskich (skrót: tys. zł).

Oświadczenie o zgodności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) w zakresie przyjętym przez Komisję Europejską.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Infovide S.A. (obecnie Infovide-Matrix S.A.) na mocy art. 45 ust. 1c Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U.02 .76.694 z późn. zm.) w dniu 11 lipca 2006 roku podjęło decyzję, iż od dnia 1 stycznia 2006 roku sprawozdania finansowe sporządzane będą zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Nowe standardy rachunkowości i interpretacje KIMSSF

W ocenie Zarządu Spółki Dominującej, poszczególne nowe standardy rachunkowości, właściwe dla okresów sprawozdawczych od 2015 roku i późniejszych nie wpłyną w sposób istotny na jednostkowe sprawozdanie finansowe oraz sytuację finansową Grupy.

Status zatwierdzenia Standardów w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różni się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych interpretacji, które według stanu na dzień 30 czerwca 2015 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- i. **MSSF 9 „Instrumenty finansowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub później) MSSF 9 wymaga, aby wszystkie aktywa finansowe wchodzące w zakres MSR 39 były wyceniane według zamortyzowanego kosztu lub wartości godziwej. Inwestycje dłużne utrzymywane w ramach modelu biznesowego, w którym za cel jest uzyskanie odpowiednich przepływów pieniężnych, na które składają się ustalone zapłaty kwot bazowych oraz odsetki są wyceniane według zamortyzowanego kosztu na koniec kolejnych okresów sprawozdawczych. Wszelkie inne inwestycje dłużne jak i inwestycje kapitałowe są wyceniane w wartości godziwej na te dni. Dodatkowo, zmiany wartości godziwej inwestycji kapitałowych, które nie są przeznaczone do obrotu, można prezentować w pozostałych całkowitych dochodach, przy czym w sprawozdaniu z całkowitych dochodów ujmuje się wyłącznie dywidendę. Decyzja taka jest nieodwracalna.

W odniesieniu do wyceny zobowiązań finansowych wyznaczonych do wyceny w wartości godziwej przez wynik, MSSF 9 wymaga wszelkie zmiany wartości godziwej zobowiązań finansowych, które zostały przypisane do zmian ryzyka kredytowego tego zobowiązania, prezentuje się w pozostałych całkowitych dochodach, chyba, że taka prezentacja spowoduje niedopasowanie rachunkowe. Zmiany wartości godziwej przypisane do ryzyka kredytowego zobowiązania finansowego nie są przenoszone na wynik w kolejnych latach sprawozdawczych. Zgodnie z MSR 39, cała kwota zmian wartości godziwej zobowiązania finansowego wyznaczonego do wyceny w wartości godziwej przez wynik odnoszona była na wynik.

- i. **MSSF 14 „Odroczone salda z działalności regulowanej”** 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 to-

czącymi się pracami RMSR nad uregulowaniem sposobu rozliczania operacji w warunkach regulacji cen. Standard. 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 Spółki.

- iii. **Zmiany do MSSF 11** -Rachunkowość przejęć i udziałów we wspólnych operacjach - Zmiana precyzuje, że nabywcy udziałów we wspólnych operacjach powinni stosować wszystkie zasady dotyczące rachunkowości przejęć wynikające z MSSF 3 i innych MSSF, które nie stoją w sprzeczności z MSSF 11 oraz ujawniać informacje wymagane w tych standardach.
- iv. **Zmiany do MSR 16 i MSR 38** - wyjaśnienie akceptowalnych metod amortyzacji Zmiana precyzuje, że przyjęcie metod amortyzacji opartych na przychodach generowanych przez aktywa nie jest właściwe.
- v. **MSSF 15 Przychody z umów z klientami** został opublikowany przez RMSR w dniu 28 maja 2014 roku, obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie. Standard ten określa, w jaki sposób i kiedy ujmuje się przychody, jak i wymaga dostarczenia bardziej szczegółowych ujawnień. Standard zastępuje MSR 18 Przychody, MSR 11 Umowy o usługę budowlaną oraz wiele interpretacji związanych z ujmowaniem przychodów;
- vi. Zmiany do **MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe** oraz **MSR 28** Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach: Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem, a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem;
- vii. Zmiany do **MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe**, **MSSF 12** Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach oraz **MSR 28** Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach – Jednostki inwestycyjne;
- viii. Zmiany do **MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe**: Metoda praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych zostały opublikowane przez RMSR w dniu 12 sierpnia 2014 roku, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie;
- ix. Zmiany do różnych standardów Poprawki do **MSSF (cykl 2012–2014)** – opublikowane przez RMSR w dniu 25 września 2014 roku, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie.
- x. Zmiany do **MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych** – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień zostały opublikowane w dniu 18 grudnia 2014 roku, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie;

Jednostka postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych standardów, zmian do standardów i interpretacji. Według szacunków jednostki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez jednostkę na dzień bilansowy.

Standardy zastosowane po raz pierwszy

- i. Zmiany do **MSR 19 „Świadczenia pracownicze”** - Programy określonych świadczeń: składki pracownicze (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 roku lub po tej dacie).
Pomniejsze zmiany dotyczą zakresu zastosowania standardu do składek od pracowników lub osób trzecich płaconych na rzecz programów określonych świadczeń. Celem zmian jest uproszczenie rozliczania składek, które są niezależne od liczby przepracowanych lat pracy (np. składek pracowniczych obliczanych, jako stały procent wynagrodzenia).
- ii. Zmiany do **MSSF 2010-2012** - Zmiany do różnych standardów i interpretacji w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do Standardów (MSSF 2, MSSF 3, MSSF 8, MSSF 13, MSR 16, MSR 24 oraz MSR 38), ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa. Wprowadzone zmiany doprecyzowały wymagane ujęcie księgowe w sytuacjach, w których poprzednio dopuszczana była dowolność interpretacji. Najważniejsze z nich to nowe lub zmienione wymogi dotyczące: definicji „warunku nabycia uprawnień”; rozliczania zapłaty warunkowej w połączeniu przedsięwzięć; agregacji segmentów operacyjnych i uzgodnienia sumy aktywów segmentów sprawozdawczych do aktywów jednostki; wyceny krótkoterminowych należności i zobowiązań; proporcjonalnego przekształcenia skumulowanego umorzenia w modelu przeszacowania oraz definicji kluczowych członków kierownictwa.
- iii. **Zmiany do MSSF 2011-2013** - Zmiany do różnych standardów i interpretacji w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do Standardów (MSSF 1, MSSF 3, MSSF 13 oraz MSR 40) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa. Wprowadzone zmiany doprecyzowały wymagane ujęcie księgowe w sytuacjach, w których poprzednio dopuszczana była dowolność interpretacji. Najważniejsze z nich to nowe lub zmienione wymogi dotyczące: znaczenia obowiązujących MSSF w MSSF 1; zakresu zwolnień dotyczących wspólnych przedsięwzięć; zakresu paragrafu 52 MSSF 13 (zwolnienie portfela) oraz doprecyzowania relacji między MSSF 3 a MSR 40, dotyczącej klasyfikacji nieruchomości jako inwestycyjnych lub użytkowanych we własnym zakresie.
- iv. **Interpretacja KIMSF 21** - Opłaty publiczne KIMSF 21 to interpretacja MSR 37 - Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe. MSR 37 określa kryteria rozpoznawania zobowiązania, jednym z których jest wymóg posiadania obecnego obowiązku wynikającego z przeszłych zdarzeń (tzw. zdarzenie obligujące). Interpretacja wyjaśnia, że zdarzeniem skutkującym powstaniem zobowiązania do uiszczenia opłaty publicznej jest działalność podlegająca opłacie publicznej, określona w odpowiednich przepisach prawnych.

Przyjęte zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF i interpretacje

Półroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości opisanymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Infovide-Matrix S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2014 roku, w 2015 roku zasady te nie uległy zmianie.

W ocenie Zarządu Spółki, poszczególne nowe standardy rachunkowości, zmiany standardów rachunkowości oraz interpretacje właściwe dla okresów sprawozdawczych od 2015 roku i późniejszych nie wpłyną w sposób istotny na jednostkowe sprawozdanie finansowe oraz sytuację finansową Spółki.

Zasady wyceny i sposób ujęcia składników majątkowych w sprawozdaniu finansowym

Rzeczowe aktywa trwałe

W pozycji tej ujmowane są rzeczowe aktywa o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone do wykorzystania na potrzeby jednostki.

Rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są na dzień bilansowy według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa rzeczowych aktywów trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do użytkowania.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Koszty bieżącego utrzymania środków trwałych, poniesione po dniu oddania środka do użytkowania, takie jak koszty konserwacji i napraw, wpływają na wynik finansowy okresu, w którym zostały poniesione.

Jeżeli poszczególne, mające istotną wartość i dające się wyodrębnić części składowe środków trwałych mają różny okres ekonomicznego zużycia, amortyzacja dla tych części składowych jest naliczana odrębnie.

Po początkowym ujęciu środki trwałe podlegają odpisom amortyzacyjnym oraz odpisom z tytułu trwałej utraty wartości. Nie dokonuje się odpisów amortyzacyjnych od gruntów własnych. Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym ich szacowanemu okresowi ekonomicznej użyteczności z uwzględnieniem wartości rezydualnej, o ile jest to kwota istotna. Dla obecnie używanych rzeczowych składników majątku trwałego spółki grupy kapitałowej nie rozpoznano istotnych wartości rezydualnych.

Poprawność przyjętych okresów amortyzacji oraz wartości rezydualnej podlega corocznej weryfikacji powodującej w następnych latach korektę odpisów amortyzacyjnych.

Spółki Grupy Kapitałowej przyjęły następujące okresy ekonomicznej użyteczności środków trwałych:

Rodzaj rzeczowych aktywów trwałych	Okres amortyzacji (lata)
Inwestycje w obcych obiektach	10
Urządzenia techniczne	2-5
Środki transportu	5-10
Pozostałe (obejmuje również urządzenia biurowe)	2-10

Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 800 zł amortyzowane są jednorazowo po przyjęcia środków trwałych do używania.

Rzeczowe aktywa trwałe będące przedmiotem leasingu finansowego zostały wykazane w bilansie na równi z pozostałymi składnikami rzeczowego majątku trwałego i podlegają umorzeniu według takich samych zasad. Za okres użytkowania przyjęto przewidywany okres użytkowania lub okres zawartej umowy, jeżeli okres ten jest krótszy.

Wartość początkowa aktywów trwałych będących przedmiotem leasingu finansowego oraz korespondujących z nimi zobowiązań zostały ustalone w kwocie równej wartości godziwej środka

lub zdyskontowanej wartości przyszłych opłat leasingowych. Poniesione opłaty leasingowe w okresie sprawozdawczym zostały odniesione na zmniejszenie zobowiązania z tytułu leasingu finansowego w wielkości równej ratom kapitałowemu, natomiast nadwyżka będąca kosztami finansowania obciążała w całości koszty finansowe okresu.

Jako środki trwałe w budowie wykazywane są środki trwałe będące w toku budowy lub montażu, które wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do użytkowania.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania.

Wartości niematerialne

W pozycji tej ujmowane są nabyte, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do użytkowania na potrzeby jednostek grupy.

Wartości niematerialne wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu następujących okresów amortyzacji.

Rodzaj wartości niematerialnych	Okres amortyzacji w latach
Oprogramowanie komputerowe	2-10
Pozostałe wartości niematerialne	2-10

Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie, na które składały się nakłady na prace badawczo-rozwojowe są wykazywane jako aktywa w pozycji wartości niematerialne i podlegają odpisom amortyzacyjnym zgodnie z okresem ich wykorzystywania w działalności Spółki.

Spółki Grupy Kapitałowej nie zidentyfikowały wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, dla których nie dokonuje się odpisów amortyzacyjnych natomiast przeprowadzany jest coroczny test na utratę wartości.

Utrata wartości rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych

W przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwość utraty wartości posiadanych składników rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych, przeprowadzany jest test na utratę wartości, a ustalone kwoty odpisów aktualizujących obniżają wartość bilansową aktywa, którego dotyczą.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji pozostałe koszty operacyjne.

Wysokość odpisów aktualizujących ustala się jako nadwyżkę wartości bilansowej tych składników nad ich wartością odzyskiwalną. Wartość odzyskiwalna odpowiada wyższej z następujących wartości: cenie sprzedaży netto lub wartości użytkowej. Przy ustalaniu wartości użytkowej oszacowane przyszłe przepływy pieniężne są dyskontowane do wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto, odzwierciedlającej aktualne ceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ryzyka związanego z danym składnikiem aktywów.

Dla składników aktywów, które samodzielnie nie generują przepływów pieniężnych, wartość odzyskiwalna szacowana jest w odniesieniu do ośrodków wypracowujących środki pieniężne.

Kwoty ujętych odpisów aktualizujących ulegają odwróceniu w przypadku ustąpienia przyczyn uzasadniających ich utworzenie. Skutki odwrócenia odpisów aktualizujących odnoszone są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów na pozostałe przychody operacyjne.

Zapasy

Materiały wyceniane są w cenie zakupu bądź też w cenie sprzedaży netto (zapasy trudno zbywalne lub o obniżonej wartości). Koszty finansowania zewnętrznego nie zwiększają ceny zakupu zapasów.

Rozchód wyceniany jest w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu.

Jeżeli cena zakupu przewyższa przewidywaną cenę sprzedaży zapasów, dokonuje się odpisów aktualizujących ich wartość. Cena sprzedaży stanowi cenę sprzedaży dokonywanej w toku zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszoną o oszacowane koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług są ujmowane według kwot pierwotnie zafakturowanych z uwzględnieniem odpisów na nieściągalne należności. Odpisy aktualizujące nieściągalne należności oszacowywane są wtedy, jeżeli ściąganie pełnej kwoty należności przestaje być prawdopodobne. Spółki Grupy Kapitałowej dokonują odpisów aktualizujących należności w oparciu o analizę ryzyka kredytowego związanego z danym dłużnikiem.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w szczególności w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega, a spłata należności nie jest prawdopodobna – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności – do wysokości tych kwot,
- przeterminowanych – 100% odpisu na należności przeterminowane powyżej 360 dni,
- przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w wysokości 100%,
- według indywidualnej oceny.

Kwoty utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne.

Należności inne niż handlowe, które staną się wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego, wykazuje się w aktywach trwałych w pozycji „Pozostałe aktywa trwałe”.

Należności długoterminowe są wyceniane przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne ceny rynkowe wartości pieniądza w czasie, o ile wartość zdyskontowana w istotnym stopniu różni się od ich wartości nominalnej.

Zdarzenie gospodarcze wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień zaistnienia po kursie średnim ustalonym przez NBP w dniu obowiązującym na dzień transakcji. Rozliczenie transakcji następuje po kursie obowiązującym w dniu realizacji przez bank.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie natychmiastowej wymiany. Ze względu na fakt posiadania przez Spółki Grupy walutowych kont bankowych w wielu bankach Grupa przyjęła do wyceny średni kurs ustalony przez Narodowy Bank Polski dla danej waluty na dzień bilansowy.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych; prezentacja w sprawozdaniu finansowym w postaci wyniku uzyskanego na różnicach kursowych.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne obejmują gotówkę w kasie i w banku, w tym depozyty. Ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują inwestycje krótkoterminowe o dużej płynności (początkowy termin zapadalności do 3 miesięcy) łatwo wymienne na określone kwoty środków pieniężnych oraz narażone na nieznaczne ryzyko zmiany wartości.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów jest tak samo zdefiniowane dla potrzeb sprawozdania z przepływów pieniężnych, który prezentuje zmiany w tych środkach i ich ekwiwalentach w okresie obrotowym.

Rozchody środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych wyceniane są za pomocą metody FIFO.

Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy po kursie natychmiastowej wymiany. Ze względu na fakt posiadania przez Spółki Grupy walutowych kont bankowych w wielu bankach Spółka przyjęła do wyceny średni kurs ustalony przez Narodowy Bank Polski dla danej waluty na dzień bilansowy.

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne stanowią ujęte w aktywach koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych.

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są:

- roczne opłaty z tytułu ubezpieczeń majątkowych, osobowych, prenumeraty czasopism itp.
- zakupione od dostawców usługi wsparcia dotyczące lat następnych,
- odpis na ZFŚS rozliczany w ciągu roku,
- zapłacone z góry odsetki od kredytów i pożyczek,
- inne koszty opłacone z góry.

Z punktu widzenia okresu rozliczenia, czynne rozliczenia międzyokresowe kwalifikowane są do aktywów krótko- lub długoterminowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe rozliczane są w indywidualnie oszacowanym okresie, w zależności od charakteru i wartości rozliczanej pozycji.

Kapitał własny

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w KRS.

Kapitał zapasowy tworzony jest:

- z podziału zysku,
- z wnoszonych dopłat,
- z nadwyżki ceny emisyjnej akcji ponad ich wartość nominalną (agio).

Przeznaczenie kapitału zapasowego określa Statut.

Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nierozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do decyzji Zgromadzenia Akcjonariuszy, a także skutki zmiany zasad rachunkowości i korekt błędów podstawowych dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku obrotowym.

Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych powodujący konieczność wypływu środków, a wartość wynikającą z tego zobowiązania można wiarygodnie oszacować.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie wywiera istotny wpływ na kwotę utworzonej rezerwy, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne ceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem.

Rezerwy tworzone są między innymi na poniższe zobowiązania:

- odroczony podatek dochodowy, tworzony w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych między wartością księgową aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową,
- przyszłe świadczenia pracownicze – odprawy emerytalno-rentowe,
- przewidywane skutki toczących się postępowań sądowych,
- inne przyszłe zobowiązania wynikające ze spraw w toku.

Rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe wyceniane są metodami aktuarijnymi.

Wartość pozostałych rezerw ustalana jest na podstawie szacunków własnych – rezerwy tworzone są w ciężar kosztów sprzedaży i kosztów działalności operacyjnej.

Świadczenia pracownicze

Zgodnie z przyjętym w Spółkach Grupy Kapitałowej systemem wynagradzania pracownicy mają prawo do odpraw emerytalnych wynikających z przepisów prawa pracy. Odprawy emerytalne są wypłacane w formie jednorazowego świadczenia w chwili przejścia pracownika na emeryturę, którego wysokość zależy od kwoty wynagrodzenia. Na odprawy emerytalne nie tworzy się specjalnych funduszy i nie wydziela się aktywów służących zaspokojeniu przyszłych roszczeń pracowników. Koszty związane z odprawami emerytalnymi rozpoznaje się w okresie, w którym pracownik świadczył pracę.

Spółki Grupy określiły wartość bieżącą zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych, które w sprawozdaniu finansowym zostały wykazane jako zobowiązania. Naliczone zobowiązania dotyczą przyszłych zdyskontowanych wypłat, do których pracownicy nabyli prawo przed dniem bilansowym, skorygowanych wskaźnikiem rotacji kadr (prawdopodobieństwo otrzymania wypłaty). Na koniec roku wartość zobowiązań Spółki z tytułu odpraw emerytalnych została oszacowana przez aktuarium. W kolejnych latach wartość zobowiązania korygowana jest o wpływ wynikający ze zmiany poziomu zatrudnienia, średniego wynagrodzenia pracowników, wskaźnika rotacji oraz stóp procentowych.

Kredyty i pożyczki oprocentowane

Kredyty i pożyczki oprocentowane klasyfikowane są w Grupie Kapitałowej jako zobowiązania finansowe.

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonych o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki.

W następnych okresach, kredyty i pożyczki są wyceniane według zamortyzowanej ceny nabycia, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Przy ustalaniu zamortyzowanej ceny nabycia uwzględnia się wszystkie koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane przy rozliczaniu zobowiązania.

Jeżeli wycena kredytów i pożyczek według skorygowanej ceny nabycia nie odbiega w istotny sposób od wyceny w kwocie wymagającej zapłaty, zobowiązania wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, tj. powiększone o odsetki naliczone memoriałowo.

W sprawozdaniu z całkowitych dochodów są ujmowane wszystkie skutki dotyczące wyceny według zamortyzowanej ceny nabycia oraz skutki usunięcia zobowiązania z bilansu lub stwierdzenia utraty jego wartości.

Leasing finansowy

Umowa leasingu finansowego to umowa używania aktywów trwałych, która przenosi na Spółkę zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu. Przedmiot leasingu i zobowiązania z tytułu leasingu są wykazywane i wyceniane na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej przedmiotu leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych.

Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i spłatę rat kapitałowych z zastosowaniem stopy procentowej właściwej dla danej umowy. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Używane na podstawie umów leasingu finansowego środki trwałe podlegają amortyzacji według zasad stosowanych do własnych składników majątku. Jeżeli brak jest pewności, że po zakończeniu umowy leasingu Spółka otrzymają prawo własności przedmiotu leasingu, aktywa są amortyzowane w okresie krótszym spośród okresu leasingu i okresu ekonomicznej użyteczności przedmiotu leasingu.

Umowy leasingowe, zgodnie z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, klasyfikowane są jako umowy leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego ujmowane są w kosztach w sprawozdaniu z całkowitych dochodów metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów.

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania w walucie obcej są przeliczane na złote polskie według kursu obowiązującego w dniu dokonania transakcji – średniego kursu waluty ustalonego przez Narodowy Bank Polski (dla zakupu usług) lub kursu waluty ustalonego w dokumentach celnych (dla importu towarów). Na dzień bilansowy zobowiązania wyceniane są według średniego kursu ustalonego dla tej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyłączeniu z powyższej reguły podlegają zobowiązania finansowe, których (zgodnie z warunkami umowy) uregulowanie następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub drogą wymiany na instrumenty finansowe.

Rozliczenia międzyokresowe bierne

Do biernych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są uzyskane świadczenia, które nie stanowią jeszcze zobowiązania do zapłaty. Świadczenia te (za wyjątkiem kosztów urlopów pracowniczych) ustala się w ich przewidywanej wysokości przypadającej na bieżący okres. Przy ustalaniu odpisów rozliczeń międzyokresowych uwzględniana jest zasada ostrożności, a przede wszystkim zasada współmierności kosztów do przychodów, których uzyskaniu one służą.

Koszt urlopów pracowniczych

Pracownikom przysługuje prawo do urlopów na warunkach określonych w przepisach kodeksu pracy. Spółki Grupy Kapitałowej uznają koszt urlopów pracowniczych na bazie memoriałowej. Zobowiązanie z tytułu urlopów pracowniczych ustalane jest w oparciu o różnicę pomiędzy faktycznym stanem wykorzystania urlopów przez pracowników a stanem jaki wynikałby z wykorzystania proporcjonalnego do upływu czasu.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów Spółki obejmują w szczególności:

- środki pieniężne (dotacje) otrzymane na sfinansowanie prowadzonych prac badawczo-rozwojowych, rozliczane równolegle do kosztów przeprowadzonych prac po zatwierdzeniu ich rozliczenia przez instytucję przyznającą środki,
- rozliczane w czasie zafakturowane z góry wynagrodzenie za usługi wykonywane po dniu bilansowym,
- rozliczane w czasie zafakturowane z góry przychody za usługi wsparcia technicznego i serwisowe.

Przychody i zyski

Za przychody i zyski uznaje się uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie kapitału przez akcjonariuszy.

Przychody są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania.

Przychody ze sprzedaży towarów i produktów ujmowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, gdy Spółki Grupy Kapitałowej przekazały nabywcy ryzyko oraz korzyści i można wycenić je w wiarygodny sposób.

Przychody z odsetek są uznawane w momencie ich naliczenia przy uwzględnieniu efektywnej stopy zwrotu z aktywów.

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy do ich otrzymania.

Przychody z wyceny kontraktów usługowych

Przychody z wykonania niezakończonych usług, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane całkowite koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można ustalić w sposób wiarygodny.

Stopień zaawansowania usługi mierzy się:

- 1) udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi – dla zleceń z wynagrodzeniem ryczałtowym,
- 2) liczbą przepracowanych godzin bezpośrednich wykonania usługi – dla zleceń z wynagrodzeniem godzinowym.

Dla danego kontraktu przychody wykazywane za dany okres sprawozdawczy ustalane są z uwzględnieniem przychodów wykazanych w okresach poprzednich.

Bez względu na zastosowany sposób ustalania przychodów, na wynik finansowy wpływają przewidywane straty związane z wykonaniem usługi objętej umową

Grupa prezentuje w aktywach pozycję „Należności z wyceny kontraktów usługowych” w przypadku gdy występuje nadwyżka poniesionych kosztów i ujętych zysków z tytułu kontraktów długoterminowych nad wartością zafakturowanej sprzedaży do kontrahentów. W przeciwnym przypadku, tj. gdy występuje nadwyżka zafakturowanej sprzedaży do kontrahentów nad wartością poniesionych kosztów i ujętych zysków z tytułu kontraktów długoterminowych, Grupa prezentuje w zobowiązaniach pozycję „Zobowiązania z wyceny kontraktów usługowych”. W/w nadwyżki są ustalane dla każdego kontraktu osobno i prezentowane rozdzielnie bez kompensowania poszczególnych pozycji.

Dotacje

Dotacje państwowe, łącznie z dotacjami niepieniężnymi, ujmowane są w sprawozdaniu finansowym, kiedy zachodzi wystarczająca pewność, iż jednostka spełnia warunki związane z dotacjami, a dotacje będą otrzymane. Dotacje są ujmowane w sprawozdaniu finansowym w sposób zapewniający współmierność z ponoszonymi kosztami, które dotacje mają w zamierzeniu kompensować. Dotacje uznane pomniejszają odpowiednie koszty bezpośrednie, których nadwyżka nieskompensowana dotacją jest ujmowana w koszcie wytworzenia sprzedanych usług.

Nierozliczona otrzymana kwota dotacji jest ujmowana w bilansie jako przychody przyszłych okresów z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe. Koszty dotyczące realizowanych projektów, które będą pokryte z dotacji do momentu ich zatwierdzenia przez właściwą instytucję są wykazywane w aktywach jako element krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych. Środki trwałe finansowane z dotacji są wykazywane w aktywach trwałych w odpowiednich grupach, tak jak środki trwałe sfinansowane ze środków własnych.

Koszty i straty

Przez koszty i straty rozumie się uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Podatek dochodowy

Obciążenia podatkowe obejmują bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych i zmianę stanu rezerw lub aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Bieżące zobowiązania podatkowe zostały ustalone na podstawie aktualnie obowiązujących w Polsce przepisów podatkowych i ustalonego dochodu do opodatkowania.

Odroczony podatek dochodowy stanowiący obciążenie wyniku obejmuje zmianę stanu rezerwy oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Podstawą tworzenia rezerwy oraz aktywów z tytułu podatku dochodowego odroczonego jest przejściowa różnica między wartością księgową i podatkową aktywów i pasywów oraz wartość strat podatkowych możliwych do odliczenia w przyszłości od dochodu podatkowego (metoda zobowiązań).

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego są wykazywane jako aktywa i rezerwy długoterminowe.

Grupa Kapitałowa dokonuje kompensaty aktywa i rezerwy z tytułu podatku dochodowego w przypadku, gdy istnieje tytuł do dokonania takiej kompensaty. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie podlegają dyskontowaniu niezależnie od przewidywanego terminu ich realizacji.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i podlega odpisowi, w przypadku kiedy zachodzi wątpliwość wykorzystania przez Grupę korzyści ekonomicznych związanych z wykorzystaniem aktywów podatkowych.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Grupa Kapitałowa tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową.

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Odroczony podatek dochodowy jest obliczany na podstawie stawek podatkowych, które według przewidywań kierownictwa będą obowiązywały w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa wykorzystana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe prawnie lub faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną),
2. wynik operacji finansowych,
3. podatek dochodowy.

Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów sporządza się w wersji kalkulacyjnej.

Transakcje w walucie obcej

Transakcje w walucie obcej są przeliczane na złote polskie według kursu obowiązującego w dniu dokonania transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa pieniężne przeliczone zostały według średniego kursu ustalonego dla tej waluty przez Narodowy Bank Polski, obowiązującego na dzień bilansowy. Powstałe w wyniku przeliczenia różnice kursowe ujęte zostały w przychodach bądź kosztach finansowych. W sprawozdaniu z całkowitych dochodów dodatnie i ujemne różnice kursowe wykazane zostały per saldo.

Aktywa i zobowiązania niepieniężne wyrażone w walucie obcej wycenione zostały na dzień bilansowy według kursu historycznego, jaki obowiązywał na dzień dokonania transakcji.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej poszczególnych pozycji aktywów i pasywów bilansu:

	Waluta	30.06.2015	31.12. 2014	30.06.2014
Kurs na dzień bilansowy:	USD	3,7645	3,5072	3,0473
	EUR	4,1944	4,2623	4,1609
	GBP	5,9180	5,4648	5,1885

Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro

Wyszczególnienie	w tys. PLN			w tys. EUR		
	6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 roku	12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku	6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 roku	6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 roku	12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku	6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 roku
I Przychody ze sprzedaży	108 859	212 889	99 930	26 332	50 818	23 916
II Zysk z działalności kontynuowanej	-13 391	4 104	-2 708	-3 239	980	-648
III Zysk brutto	-14 557	2 743	-3 249	-3 521	655	-778
IV Zysk netto	-12 016	1 779	-3 540	-2 907	425	-847
V Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-30 107	-26 686	-26 893	-7 283	-6 370	-6 436
VI Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-24	-884	-390	-6	-211	-93
VII Środki pieniężne netto z działalności finansowej	23 628	28 848	23 814	5 715	6 886	5 699
VIII Środki pieniężne netto	-6 503	1 278	-3 469	-1 573	305	-830
IX Aktywa razem	290 033	278 534	255 745	69 148	65 348	61 464
X Zobowiązania i rezerwy	115 875	92 355	74 883	27 626	21 668	17 997
XI Kapitał własny	174 158	186 179	180 862	41 522	43 680	43 467
XII Kapitał akcyjny	1 248	1 248	1 248	1 248	293	300
XIII Liczba akcji	12 476 705	12 476 705	12 476 705	12 476 705	12 476 705	12 476 705

	Waluta	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2014
Kurs na dzień bilansowy	EUR	4,1944	4,2623	4,1609
Kurs średni w roku	EUR	4,1341	4,1893	4,1784
Najniższy kurs w roku	EUR	4,0337	4,1420	4,1420
Najwyższy kurs w roku	EUR	4,2081	4,2623	4,2368

Koszty finansowania zewnętrznego

Grupa kapitałowa odnosi koszty finansowania zewnętrznego na Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów nie ujmując ich w wartości nabycia aktywów.

Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

Segment branżowy to grupa aktywów i zobowiązań zaangażowanych w dostarczenie produktów i usług, dla których ryzyka i zwrot z poniesionych nakładów inwestycyjnych są inne niż dla pozostałych segmentów branżowych.

Zgodnie z MSSF 8 Spółka prezentuje podział na segmenty wg branż, dla których świadczone są usługi. Sprzedaż towarów ujmowana jest w kategorii pozostałe branże.

W związku z wykorzystywaniem tych samych aktywów do generowania przepływów pieniężnych w różnych branżach, Spółka prezentuje przychody, koszty oraz wynik finansowy generowany z danego sektora.

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży stanowią zakwalifikowane do tej kategorii aktywa lub ich grupy, które ujmowane są w sprawozdaniu finansowym w niższej z dwóch kwot: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży.

Warunkiem zaliczenia aktywów do tej grupy są aktywne poszukiwanie nabywcy przez kierownictwo jednostki oraz wysokie prawdopodobieństwo zbycia tych aktywów w ciągu jednego roku od daty ich zakwalifikowania, a także dostępność tych aktywów do natychmiastowej sprzedaży.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółki Grupy nie zidentyfikowały aktywów dostępnych do sprzedaży.

Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Profesjonalny osąd

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Oszacowania i osądy poddaje się regularnej weryfikacji. Wynikają one z dotychczasowych doświadczeń oraz innych czynników, w tym przewidywań co do przyszłych zdarzeń, które w danej sytuacji wydają się zasadne. Przyjęte szacunki i założenia odzwierciedlają najlepszą wiedzę Zarządu, niemniej jednak rzeczywiste wielkości mogą się różnić od przewidywanych.

W przypadku, gdy dana transakcja nie jest uregulowana w żadnym standardzie bądź interpretacji, Zarząd, kierując się subiektywną oceną, określa i stosuje polityki rachunkowości, które zapewnią, iż sprawozdanie finansowe będzie zawierać właściwe i wiarygodne informacje oraz będzie:

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

Niepewność szacunków

Podstawowe obszary 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:

1. Oszacowanie całkowitych kosztów realizacji niezakończonych kontraktów usługowych, wycenianych na dzień bilansowy

Zgodnie z przyjętymi w Spółce zasadami rachunkowości, dokonuje się ustalenia stopnia zaawansowania kontraktów usługowych przez ustalenie proporcji dotychczas poniesionych kosztów danego projektu do całkowitych oszacowanych kosztów projektów. Z uwagi na długoterminowy charakter prowadzonych projektów oraz ich złożoność, a także możliwość pojawienia się nieprzewidywanych wcześniej trudności związanych z realizacją projektu, może się okazać, iż rzeczywiste całkowite koszty realizacji projektu będą różniły się od szacunków dokonywanych na kolejne dni bilansowe. Zmiana szacunków całkowitych kosztów realizacji projektów mogłaby spowodować, iż ustalony na dzień bilansowy stopień zaawansowania projektu, a tym samym rozpoznany przychód, powinien być ustalony w innej wartości.

2. Wysokość ustalonych odpisów aktualizujących należności

Ustalając wysokość odpisów aktualizujących należności, Spółki z Grupy Kapitałowej wykorzystują ogólnie dostępne informacje o kondycji finansowej dłużnika do oceny prawdopodobieństwa odzyskania należnych kwot. Istnieje możliwość, iż posiadając pełne informacje Grupa ustaliłaby odpisy w innej wysokości.

3. Świadczenia pracownicze

Ustalając wysokość rezerw na świadczenia pracownicze, tj. rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe i pośmiertne wzięto pod uwagę takie czynniki jak: stopy dyskontowe, inflacja, wzrost płac, oczekiwany przeciętny okres zatrudnienia.

4. Okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych

Okres ekonomicznej użyteczności oraz metodę amortyzacji aktywów weryfikuje się co najmniej na koniec każdego roku finansowego.

W okresie śródrocznym nie zmieniono zasad oraz podstawowych istotnych parametrów dotyczących wartości szacunkowych.

Uznawanie i wycena instrumentów finansowych

Wszystkie aktywa spełniające definicję instrumentów finansowych w dniu ich nabycia są klasyfikowane do jednej z trzech kategorii: przeznaczone do obrotu, dostępne do sprzedaży lub utrzymywane do terminu zapadalności.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu klasyfikuje się aktywa finansowe, które zostały nabyte lub powstały w celu uzyskania korzyści w wyniku krótkoterminowych (w terminie do trzech miesięcy) wahań cen oraz aktywa finansowe, które niezależnie od powodu, dla którego zostały nabyte stanowią grupę aktywów, która wykorzystywana była ostatnio do realizacji korzyści w wyniku wahań cen. Instrumenty pochodne będące aktywami zawsze uznaje się za przeznaczone do obrotu, z wyjątkiem sytuacji, gdy stanowią instrument zabezpieczający.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do upływu terminu zapadalności (wymagalności) zalicza się aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, które Spółka zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności, z wyjątkiem udzielonych pożyczek i wierzytelności własnych.

Wszelkie pożyczki i należności spełniające definicję instrumentów finansowych powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy środków pieniężnych, towarów lub usług, których nie przeznaczono do sprzedaży w krótkim terminie kwalifikuje się do kategorii pożyczek udzielonych i należności własnych. Zalicza się je do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki i należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych.

Do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży zalicza się wszelkie aktywa finansowe nie będące pożyczkami udzielonymi i należnościami własnymi, aktywami finansowymi utrzymywanymi do upływu terminu zapadalności oraz aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu. Do aktywów dostępnych do sprzedaży zalicza się w szczególności udziały w innych podmiotach nie będących podmiotami podporządkowanymi, które nie są przeznaczone do sprzedaży w krótkim terminie.

Na dzień zawarcia kontraktu aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych innych aktywów, a zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości uzyskanych składników majątkowych.

Według zamortyzowanego kosztu, z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej, wycenia się aktywa utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne oraz pozostałe zobowiązania finansowe, których nie zakwalifikowano jako przeznaczone do obrotu. W przypadku należności i zobowiązań o krótkim terminie zapadalności/wymagalności (handlowych), dla których efekt dyskonta nie jest znaczący, wycenia się je wg kwoty wymagającej zapłaty. W przypadku należności krótkoterminowych uwzględnia się fakt trwałej utraty wartości aktywów, co oznacza, że wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonywanie odpisów aktualizacyjnych.

Według wartości godziwej wycenia się aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, nie będących częścią powiązań zabezpieczających ujmuje się jako przychody lub koszty finansowe w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w momencie ich wystąpienia. W przypadku aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zmiany wartości godziwej tych instrumentów zalicza się do sprawozdania z całkowitych dochodów jako przychody (koszty) finansowe.

Pochodne instrumenty finansowe i instrumenty zabezpieczające

Spółki Grupy Kapitałowej nie stosują dostępnych na rynku finansowym instrumentów kapitałowych w celu zabezpieczenia ryzyka finansowego z tytułu różnic kursowych i zmian stopy oprocentowania zaciągniętych zobowiązań, gdyż jest ono nieznaczące. Zgodnie z przyjętą przez Zarząd jednostki dominującej polityką zarządzania ryzykiem finansowym, Spółki Grupy Kapitałowej nie nabywają również instrumentów finansowych w celach spekulacyjnych.

OPIS SPOSOBU SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I DANYCH PORÓWNYWALNYCH, W TYM OBOWIĄZUJĄCYCH PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZASAD SPORZĄDZANIA JEDNOSTKOWYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie jednostki dominującej Infovide-Matrix S.A. oraz sprawozdania kontrolowanych przez jednostkę dominującą Spółek zależnych.

Opis metod i zasad obejmowania jednostek powiązanych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

- CTPartners S.A. – jednostka zależna w 100% objęta została konsolidacją metodą pełną za okres 1.01.2015 do 30.06.2015 roku.
- DahliaMatic Sp. z o.o. – jednostka zależna w 100% objęta została konsolidacją metodą pełną za okres 1.01.2015 do 30.06.2015 roku.
- Solver Sp. z o.o. – jednostka zależna w 100% objęta została konsolidacją metodą pełną za okres 1.01.2015 do 30.06.2015 roku.
- Axial Sp. z o.o. – jednostka zależna w 100% objęta została konsolidacją metodą pełną za okres 1.01.2015 do 30.06.2015 roku.
- IMX tow. – jednostka zależna w 100% objęta została konsolidacją metodą pełną za okres 1.01.2015 do 30.06.2015 roku.
- one2tribe Sp. z o.o. – jednostka stowarzyszona w 45,66% wyceniona metodą praw własności na dzień 30.06.2015 roku.

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 przejęcia nad nimi kontroli przez Grupę. Przestaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli.

Sprawozdanie finansowe jednostki zależnej sporządzane jest za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie jednostki dominującej, przy wykorzystaniu jednolitych zasad rachunkowości.

Nabyte spółki zależne są włączane do skonsolidowanego sprawozdania finansowego począwszy od dnia objęcia kontroli przez spółkę dominującą. Na dzień nabycia jednostki zależnej (objęcia kontroli) aktywa, pasywa i zobowiązania warunkowe spółki zależnej wyceniane są w wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia nad wartością godziwą nabytych aktywów netto stanowi wartość firmy.

Wyłączenie wzajemnych transakcji

Ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyłączone zostały wszelkie operacje finansowe pomiędzy jednostkami wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej. Eliminacji podlegają także wszelkie zyski i straty dotyczące operacji gospodarczej będącej w toku na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Metody konsolidacji kapitałów

Kapitałem podstawowym Grupy Kapitałowej jest kapitał podstawowy jednostki dominującej.

Wyliczenia pozostałych składników kapitału własnego Grupy Kapitałowej dokonano poprzez dodanie do poszczególnych składników kapitału własnego jednostki dominującej odpowiednich składników kapitału własnego jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, odpowiadającego udziałowi jednostki dominującej we własności jednostek zależnych według stanu na dzień bilansowy.

Do kapitału własnego przypadającego na akcjonariuszy jednostki dominującej włączono tylko te części odpowiednich składników kapitału własnego jednostek zależnych, które powstały od dnia objęcia kontroli nad nimi przez jednostkę dominującą.

Wyliczenia kapitału własnego udziałowców niekontrolujących w jednostkach zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym dokonuje się na podstawie udziału tych udziałowców we własności jednostek zależnych według stanu na dzień bilansowy.

Kapitał własny grupy kapitałowej obejmuje sumę kapitału własnego przypadającego na akcjonariuszy jednostki dominującej oraz kapitału udziałowców nie kontrolujących.

Wycena metodą praw własności

Jednostki stowarzyszone to wszelkie 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, po początkowym ujęciu według ceny nabycia, wycenia się metodą praw własności. Inwestycja Grupy w jednostkach stowarzyszonych obejmuje również określoną w dniu nabycia wartość firmy.

Wycena metodą praw własności udziałów w jednostkach stowarzyszonych dokonywana jest według następujących zasad:

- sprawozdanie finansowe jednostki stowarzyszonej przekształcane jest zgodnie z zasadami rachunkowości stosowanymi w jednostce dominującej;
- wartość akcji/udziałów jednostki dominującej w jednostce podporządkowanej jest korygowana o przypadające na rzecz jednostki dominującej zwiększenia lub zmniejszenia kapitału własnego jednostki podporządkowanej, od dnia uzyskania znaczącego wpływu do dnia bilansowego, w tym zmniejszenia z tytułu rozliczeń z jej właścicielami;
- w przypadku gdy udział jednostki dominującej w stratach jednostki stowarzyszonej jest wyższy niż wartość nabycia udziałów – wycena udziałów w jednostce stowarzyszonej następuje w wartości zerowej, gdyż jednostki dominującej i spółek stowarzyszonych nie wiążą umowy zobowiązujące do pokrycia strat w kwotach wyższych niż wartość objętych udziałów w kapitale podstawowym;
- w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów wykazano wynik netto jednostki stowarzyszonej w części, która odpowiada udziałowi jednostki dominującej;
- ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyłączono istotne zyski i straty powstałe na operacjach dokonanych między jednostką podporządkowaną a pozostałymi jednostkami objętymi konsolidacją, proporcjonalnie do posiadanych przez grupę kapitałową akcji/udziałów w jednostce podporządkowanej.

3. CHODY I KOSZTY

PRZY-

Nota 1 w tys. zł	01.01.2015	01.01.2014
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA – RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	30.06.2015	30.06.2014
	rok bieżący	rok poprzedni
Telekomunikacja, media	11 497	12 098
Bankowość, finanse	26 841	22 330
Administracja Publiczna	12 712	11 830
Przemysł, energetyka	22 221	21 420
Szkolenia	3 676	3 658
Wsparcie technologiczne i pozostałe usługi technologiczne	23 222	12 537
Pozostałe	2 925	5 534
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	103 094	89 407
Nota 2 w tys. zł	01.01.2015	01.01.2014
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA – RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	30.06.2015	30.06.2014
	rok bieżący	rok poprzedni
Oprogramowanie obce	3 481	5 035
Sprzęt komputerowy	2 241	5 454
Publikacje	43	34
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	5 765	10 523
Nota 3 w tys. zł	01.01.2015	01.01.2014
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	30.06.2015	30.06.2014
	rok bieżący	rok poprzedni
a) kraj	108 443	99 617
b) eksport	416	313
Holandia	3	98
Niemcy	11	65
Irlandia	0	31
Białoruś	0	44
Belgia	79	47
Szwecja	2	0
Hiszpania	111	0
Czechy	210	28
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	108 859	99 930
Nota 4 w tys. zł	01.01.2015	01.01.2014
KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	30.06.2015	30.06.2014
	rok bieżący	rok poprzedni
Zużycie materiałów i energii	960	1 024
Usługi obce	75 566	51 316
Wynagrodzenia	30 573	26 984
Świadczenia na rzecz pracowników	7 479	6 678
Amortyzacja	884	990
Podatki i opłaty	177	231
Podróże służbowe	1 299	1 225
Pozostałe	203	241
Razem	117 141	88 689
Zmiana stanu produktów	0	0
Koszty sprzedaży	8 496	8 513
Koszty ogólnego zarządu	8 321	8 924
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	100 324	71 252

Razem	117 141	88 689
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 796	8 862
Nota 5 w tys. zł	01.01.2015	01.01.2014
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	30.06.2015	30.06.2014
	rok bieżący	rok poprzedni
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	12
Pozostałe, w tym:	151	192
- spisane zobowiązania	9	0
- wynagrodzenie płatnika składek	4	4
- odszkodowania i niewykorzystane składki	14	102
- nadpłaty ZUS za pracowników	11	27
- pozostałe	113	59
Pozostałe przychody operacyjne, razem	151	204
Nota 6 w tys. zł	01.01.2015	01.01.2014
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	30.06.2015	30.06.2014
	rok bieżący	rok poprzedni
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	315	0
Odpis aktualizujący aktywa	0	30
Rezerwa na karę umowną	0	4 578
Pozostałe, w tym:	149	683
- darowizny	120	0
- spisanie należności	2	1
- likwidacja środków trwałych	2	3
- pozostałe	25	679
Pozostałe koszty operacyjne, razem	464	5 291
Nota 7 w tys. zł	01.01.2015	01.01.2014
PRZYCHODY FINANSOWE	30.06.2015	30.06.2014
	rok bieżący	rok poprzedni
Zysk ze zbycia aktywów finansowych	0	0
Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	54	31
- przychody z tytułu odsetek od pożyczek	16	0
- przychody z tytułu odsetek od lokat i konta bieżącego	3	8
- pozostałe odsetki	35	18
Różnice kursowe	0	0
Pozostałe przychody finansowe	0	5
Przychody finansowe, razem	54	31
Nota 8 w tys. zł	01.01.2015	01.01.2014
KOSZTY FINANSOWE	30.06.2015	30.06.2014
	rok bieżący	rok poprzedni
Strata ze zbycia aktywów finansowych	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	3
Odsetki zapłacone, w tym:	1 016	525
- odsetki od kredytów i pożyczek	838	373
- koszty odsetek od leasingu	42	43
- odsetki i prowizje bieżące	69	109
- odsetki budżetowe i wobec kontrahentów	67	0
Różnice kursowe	63	38
Pozostałe koszty finansowe	141	6
Koszty finansowe, razem	1 220	572

4. MENTY DZIAŁALNOŚCI

SEG-

Grupa Kapitałowa Infovide-Matrix prowadzi działalność w zakresie sprzedaży systemów informatycznych, konsultingu informatycznego, szkoleń z zakresu informatyki i sprzedaży towarów oraz oprogramowania związanego z informatyką, całość określana jako „segment IT”. Grupa jedynie identyfikuje sektory dla których realizuje usługi.

Nota 9 w tys. zł

Sektor		01.01.2015	01.01.2014
		30.06.2015 rok bieżący	30.06.2014 rok poprzedni
Sektor telekomunikacja, media	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 497	12 098
	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	6 811	8 146
	Wynik sektora	4 686	3 952
	%	41%	33%
Sektor bankowość i finanse	Przychody netto ze sprzedaży produktów	26 841	22 330
	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	19 282	16 408
	Wynik sektora	7 559	5 922
	%	28%	27%
Administracja publiczna	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 712	11 830
	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	8 276	7 614
	Wynik sektora	4 436	4 216
	%	35%	36%
Sektor przemysł i energetyka	Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 221	21 420
	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	38 421	20 074
	Wynik sektora	-16 200	1 346
	%	-73%	6%
Szkolenia	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 676	3 658
	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 971	2 049
	Wynik sektora	1 705	1 609
	%	46%	44%
Wsparcie technologiczne i pozostałe usługi technologiczne	Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 222	12 537
	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	23 193	11 877
	Wynik sektora	29	660
	%	0%	5%
Pozostałe	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 925	5 534
	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 371	5 084
	Wynik sektora	554	450
	%	19%	28%
Razem	Przychody netto ze sprzedaży produktów	103 094	89 407
	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	100 324	71 252
	Wynik	2 770	18 155
	%	3%	25%

5. TEK DOCHODOWY

PODA-

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 dochód Spółek Grupy obciążony został podatkiem dochodowym od osób prawnych w wysokości 19%.

Nota 10 w tys. zł

	01.01.2015 30.06.2015 rok bieżący	01.01.2014 30.06.2014 rok poprzedni
Bieżący podatek dochodowy	0	638
Odroczony podatek dochodowy odniesiony na wynik	- 2 602	-235
Podatek dochodowy wykazany w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów	- 2 602	403

Nota 11 w tys. zł

w tys. zł

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODRO- CZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO		stan na 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	stan na 30.06.2015
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego		15 309	13 333	6 249	22 393
rzeczowe aktywa trwałe	Podstawa	82	0	0	82
	Podatek	16	0	0	16
należności z tyt. dostaw i usług	Podstawa	135	0	0	135
	Podatek	26	0	0	26
rozliczenia między okresowe czynne	Podstawa	61 991	30 663	9 056	83 598
	Podatek	11 775	5 826	1 720	15 881
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Podstawa	229	95	176	148
	Podatek	44	18	33	29
zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	Podstawa	1 405	2 280	424	3 261
	Podatek	269	433	81	621
zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	Podstawa	711	2 743	274	3 180
	Podatek	136	521	52	605
inne zobowiązania budżetowe	Podstawa	66	80	99	48
	Podatek	13	15	19	9
pozostałe zobowiązania	Podstawa	547	366	214	699
	Podatek	104	70	41	133
rozliczenia między okresowe bierne	Podstawa	14 731	24 950	22 648	17 033
	Podatek	2 800	4 740	4 303	3 237
Rezerwy	Podstawa	661	9 000	0	9 661
	Podatek	126	1 710	0	1 836
Zapasy	Podstawa	0	0	0	0
	Podatek	0	0	0	0

w tys. zł

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODRO- CZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO		stan na 01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	stan na 31.12.2014
Stan aktywów z tytułu odroczone- go podatku dochodowego		9 268	11 161	5 120	15 309
rzeczowe aktywa trwałe	Podstawa	82	0	0	82
	Podatek	16	0	0	16
należności z tyt. dostaw i usług	Podstawa	0	135	0	135
	Podatek	0	26	0	26
rozliczenia między okresowe czyn- ne	Podstawa	31 089	33 338	2 436	61 991
	Podatek	5 905	6 333	463	11 775
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Podstawa	231	530	532	229
	Podatek	44	101	101	44
zobowiązania z tytułu wyceny kon- traktów długoterminowych	Podstawa	775	1 514	884	1 405
	Podatek	149	288	168	269
zobowiązania z tytułu podatku do- chodowego	Podstawa	1 556	865	1 710	711
	Podatek	295	166	325	136
inne zobowiązania budżetowe	Podstawa	67	68	69	66
	Podatek	13	14	14	13
pozostałe zobowiązania	Podstawa	436	213	102	547
	Podatek	82	41	19	104
rozliczenia między okresowe bierne	Podstawa	13 938	21 894	21 101	14 731
	Podatek	2 649	4 160	4 009	2 800
Rezerwy	Podstawa	494	167	0	661
	Podatek	94	32	0	126
Zapasy	Podstawa	110	0	110	0
	Podatek	21	0	21	0

w tys. zł.

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODRO- CZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO		stan na 01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	stan na 30.06.2014
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego		9 268	6 463	2 333	13 398
rzeczowe aktywa trwałe	Podstawa	82	0	0	82
	Podatek	16	0	0	16
należności z tyt. dostaw i usług	Podstawa	0	50	0	50
	Podatek	0	11	0	11
rozliczenia między okresowe czynne	Podstawa	31 089	20 508	968	50 629
	Podatek	5 905	3 891	191	9 605
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Podstawa	231	795	967	59
	Podatek	44	150	183	11
zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	Podstawa	775	136	3	908
	Podatek	149	26	1	174
zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	Podstawa	1 556	898	733	1 721
	Podatek	295	170	139	326
inne zobowiązania budżetowe	Podstawa	67	71	82	56
	Podatek	13	14	16	11
pozostałe zobowiązania	Podstawa	436	249	493	192
	Podatek	82	48	94	36
rozliczenia między okresowe bierne	Podstawa	13 938	11 336	8 887	16 387
	Podatek	2 649	2 153	1 688	3 114
Rezerwy	Podstawa	494	0	0	494
	Podatek	94	0	0	94
Odpis aktualizujący	Podstawa	110	0	110	0
	Podatek	21	0	21	0

w tys. zł.

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODRO- CZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO		stan na 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	stan na 30.06.2015
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		9 388	4 958	477	13 869
rzeczowe aktywa trwałe	Podstawa	98	18	10	106
	Podatek	20	3	2	21
należności z wyceny kontraktów długoterminowych	Podstawa	50 753	26 016	2 447	74 322
	Podatek	9 345	4 944	465	13 824
inwestycje krótkoterminowe	Podstawa	98	28	24	102
	Podatek	18	5	5	18
należności pozostałe	Podstawa	30	30	30	30
	Podatek	5	6	5	6

w tys. zł.

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODRO- CZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO		stan na 01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	stan na 31.12.2014
Stan rezerwy z tytułu odroczo- nego podatku dochodowego		4 347	6 221	1 180	9 388
rzeczowe aktywa trwałe	Podstawa	86	12	0	98
	Podatek	17	3	0	20
należności z wyceny kontraktów długoterminowych	Podstawa	24 199	32 737	6183	50 753
	Podatek	4 315	6 205	1175	9 345
inwestycje krótkoterminowe	Podstawa	51	47	0	98
	Podatek	9	9	0	18
należności pozostałe	Podstawa	32	23	25	30
	Podatek	6	4	5	5

w tys. zł

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODRO- CZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO		stan na 01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	stan na 30.06.2014
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		4 347	4 868	973	8 242
rzeczowe aktywa trwałe	Podstawa	86	0	61	25
	Podatek	17	0	12	5
należności z wyceny kontraktów długoterminowych	Podstawa	24 199	23 262	4980	42 481
	Podatek	4 315	4 410	956	7 769
inwestycje krótkoterminowe	Podstawa	51	37	0	88
	Podatek	9	7	0	16
należności pozostałe	Podstawa	32	18	28	22
	Podatek	6	3	5	4
Rozliczenia międzyokresowe	Podstawa	0	2 358	0	2 358
	Podatek	0	448	0	448

w tys. zł

AKTYWA Z TYTUŁU ODRO- CZONEGO PODATKU DOCHO- DOWEGO	stan na 30.06.2015 rok bieżący	stan na 31.12.2014 rok poprzedni	stan na 30.06.2014 rok poprzedni
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	13 869	9 388	8 242
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	22 393	15 309	13 398
Aktywa netto z tytułu podatku odroczonego	8 524	5 921	5 156
Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	0	0	0

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego są ze sobą kompensowane w ramach jednego podmiotu gospodarczego, istnieje wówczas tytuł prawny uprawniający do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Spółki Grupy kapitałowej utworzyły aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu powstałych strat podatkowych.

Wypłata przez Spółkę z Grupy Kapitałowej dywidendy dla akcjonariuszy nie powoduje powstania dodatkowego zobowiązania podatkowego po stronie Spółek.

Nota 12 w tys. zł PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	01.01.2015 30.06.2015 rok bieżący	01.01.2014 30.06.2014 rok poprzedni
Zysk (strata) brutto	-14 557	-3 249
Suma korekt konsolidacyjnych	-4	443
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	12 087	5 997
- przychody stanowiące przychody podatkowe	15 040	16 309
- przychody z faktur następnego okresu	2 280	218
- przychody z rozliczenia projektów długoterminowych	12 707	16 037
- pozostałe	53	54
- przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	36 741	38 020
- przychody z rozliczenia projektów długoterminowych	36 332	34 213
- przychody opodatkowane w poprzednim roku	155	989
- dywidenda	0	392
- przychody przyszłych okresów	215	2 358
- pozostałe	39	67
- koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów	32 124	23 674
- koszty projektów – nadwyżka kosztów projektów nad przychodami podatkowymi	3 491	5 482
- koszty projektów – nie stanowiące kosztów w roku ubiegłym	9 032	7 572
- zapłacone składki ZUS	125	86
- rezerwy na koszty projektów i koszty wynagrodzeń	18 995	10 333
- koszty leasingu operacyjnego jako finansowego	91	41
- zapłacone 30 dni	179	141
- wypłacone wynagrodzenie	170	0
- pozostałe	41	19
- koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	65 912	51 382
- nadwyżka kosztów projektów nad przychodami podatkowymi	30 663	28 088
- rezerwa na wynagrodzenia, urlopy i inne	3 883	4 995
- rezerwa na koszty realizacji projektów	20 905	12 330
- pozostałe rezerwy	9 000	4 600
- reprezentacja	106	107
- opieka zdrowotna	201	185
- PFRON	285	229
- niezapłacone składki ZUS	81	80
- niewypłacone wynagrodzenia	193	0
- darowizny	120	0
- amortyzacja	92	67
- spisane należności	1	31
- niezapłacone faktury 30 dni	95	488
- wycena bilansowa aktywów finansowych	132	0
- pozostałe	155	182
Straty podatkowe po obniżeniu podstawy opodatkowania	2 748	341
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	274	3 532
Obniżenie podstawy opodatkowania	274	176
Podatek dochodowy według stawki 19%	0	638
Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		
Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	0	638
- wykazany w rachunku zysków i strat	0	638
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	0	0
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych różnicujących zysk (stratę) podatkową od zysku (straty) bilansowego netto o koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów oraz przychody nie stanowiące przychodów podatkowych w podziale na różnice stałe (nigdy w przyszłości nie będą stanowiły kosztu uzyskania przychodu) oraz różnice przejściowe. W roku 2015 obowiązuje 19% stawka podatku dochodowego, przepisy w dzisiejszym brzmieniu nie przewidują zmiany stawek podatkowych w kolejnych okresach.

Różnice między nominalną a efektywną stawką podatkową przedstawiają się następująco:

	01.01.2015 30.06.2015 rok bieżący	01.01.2014 30.06.2014 rok poprzedni
Wynik brutto przed opodatkowaniem	-14 557	-3 249
Efektywna stawka podatkowa	18%	-12%
Podatek według efektywnej stawki	-2 602	403
Podatek według ustawowej 19% stawki	-2 766	-617
Efekt podatkowy kosztów nie będących kosztami według przepisów podatkowych – stałe różnice	159	1 021
Efekt podatkowy przychodów nie będących przychodami według przepisów podatkowych – stałe różnice	0	0
Rozwiązanie aktywa w związku z wystąpieniem trwałej różnicy w	5	0
Podatek z sumy korekt konsolidacyjnych	0	0

6. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

DZIA-

Grupa kapitałowa w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 roku nie zaniechała żadnego z rodzaju prowadzonej działalności.

7. DYWIDENDY

DYWI-

W jednostce dominującej nie deklarowano i nie wypłacano dywidendy za 2014 rok.

8. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

ZYSK

Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję obliczono poprzez podzielenie zysku, który przypada na zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej (licznik), przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych (mianownik) występujących w ciągu danego okresu.

Średnia ważona liczba akcji zwykłych, przyjęta jako średnia ważona liczby akcji zwykłych występujących w ciągu danego okresu – w okresie od 1 stycznia 2015 do 30 czerwca 2015 – 12 476 705,00 szt.

Nota 13 w tys. zł

	01.01.2015 30.06.2015 rok bieżący	01.01.2014 30.06.2014 rok poprzedni
Zysk netto	-12 016	-3 540
Zysk netto przypadający na akcję		

podstawowy z zysku netto w zł

-0,96

-0,28

9. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

WAR-

Nota 14 w tys. zł	stan na 30.06.2015 rok bieżący	stan na 31.12.2014 rok poprzedni	stan na 30.06.2014 rok poprzedni
WARTOŚCI NIEMATERIALNE			
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	159	227	241
b) koszty niezakończonych prac rozwojowych	0	0	0
c) nabyte koncesje, patenty	0	0	0
d) inne wartości niematerialne m.in. oprogramowanie	194	210	320
e) zaliczki na wartości niematerialne	19	0	0
Wartości niematerialne razem	372	437	561
w tys. zł	stan na	stan na	stan na
WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2014
	rok bieżący	rok poprzedni	rok poprzedni
a) własne	353	437	561
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0	0	0
Wartości niematerialne razem	353	437	561

Zmiany w stanie wartości niematerialnych od 1.01.2015 roku do 30.06.2015 roku

w tys. zł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne	Zaliczki na inne wartości niematerialne	Razem
Wartość brutto				
Stan na 1 stycznia 2015	3 674	5 478	0	9 152
Zwiększenia	0	74	19	93
Zakup	0	74	19	93
Przemieszczenia	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0
Przemieszczenia	0	0	0	0
Likwidacja	0	0	0	0
Stan na 30 czerwca 2015	3 674	5 552	19	9 245
Umorzenie				
Stan na 1 stycznia 2015	3 447	5 268	0	8 715
Zwiększenia	68	90	0	158
amortyzacja za okres	68	90	0	158
Przemieszczenia	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0
Przemieszczenia	0	0	0	0
Likwidacja	0	0	0	0
Stan na 30 czerwca 2015	3 515	5 358	0	8 873
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2015	227	210	0	437
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2015	159	194	19	372

Zmiany w stanie wartości niematerialnych od 1.01.2014 roku do 31.12.2014 roku

w tys. Zł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne	Razem
Wartość brutto			
Stan na 1 stycznia 2014	4 828	5 645	10 473
Zwiększenia	77	175	252
Zakup	0	175	175
Przemieszczenia	77	0	77
Zmniejszenia	1 231	342	1 573
Przemieszczenia	0	77	77
Likwidacja	0	0	0
Stan na 31 grudnia 2014	3 674	5 478	9 152
Umorzenie			
Stan na 1 stycznia 2014	4 486	5 339	9 825
Zwiększenia	193	193	386
amortyzacja za okres	193	193	386
Przemieszczenia	0	0	0
Zmniejszenia	1 232	264	1 496
Przemieszczenia	0	0	0
Likwidacja	1 232	264	1 496
Stan na 31 grudnia 2014	3 447	5 268	8 715
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2014	342	306	648
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2014	227	210	437

Zmiany w stanie wartości niematerialnych od 1.01.2014 roku do 30.06.2014 roku

w tys. zł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne	Razem
Wartość brutto			
Stan na 1 stycznia 2014	4 828	5 645	10 473
Zwiększenia	0	90	90
Zakup	0	90	90
Zmniejszenia	0	0	0
Likwidacja	0	0	0
Stan na 30 czerwca 2013	4 828	5 735	10 563
Umorzenie			
Stan na 1 stycznia 2013	4 486	5 339	9 825
Zwiększenia	102	75	177
amortyzacja za okres	102	75	177
Zmniejszenia	0	0	0
Likwidacja	0	0	0
Stan na 30 czerwca 2014	4 588	5 414	10 002
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2014	342	306	648
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2014	240	321	561

Wartości niematerialne nie były przedmiotem zabezpieczeń. Wszystkie wykazane wartości niematerialne są własnością Grupy. Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości niematerialne.

10. TOŚĆ FIRMY

WAR-

Na dzień 30 czerwca 2015 roku w wartości firmy ujęte jest rozliczenie nabycia spółki Matrix.pl S.A. na dzień 30 października 2006 roku, CTPartners na dzień 5 lutego 2008 roku, DahliaMatic Sp. z o.o. na dzień 15 września 2008 roku i Solver Sp. z o.o. na dzień 15 listopada 2012 r. W roku 2008 nastąpiło prowizoryczne rozliczenie wartości firmy dla DahliaMatic Sp. z o.o. w roku 2009 dokonano całkowitego rozliczenia połączenia zgodnie z MSSF 3, nie powstała różnica w wartości firmy

Nota 15 w tys. Zł

	Rok 2015	Rok 2014
Wartość firmy na dzień 1 stycznia	142 800	142 800
w tym:		
- wartość firmy Matrix.pl S.A. z połączenia	116 311	116 311
- wartość firmy CTPartners S.A.	3 082	3 082
- wartość firmy DahliaMatic Sp. z o.o.	21 902	21 902
- wartość firmy Solver Sp. z o.o.	1 505	1 505
Razem wartość firmy na dzień 30 czerwca	142 800	142 800

W I półroczu 2015 roku nie wystąpiły żadne zdarzenia wpływające niekorzystnie na wycenę wartości firmy.

11. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH

W I półroczu 2015 roku nie nastąpiło prawne połączenie Infovide-Matrix S.A. z inną spółką. W tym samym okresie nie nastąpiło również połączenie Infovide-Matrix S.A. jako spółki dominującej z inną spółką, ani innych spółek w grupie między sobą na bazie MSSF 3.

12. CZOWE AKTYWA TRWAŁE

RZE-

Nota 16 w tys. zł

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	stan na 30.06.2015 rok bieżący	stan na 31.12.2014 rok poprzedni	stan na 30.06.2014 rok poprzedni
a) środki trwałe, w tym:	3 679	3 726	4 123
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0	0
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47	52	57
- urządzenia techniczne i maszyny	1 653	2 138	2 584
- środki transportu	1 453	912	1 051
- inne środki trwałe	526	624	431
b) środki trwałe w budowie	0	0	0
c) zaliczki na środki trwałe	18	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	3 697	3 726	4 123

w tys. zł

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁAŚNOŚCIOWA)	stan na 30.06.2015 rok bieżący	stan na 31.12.2014 rok poprzedni	stan na 30.06.2014 rok poprzedni
a) własne	1 852	2 299	2 373
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	1 827	1 427	1 750
- umowy leasingu	1 827	1 427	1 750
Środki trwałe bilansowe razem	3 679	3 726	4 123

Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2015 roku do 30.06.2015 roku

	budynki, lokale i obiekty in- żynierii lą- dowej i wodnej	urządze- nia tech- niczne i maszyny	środki trans- portu	inne środ- ki trwa- łe	Zaliczki na środki trwałe w bu- dowie	Środki trwałe, razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okre- su	106	9 998	1 539	1 345	0	12 988
zwiększenia (z tytułu)	0	623	673	11	18	1 325
- zakup	0	623	673	11	18	1 325
- wykup	0	0	0	0	0	0
<i>w tym z leasingu</i>	0	412	673	0	0	1 086
zmniejszenia (z tytułu)	0	1 041	144	2	0	1 187
- sprzedaż	0	846	45	0	0	891
- kradzież	0	5	99	0	0	104
- likwidacja	0	190	0	2	0	192
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	106	9 580	2 068	1 354	18	13 126
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	54	7 860	627	721	9 262	9 262
Zmiana umorzenia w okresie, w tym:	5	67	-12	107	0	167
- amortyzacja za okres	5	479	132	110	0	726
- zwiększenie wykup z leasingu	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenie umorzenia z tyt. sprzedaży	0	214	45	0	0	259
- zmniejszenie wykup z leasingu	0	0	0	0	0	0
- kradzież	0	3	99	0	0	102
- likwidacja	0	195	0	3	0	198
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	59	7 927	615	828	0	9 429
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
- zwiększenie	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenie	0	0	0	0	0	0
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	47	1 653	1 453	526	18	3 697
w tym z tytułu leasingu	0	1 262	565	0	0	1 827

Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2014 roku do 31.12.2014 roku

	budynki, lokale i obiekty in- żynierii lą- dowej i wodnej	urządze- nia tech- niczne i maszyny	środki trans- portu	inne środ- ki trwa- łe	Środki trwałe, razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okre- su	106	10 022	1 402	989	12 519
zwiększenia (z tytułu)	0	849	251	370	1 471
- zakup	0	846	251	370	1 468
- wykup	0	0	0	0	0
<i>w tym z leasingu</i>	0	488	251	0	739
przemieszczenia	0	3	0	0	3
zmniejszenia (z tytułu)	0	873	114	15	1 002
- sprzedaż	0	218	114	0	332
- wykup	0	0	0	0	0
- kradzież	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	655	0	15	670
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	106	9 998	1 539	1 345	12 988
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	44	7 489	507	587	8 627
Zmiana umorzenia w okresie, w tym:	10	372	120	133	635
- amortyzacja za okres	10	1 241	201	148	1 600
- zwiększenie wykup z leasingu	0	0	0	0	0
- zmniejszenie umorzenia z tyt. sprzedaży	0	0	0	0	0
- zmniejszenie wykup z leasingu	0	653	0	15	667
- kradzież	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	217	81	0	298
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	54	7 860	627	721	9 262
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0
- zwiększenie	0	0	0	0	0
zmniejszenie	0	0	0	0	0
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	52	2 138	912	624	3 726
w tym z tytułu leasingu	0	984	443	0	1 427

Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2014 roku do 30.06.2014 roku

	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	106	10 022	1 402	989	12 519
zwiększenia (z tytułu)	0	706	251	90	1 047
- zakup	0	703	251	90	1 044
- wykup	0	0	0	0	0
<i>w tym z leasingu</i>	0	488	251	0	739
- przemieszczenie	0	3	0	0	3
zmniejszenia (z tytułu)	0	538	72	9	619
- sprzedaż	0	32	72	0	104
- wykup	0	0	0	0	0
- kradzież	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	506	0	9	515
- zmniejszenie różnice kursowe	0	0	0	0	0
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	106	10 191	1 580	1 070	12 948
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	44	7 489	507	587	8 627
Zmiana umorzenia w okresie, w tym:	5	652	95	61	813
- amortyzacja za okres	5	652	95	61	813
- zwiększenie wykup z leasingu	0	0	0	0	
- zmniejszenie umorzenia z tyt. sprzedaży	0	31	72	0	103
- zmniejszenie wykup z leasingu	0	0	0	0	
- likwidacja	0	503	0	9	512
- zmniejszenie różnice kursowe	0	0	0	0	
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	49	7 607	530	639	8 825
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0
- zwiększenie	0	0	0	0	0
- zmniejszenie	0	0	0	0	0
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	57	2 584	1 051	431	4 123
w tym z tytułu leasingu	0	1 224	526	0	1 750

Środki trwałe nie były przedmiotem zabezpieczeń.

Spółki Grupy Kapitałowej nie dokonywały odpisów aktualizujących wartość rzeczowych składników majątku trwałego.

13. **PLANOWANE NAKŁADY INWESTYCYJNE NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE W KOLEJNYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM**

Spółka Dominująca planuje w 2015 roku następujące nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

Inwestycje w oprogramowanie na własne potrzeby	350 tys. zł
Prace badawczo-rozwojowe	500 tys. zł
Środki trwałe	1 350 tys. zł

SUMA

2 200 tys. zł

14.

UDZIAŁ WE WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH

Spółki Grupy Kapitałowej w okresie od 1 stycznia 2015 roku do 30 czerwca 2015 roku nie brały udziału we wspólnych przedsięwzięciach.

15.

INWE-

STYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH

Nota 17 w tys. zł

one2tribe
Sp. z o.o.

DANE O INWESTYCJACH W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH

Posiadany udział w kapitale na 30 czerwca 2014 roku	45,66%
Posiadany udział w kapitale na 31 grudnia 2013 roku	45,66%
Posiadany udział w kapitale na 30 czerwca 2013 roku	45,66%
Aktywa na dzień 30 czerwca 2015 roku	4 413
Aktywa na dzień 31 grudnia 2014 roku	5 233
Aktywa na dzień 30 czerwca 2014 roku	4 596
Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2015 roku	3 285
Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2014 roku	3 767
Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2014 roku	2 605
Przychody za okres od 1 stycznia 2014 do 30 czerwca 2015 roku	852
Przychody za okres od 1 stycznia 2013 do 30 czerwca 2014 roku	2 370
Zysk (strata) za okres od 1 stycznia 2014 do 30 czerwca 2015 roku	-135
Zysk (strata) za okres od 1 stycznia 2013 do 30 czerwca 2014 roku	245

16.

ZAPA-

SY

Nota 18 w tys. zł

	stan na 30.06.2015 rok bieżący	stan na 31.12.2014 rok poprzedni	stan na 30.06.2014 rok poprzedni
ZAPASY			
Materiały	76	50	53
Towary	10 713	13 086	14 024
Zapasy, razem	10 789	13 136	14 077

Zapasy nie stanowiły zabezpieczenia kredytów lub pożyczek zarówno w 2015 jak i w 2014 roku. W I półroczu nie wystąpiła konieczność dokonania odpisów aktualizujących.

Spółka utworzyła odpis aktualizujący zapasy w 2014 roku w wysokości 30 tys. zł. W I półroczu 2014 Spółka zlikwidowała przeterminowane zapasy na kwotę 140 tys. zł.

17. TRAKTY DŁUGOTERMINOWE

KON-

Nota 19 w tys. zł	stan na 30.06.2015 rok bieżący	stan na 31.12.2014 rok poprzedni	stan na 30.06.2014 rok poprzedni
Wycena niezakończonych zleceń usługowych			
Zlecenia usługowe niezakończone			
Kwoty przychodów z tytułu realizacji umów usługowych	182 045	138 386	102 722
Poniesione koszty realizacji umów usługowych	182 755	120 371	86 387
Przychody zafakturowane	109 915	89 527	61 967
Kwoty należne od zamawiającego ujęte w należnościach i przychodach	75 926	56 775	43 575
Kwoty należne zamawiającym ujęte w zobowiązaniach zmniejszające przychody	3 796	7 916	2 820

Zgodnie z przyjętymi w Grupie zasadami rachunkowości, dokonuje się ustalenia stopnia zaawansowania kontraktów usługowych przez ustalenie proporcji dotychczas poniesionych kosztów danego projektu do całkowitych oszacowanych kosztów projektów. Z uwagi na długoterminowy charakter prowadzonych projektów oraz ich złożoność, a także możliwość pojawienia się nieprzewidywanych wcześniej trudności związanych z realizacją projektu, może się okazać, iż rzeczywiste całkowite koszty realizacji projektu będą różniły się od szacunków dokonywanych na kolejne dni bilansowe. Zmiana szacunków całkowitych kosztów realizacji projektów mogłaby spowodować, iż ustalony na dzień bilansowy stopień zaawansowania projektu, a tym samym rozpoznany przychód, powinien być ustalony w innej wartości. W I półroczu 2015 roku nie nastąpiła istotna zmiana szacunków w projektach, zachowano te same zasady co w poprzednich okresach sprawozdawczych.

18. LEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

NA-

Nota 20 w tys. zł	stan na 30.06.2015 rok bieżący	stan na 31.12.2014 rok poprzedni	stan na 30.06.2014 rok poprzedni
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE			
od jednostek powiązanych	116	143	127
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	116	143	127
- do 12 miesięcy	116	143	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	127
- inne	0	0	0
- dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
należności od pozostałych jednostek	113 889	101 278	81 316
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	33 523	41 456	34 927
- do 12 miesięcy	33 523	41 456	34 927
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych IT	75 926	56 775	43 575
- należności z tytułu podatku dochodowego	135	10	119
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 888	189	421
- inne	1 417	2 713	2 139

- dochodzone na drodze sądowej	0	135	135
Należności krótkoterminowe netto, razem	114 005	101 421	81 443
odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	381	381	397
Należności krótkoterminowe brutto, razem	114 386	101 802	81 840

w tys. zł

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	stan na 30.06.2015 rok bieżący	stan na 31.12.2014 rok poprzedni	stan na 30.06.2014 rok poprzedni
Stan na początek okresu	381	397	397
zwiększenia (z tytułu)	0	219	0
- utworzenie	0	219	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	235	0
- spisano	0	235	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	381	381	397

Grupa tworzy odpis aktualizujący wartość należności. W bieżącym okresie nie wystąpiły należności, które Grupa uważa za nieściągalne.

W Grupie istnieją procedury weryfikacji kontrahentów, dlatego też Zarząd jednostki dominującej uważa, iż nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe związane z bieżącą działalnością operacyjną. Odpisów aktualizujących należności dokonano zarówno należności z tytułu dostaw i usług jak i pozostałych należności.

w tys. zł

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DO- STAW I USŁUG BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	stan na 30.06.2015 rok bieżący	stan na 31.12.2014 rok poprzedni	stan na 30.06.2014 rok poprzedni
w walucie polskiej	34 001	41 813	35 502
w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	19	302	84
jednostka/waluta EUR	5	72	20
w tys. zł	19	302	84
Należności krótkoterminowe, razem	34 020	42 115	35 586

w tys. zł

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG – O PO- ZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	stan na 30.06.2015 rok bieżący	stan na 31.12.2014 rok poprzedni	stan na 30.06.2014 rok poprzedni
do 1 miesiąca	13 780	21 042	16 698
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	11 126	10 927	6 384
powyżej 3 miesięcy	2 761	727	896
należności przeterminowane	6 218	9 284	11 473
należności dochodzone na drodze sądowej	135	135	135
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	34 020	42 115	35 586
odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu do- staw i usług	381	381	397
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	33 639	41 734	35 189

w tys. zł

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE – Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	stan na 30.06.2015 rok bieżący	stan na 31.12.2014 rok poprzedni	stan na 30.06.2014 rok poprzedni
do 1 miesiąca	4 506	5 947	2 206
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	451	916	2 613
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	187	1 396	1 023
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	786	168	4 955
powyżej 1 roku	288	857	676
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	6 218	9 284	11 473
odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	381	381	397
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	5 837	8 903	11 076

19.

CZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE

ROZLI-

Nota 21 w tys. zł

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	stan na 30.06.2015 rok bieżący	stan na 31.12.2014 rok poprzedni	stan na 30.06.2014 rok poprzedni
- licencja na oprogramowanie	110	200	82
- usługi wsparcia	5 895	382	1 098
- koszty wstępne projektów	31	46	1
- koszty szkoleń	18	33	55
- pozostałe koszty rozliczane w czasie	643	691	903
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	6 697	1 352	2 139

20.

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Nota 22 w tys. zł

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	stan na 30.06.2015 rok bieżący	stan na 31.12.2014 rok poprzedni	stan na 30.06.2014 rok poprzedni
Aktywa finansowe	488	475	839
w jednostkach stowarzyszonych	470	454	439
- udziały lub akcje przeznaczone do obrotu	0	0	0
- wpłaty na poczet udziałów	0	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0	0
- udzielone pożyczki	470	454	439
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
w pozostałych jednostkach	18	21	400
- udziały lub akcje przeznaczone do obrotu	0	0	0
- wpłaty na poczet udziałów	0	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0	0
- udzielone pożyczki	18	21	28
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	372
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 280	8 783	4 036
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 110	8 613	4 036
- lokaty krótkoterminowe	0	0	0
- depozyt na zabezpieczenie kredytu	170	170	0
- środki pieniężne w drodze	0	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	2 768	9 258	4 875

w tys. zł

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	stan na 30.06.2015 rok bieżący	stan na 31.12.2014 rok poprzedni	stan na 30.06.2014 rok poprzedni
w walucie polskiej	2 258	8 760	4 003
w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	22	23	33
jednostka/waluta USD	0,4	0,4	3
w zł	2	1	8
jednostka/waluta EUR	1	1	1
w zł	5	4	6
pozostałe waluty w tys. zł	15	18	19
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	2 280	8 783	4 036

Do lokowania nadwyżek finansowych Infovide-Matrix S.A. wykorzystywała następujące produkty depozytowe i lokacyjne:

- automatyczne i negocjowane złotowe i walutowe lokaty o/n
- negocjowane złotowe i walutowe lokaty terminowe

Spółki Grupy Kapitałowej nie tworzyły odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych.

21.

KAPI-

TAŁ PODSTAWOWY I KAPITAŁY ZAPASOWE

Kapitał zakładowy Infovide-Matrix S.A. na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wynosi 1 247 670,50 zł i dzieli się na 12 476 705 akcji o wartości 0,10 zł każda, wszystkie akcje są akcjami na okaziciela i nie posiadają uprzywilejowania.

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio bądź pośrednio co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Infovide-Matrix S.A. na dzień sporządzenia sprawozdania:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu
Well.com Holding GmbH	4 571 885	36,64%	4 571 885	36,64%
Boris Stokalski-Dzierzykraj	1 688 312	13,53%	1 688 312	13,53%
Santiole Investments Limited	1 891 792	15,16%	1 891 792	15,16%
Aviva OFE Aviva BZ WBK*	790 928	6,34%	790 928	6,34%
Golville Trading Limited	641 824	5,14%	641 824	5,14%

* Zgodnie z oświadczeniem otrzymanym w dniu 3 lutego 2010 roku od Aviva OFE Aviva BZ WBK jako stan posiadania akcji przez Aviva OFE na koniec 2009 roku. Od dnia 3 lutego 2010 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania do Spółki nie wpłynęło inne zawiadomienie dotyczące zmian w posiadanym pakiecie akcji Aviva OFE Aviva BZ WBK.

W I półroczu 2015 r. oraz do dnia przekazania niniejszego sprawozdania tj. do 27 sierpnia 2015 roku, Spółka nie otrzymała zawiadomień o zmianie w strukturze znacznych pakietów akcji Infovide-Matrix S.A..

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania kapitał zakładowy Infovide-Matrix S.A. wynosi 1 247 670,50 zł i dzieli się na 12 476 705 akcji o wartości 0,10 zł każda; wszystkie akcje są akcjami na okaziciela i nie posiadają uprzywilejowania, w tym:

- 2.660.000 akcji serii A,
- 940.000 akcji serii B,
- 686.000 akcji serii C,
- 754.000 akcji serii D,
- 231.000 akcji serii E,
- 5.263.881 akcji serii F,
- 1.300.000 akcji serii G,
- 641.824 akcji serii H.

Nota 23 w tys. zł	stan na 30.06.2015 rok bieżący	stan na 31.12.2014 rok poprzedni	stan na 30.06.2014 rok poprzedni
KAPITAŁ ZAPASOWY			
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	34 124	34 124	34 124
b) kapitał zapasowy Agio z połączeń	109 826	109 826	109 826
c) z zysku	48 925	48 925	48 925
Kapitał zapasowy, razem	192 875	192 875	192 875

22.

ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

Spółki Grupy Kapitałowej tworzą rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe, które wyliczone zostały przez aktuarium zgodnie z obowiązującym MSR 19 i przepisami Kodeksu Pracy.

Nota 24 w tys. zł ZMIANA STANU REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	stan na 30.06.2015 rok bieżący	stan na 31.12.2014 rok poprzedni	stan na 30.06.2014 rok poprzedni
a) stan na początek okresu	661	495	495
b) zwiększenia (z tytułu)	0	166	0
- utworzenie rezerwy na odprawy emerytalne	0	57	0
- utworzenie rezerwy na odprawy rentowe	0	7	0
- utworzenie rezerwy na odprawy pośmiertne	0	102	0
c) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
- utworzenie rezerwy na odprawy emerytalne	0	0	0
- utworzenie rezerwy na odprawy rentowe	0	0	0
- utworzenie rezerwy na odprawy pośmiertne	0	0	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0	0
e) stan na koniec okresu	661	661	495
- w tym rezerwa długoterminowa	624	624	460
- w tym rezerwa krótkoterminowa	37	37	35

Główne założenia przyjęte przez aktuarusza w procesie liczenia rezerwy na odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne na dzień 31 grudnia 2014 roku:

- współczynnik odejść z pracy na poziomie 11% do wieku 30 lat; 10% w przedziale wieku od 31-40 lat, 9% w przedziale wieku od 41-50 lat, 6% w przedziale wieku od 51-60 lat oraz 1% powyżej 61 roku,
- roczna stopa dyskonta 2,75%

23.

OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI, LEASING, FAKTORING

Nota 25 w tys. zł KREDYTY I POŻYCZKI BANKOWE, LEASING, FAKTORING	stan na 30.06.2015 rok bieżący	stan na 31.12.2014 rok poprzedni	stan na 30.06.2014 rok poprzedni
Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych	55 621	36 374	30 994
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 094	1 362	1 680
Zobowiązania z tytułu faktoringu	4 777	0	0
Kredyty i pożyczki bankowe, leasing, factoring razem	62 492	37 736	32 674

Jednostka Dominująca Infovide-Matrix S.A. i Spółki Grupy korzystają z kredytów w rachunkach bieżących, będących zabezpieczeniem płynności finansowej, kredytów obrotowych i linii gwarancyjnych. Poszczególne spółki grupy mają zaciągnięte następujące zobowiązania finansowe:

Spółka Dominująca

Spółka Dominująca Infovide-Matrix S.A. korzysta z następujących kredytów i linii gwarancyjnych:

Rodzaj kredytu	Nazwa banku	Termin spłaty	Kwota	Wykorzystanie na 30.06.2015
Kredyt w rachunku bieżącym	Deutsche Bank Polska S.A.	15.04.2016	6 000 tys. zł	4 890 tys. zł
Kredyt obrotowy	Deutsche Bank Polska S.A.	31.07.2017	5 000 tys. zł.	0 tys. zł.
Linia gwarancyjna	Raiffeisen Bank Polska S.A.	31.12.2015	6 000 tys. zł	3 596 tys. zł
Kredyt w rachunku bieżącym	mBank S.A.	31.12.2015	9 000 tys. zł	6 395 tys. zł
Kredyt obrotowy	mBank S.A.	29.08.2017	45 000 tys. zł	44 337 tys. zł
Linia gwarancyjna	Credit Agricole Bank Polska S.A.	28.07.2016	11 530 tys. zł	9 451 tys. zł
Kredyt obrotowy	PKO BP S.A.	30.04.2017	15 000 tys. zł	0 tys. zł.

Umowy o kredyty obrotowe z mBank S.A. i PKO BP S.A. dotyczą bieżącego finansowania kontraktów handlowych, w ramach podstawowej działalności Spółki. Ze względu na możliwość wcześniejszej spłaty kredytów oraz bezpośredni związek z bieżącą działalnością Spółki - kredyty te zaprezentowano w sprawozdaniu finansowym na dzień 30 czerwca 2015 r. jako zobowiązania krótkoterminowe, mimo iż część terminów spłaty przypada w okresach przypadających później niż kolejne 12 miesięcy kalendarzowych.

DahliaMatic Sp. z o.o. udzieliła na warunkach rynkowych poręczenia Infovide-Matrix S.A. do wyżej opisanej umowy o linię gwarancyjną z Raiffeisen Bank Polska S.A. Poręczenie jest oprocentowane 0,8% w stosunku rocznym, płatne z dołu.

CTPartners S.A. udzieliła na warunkach rynkowych poręczenia Infovide-Matrix S.A. do wyżej opisanej umowy o kredyt w rachunku bieżącym z mBank S.A. Poręczenie jest oprocentowane 0,8% w stosunku rocznym, płatne z dołu.

Spółki zależne i stowarzyszone**one2tribe Sp. z o.o.**

Rodzaj kredytu	Nazwa banku	Termin spłaty	Kwota	Wykorzystanie na 30.06.2015
Kredyt w rachunku bieżącym	Deutsche Bank Polska S.A.	15.04.2016	450 tys. zł	280 tys. zł

Spółka dominująca udzieliła na warunkach rynkowych poręczenia one2tribe Sp. z o.o. do wyżej wymienionego kredytu. Poręczenie to zabezpieczone jest wekslem in blanco Prezesa Zarządu one2tribe Sp. z o.o., oprocentowanie 1,2% w stosunku rocznym, płatne z dołu. Ponadto Infovide-Matrix S.A, jak również DahliaMatic Sp. z o.o., podpisały z Deutsche Bank Polska S.A. umowy o podporządkowanie wierzytelności, dając tym samym Deutsche Bank Polska S.A. pierw-

zeństwo w zaspokojeniu wiarytelności wobec one2tribe Sp. z o.o. Na dzień 30 czerwca 2015 one2tribe Sp. z o.o. miała w rachunku bieżącym zaciągnięty kredyt w wysokości – 279 677,98 zł.

Infovide-Matrix S.A. 21 września 2010 r. udzieliła pożyczki one2tribe sp. z o.o. w kwocie 50 tys. zł., umowa pożyczki nr IZ/10/116 z 15 września 2010 r. (aneksowana 12 marca 2011, 30 maja 2011, 30 września 2011, 30 grudnia 2011, 29 czerwca 2012, 1 października 2012, 28 marca 2013, 28 czerwca 2013, 30 września 2013, 31 grudnia 2013, 31 marca 2014, 30 czerwca 2014, 30 września 2014, 31 grudnia 2014, 31 marca 2015, 30 czerwca 2015), termin płatności pożyczki do 30 września 2015 r., oprocentowanie pożyczki wynosi 12% płatne z dołu w terminie spłaty pożyczki.

Infovide-Matrix S.A. 12 września 2012 udzieliła pożyczki one2tribe Sp. z o.o. na kwotę 82 tys. zł., umowa pożyczki nr IZ/12/061 z dnia 12 września 2012 (aneksowana 13 października 2012, 28 marca 2013, 28 czerwca 2013, 30 września 2013, 31 grudnia 2013, 31 marca 2014, 30 czerwca 2014, 30 września 2014, 31 grudnia 2014, 31 marca 2015, 30 czerwca 2015). Termin spłaty został wyznaczony na 30 września 2015, oprocentowanie pożyczki wynosi 12% płatne z dołu w terminie spłaty pożyczki.

DahliaMatic Sp. z o.o. 24 lipca 2012 udzieliła pożyczki one2tribe Sp. z o.o. na kwotę 250 tys. zł., umowa pożyczki nr 12D/01 z dnia 24 lipca 2012 (aneksowana 20 września 2012, 21 stycznia 2013, 28 czerwca 2013, 27 września 2013, 31 grudnia 2013, 28 marca 2014, 30 czerwca 2014, 29 września 2014, 31 grudnia 2014, 31 marca 2015, 30 czerwca 2015). Termin spłaty został wyznaczony na dzień 30 września 2015, oprocentowanie pożyczki wynosi 12% płatne z dołu w terminie spłaty pożyczki.

DahliaMatic Sp. z o.o.

Rodzaj kredytu	Nazwa banku	Termin spłaty	Kwota	Wykorzystanie na 30.06.2015
Linia kredytowa wielozadaniowa	Raiffeisen Bank Polska S.A.	30.03.2016	8 000 tys. zł	0 tys. zł
Linia faktoringowa	Raiffeisen Bank Polska S.A.	21.08.2017	5 000 tys. zł	4 776 tys. zł
Linia gwarancyjna	TU Euler Hermes S.A.	31.08.2017	3 000 tys. zł	1 975 tys. zł
Linia gwarancyjna	TUiR Warta S.A.	31.08.2015	2 000 tys. zł	0 tys. zł
Linia gwarancyjna	Gothaer TU S.A.	04.12.2015	3 000 tys. zł	0 tys. zł
Linia gwarancyjna	TUiR Allianz Polska S.A.	18.02.2017	3 000 tys. zł	2 023 tys. zł

W ramach linii kredytowej wielozadaniowej w Raiffeisen Bank Polska S.A. DahliaMatic Sp. z o.o. może korzystać z następujących produktów do wysokości podanych limitów: kredyt w rachunku bieżącym (6 mln zł.), gwarancje bankowe (2 mln zł.).

W dniu 26 czerwca 2015 roku DahliaMatic Sp. z o.o. podpisała z Raiffeisen Bank Polska S.A. umowę faktoringu odwrotnego, na mocy której bank finansuje wskazanych w umowie wierzycieli do kwoty ustalonego limitu wynoszącego 5 mln zł. Termin wykorzystania limitu upływa 21 sierpnia 2017 r. Na dzień 30 czerwca 2015 roku wykorzystanie limitu wyniosło 4 776 tys. zł, wykorzystanie limitu będzie na bieżąco spłacane płatnościami z tytułu jednego z podpisanych przez DahliaMatic kontraktów. Ze względu na możliwość wcześniejszej spłaty zobowiązania oraz bezpośredni związek z bieżącą działalnością - faktoring zaprezentowano w sprawozdaniu finansowym skonsolidowanym jako zobowiązania krótkoterminowe.

Dnia 24 stycznia 2012 r. Spółka dominująca udzieliła na warunkach rynkowych poręczenia DahliaMatic Sp. z o.o. do kwoty 2 900 tys. zł. Dotyczy ono umowy podwykonawczej pomiędzy Bull Polska Sp. z o.o. a DahliaMatic Sp. z o.o., stanowiąc zabezpieczenie należytego wykonania tejże umowy przez DahliaMatic Sp. z o.o. Poręczenie jest oprocentowane 1,2% w stosunku rocznym, płatne z dołu. Wygasa z dniem upływu 6 miesięcy od dnia wykonania umowy podwykonawczej przez DahliaMatic Sp. z o.o. Planowany termin jej wykonania to IV kwartał 2015 roku.

Dnia 12 lutego 2013 r. Spółka dominująca udzieliła na warunkach rynkowych poręczenia DahliaMatic Sp. z o.o. do kwoty 1 300 tys. zł. Dotyczy ono gwarancji należytego wykonania umowy, wystawionej DahliaMatic Sp. z o.o. przez Towarzystwo Ubezpieczeń Euler Hermes, stanowiąc dodatkowe zabezpieczenie roszczeń regresowych Gwaranta. Poręczenie jest oprocentowane 0,8% w stosunku rocznym, płatne z dołu. Gwarancja, której dotyczy poręczenie obowiązuje do dnia 12 czerwca 2017 roku.

Spółka Infovide-Matrix korzysta z leasingu operacyjnego i finansowego na zakup sprzętu komputerowego i środków transportu.

Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu finansowego dzielą się na krótko- i długookresowe (realizacja w okresie dłuższym niż 12 miesięcy):

- zobowiązanie długookresowe 1 262 tys. zł
- zobowiązanie krótkoterminowe 832 tys. zł

Zobowiązania z tytułu leasingu w tys. zł

Leasing finansowy	stan na 30.06.2015 rok bieżący	stan na 31.12.2014 rok poprzedni	stan na 30.06.2014 rok poprzedni
Kwoty płatne zgodnie z umowami leasingu finansowego:	2 254	1 479	1 992
w ciągu 1 roku	918	613	672
od 2 do 5 roku	1 336	867	1 320
Minus: przyszłe opłaty finansowe	160	117	312
Zdyskontowana wartość bieżąca zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	2 094	1 362	1 680
Minus: Kwota należna z tytułu rozliczenia w ciągu 12 miesięcy (wykazywana jako zobowiązania krótkoterminowe)	832	548	581
Kwota wymaganej spłaty po 12 miesiącach	1 262	814	1 099

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego w tys. zł

Leasing operacyjny	stan na 30.06.2015 rok bieżący	stan na 31.12.2014 rok poprzedni	stan na 30.06.2014 rok poprzedni
Kwoty płatne zgodnie z umowami leasingu:	512	519	771
w ciągu 1 roku	282	338	462
od 2 do 5 roku	230	181	309

Kwoty w powyższej tabeli ujmują wartość zobowiązania wynikającego z opłaty dzierżawnej.

24. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA

Nota 26 w tys. zł

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	stan na 30.06.2015 rok bieżący	stan na 31.12.2014 rok poprzedni	stan na 30.06.2014 rok poprzedni
wobec jednostek stowarzyszonych	0	2	11
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	2	11
- do 12 miesięcy	0	2	11
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
- inne	0	0	0
wobec pozostałych jednostek	20 438	21 503	16 329
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20 438	21 503	16 329
- do 12 miesięcy	20 438	21 503	16 329
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
- inne	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	20 438	21 505	16 340

w tys. zł

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (STRUKTURA WALUTOWA)	stan na 30.06.2015 rok bieżący	stan na 31.12.2014 rok poprzedni	stan na 30.06.2014 rok poprzedni
w walucie polskiej	20 211	21 114	16 187
w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	227	391	153
jednostka/waluta tys. EUR	44	61	25
w tys. zł	186	261	104
jednostka/waluta tys. USD	0,4	26	0
w tys. zł	1	90	0
jednostka/waluta tys. GBP	7	7	9
w tys. zł	40	40	49
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	20 438	21 505	16 340

Nota 27 w tys. zł

ZOBOWIĄZANIA BUDŻETOWE	stan na 30.06.2015 rok bieżący	stan na 31.12.2014 rok poprzedni	stan na 30.06.2014 rok poprzedni
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	415	0
Pozostałe zobowiązania publicznoprawne	2 219	6 500	1 822
- Podatek VAT	91	4 716	69
- Podatek zryczałtowany u źródła	0	0	0
- Podatek dochodowy od osób fizycznych	257	496	119
- Zakład Ubezpieczeń Społecznych	1 820	1 244	1 591
- Pozostałe	51	44	43
Zobowiązania budżetowe, razem	2 219	6 915	1 822

Nota 28 w tys. zł

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	stan na 30.06.2015 rok bieżący	stan na 31.12.2014 rok poprzedni	stan na 30.06.2014 rok poprzedni
Koszty zakończenia kontaktu na podstawie ugody*	1 200	1 200	0
Pozostałe zobowiązania, razem	1 200	1 200	0

*Patrz punkt 34

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	stan na 30.06.2015 rok bieżący	stan na 31.12.2014 rok poprzedni	stan na 30.06.2014 rok poprzedni
Zobowiązania z tytułu pozostałych rozliczeń z pracownikami	20	26	15
Zobowiązania finansowe	108	0	375
Zobowiązania pozostałe	333	341	294
Pozostałe zobowiązania, razem	461	367	684

25. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW, ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE, REZERWY KRÓTKOTERMINOWE

Nota 29 w tys. zł

PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	stan na 30.06.2015 rok bieżący	stan na 31.12.2014 rok poprzedni	stan na 30.06.2014 rok poprzedni
Przychody z usług wsparcia, serwisowych, szkoleń	831	1 088	44
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	831	1 088	44

Nota 30 w tys. zł

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE	stan na 30.06.2015 rok bieżący	stan na 31.12.2014 rok poprzedni	stan na 30.06.2014 rok poprzedni
Koszty niewykorzystanych urlopów	3 326	2 309	2 765
Koszty realizacji projektów	7 719	9 307	9 738
Koszty zmiennych składników wynagrodzeń	3 449	3 063	2 616
Rezerwa na karę umowną	0	0	4 578
Koszty bieżące pozostałe	283	288	307
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	14 777	14 967	20 004

Nota 31 w tys. zł

REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	stan na 30.06.2015 rok bieżący	stan na 31.12.2014 rok poprzedni	stan na 30.06.2014 rok poprzedni
Rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne i podobne	37	37	35
Rezerwa na stratę na realizacji projektu	9 000	0	0
Rezerwy krótkoterminowe, razem	9 037	37	35

Na dzień 30.06.2015 r. ujęto rezerwę w wysokości 9 mln zł. z tytułu nadwyżki kosztów nad wartością kontraktu, która dotyczy kosztów niezbędných do zakończenia projektu.

26. TEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

MAJĄ-

Ustawa z dnia 4 marca 1994 roku o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. W I półroczu 2015 i w 2014 roku Spółka Dominująca utworzyła taki fundusz. W roku 2014 Spółka Dominująca zdecydowała się nie tworzyć odpisu na ZFŚS. W roku 2015 Spółka Dominująca zdecydowała się tworzyć odpis na ZFŚS w wysokości 50%. Stan środków zgromadzonych na koniec roku ubiegłego na wyodrębnionym koncie funduszu socjalnego jest wystarczający na pokrycie planu wydatków na rok 2015.

Zasadniczo celem Funduszu jest subsydiowanie działalności socjalnej Spółki, pożyczek udzielonych jej pracownikom oraz pozostałych kosztów socjalnych.

Spółka Dominująca kompensuje aktywa Funduszu ze swoimi zobowiązaniami wobec Funduszu ponieważ aktywa te nie stanowią oddzielnych aktywów.

Spółki zależne CTPartners S.A., DahliaMatic Sp. z o.o. i Solver Sp. z o.o. nie tworzą Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Nota 32 w tys. zł

	stan na 30.06.2015 rok bieżący	stan na 31.12.2014 rok poprzedni	stan na 30.06.2014 rok poprzedni
Środki pieniężne	189	121	261
Zobowiązania z tytułu ZFŚS	189	121	261
Saldo po skompensowaniu	0	0	0
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	0	0	0

27. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

ZO-

W Grupie Infovide-Matrix stan zobowiązań warunkowych na kolejne dni bilansowe przedstawiał się następująco:

Nota 33 w tys. zł

	stan na 30.06.2015 rok bieżący	stan na 31.12.2014 rok poprzedni	stan na 30.06.2014 rok poprzedni
Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	4 650	4 650	4 650
- udzielonych gwarancji i poręczeń	4 650	4 650	4 650
Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	99 963	79 970	84 178
otrzymanych linii kredytowych w banku	68 000	52 000	52 000
otrzymanych linii gwarancyjnych w banku	26 451	27 451	19 451
zawartych umów leasingowych	512	519	771
otrzymanych linii faktoringowych	5 000	0	0
kara umowna	0	0	11 956

Spółka nie posiada aktywów warunkowych.

28. **IN-FORMACJE DODATKOWE DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych przedstawione zostały w poniższej tabeli:

Rodzaj zmiany	stan na 30.06.2015	stan na 30.06.2014
Na zmianę stanu należności składają się	-12 419	6 226
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	-12 459	6 026
Zmiana stanu należności długoterminowych	40	200
Na zmianę stanu zobowiązań bez kredytów bankowych składają się	-4 589	-24 261
Zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	0	0
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-4 589	-24 261
Na zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych składają się:	-5 792	4 740
Zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych aktywa	-5 345	164
Zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych pasywa	-190	5 345
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów pasywa	-257	-769
Przeniesienie zakończonej inwestycji do zakończonych prac rozwojowych	0	0
Na zmianę stanu rezerw składają się:	9 000	0
Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
Zmiana stanu rezerw pozostałych	9 000	0

29. **IN-STRUMENTY FINANSOWE**

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Spółki, które wykazane zostały w sprawozdaniu finansowym według wartości innej niż wartość godziwa, w podziale na poszczególne kategorie aktywów i pasywów na dzień 30.06.2015 roku:

	kategoria wg MSR 39	Wartość godziwa	Wartość księgowa
Aktywa finansowe trwałe:			
Aktywa finansowe		0	0
Aktywa finansowe obrotowe:			
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	Pożyczki udzielone i należności	35 056	35 056
Pożyczki udzielone	Pożyczki udzielone i należności	488	488
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Pożyczki udzielone i należności	2 280	2 280
Razem:		37 824	37 824
Zobowiązania finansowe długoterminowe:			
			0
Kredyty i pożyczki	Zobowiązania finansowe	1 200	1 200
Pozostałe zobowiązania	Zobowiązania finansowe	0	0
Razem:		1 200	1 200
Zobowiązania krótkoterminowe:			
Kredyty i pożyczki	Zobowiązania finansowe	61 230	61 230
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	Zobowiązania finansowe	20 791	20 791
Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania finansowe	108	108
Razem:		82 129	82 129

Wyróżnione kategorie zgodnie z MSR 39:

Pożyczki udzielone i należności – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy bez uwzględnienia kosztów transakcji sprzedaży.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności (nie występują w Spółce) – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu.

30. PRZE-SUNIĘCIA MIĘDZY POZIOMAMI HIERARCHII WARTOŚCI GODZIWEJ STOSOWANEJ NA POTRZEBY WYCENY WARTOŚCI GODZIWEJ INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Nie nastąpiły przesunięcia pomiędzy poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej, która jest stosowana na potrzeby wyceny wartości godziwej instrumentów finansowych.

31. ZMIANY W KLASYFIKACJI INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Nie nastąpiła zmiana w klasyfikacji instrumentów finansowych.

32. EMI-SJA, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

W okresie śródrocznym nie nastąpiła emisja, wykup ani spłata dłużnych lub kapitałowych papierów wartościowych.

33. WY-NAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ

W Jednostce Dominującej wynagrodzenie wypłacone członkom Zarządu, członkom Rady Nadzorczej oraz wyższej kadry dyrektorskiej przedstawiało się następująco:

w tys. zł	stan na 30.06.2015 rok bieżący	stan na 31.12.2014 rok poprzedni	stan na 30.06.2014 rok poprzedni
Zarząd, w tym:	582	1 044	537
Stokalski-Dzierzykraj Boris	210	300	165
Plisz Jarosław	180	360	180
Michał Buda	120	240	120
Mariusz Nowak	72	144	72
Rada Nadzorcza, w tym:	305	615	305
Kobiałka Marek	2,5	5	2,5
Kobiałka Marek umowa o doradztwo*	148	297,3	148
Gorazda Marcin	2,5	5	2,5
Jakubowski Jacek	2,5	5	2,5
Królik Jacek	2,5	5	2,5
Królik Jacek umowa o doradztwo**	147	295,2	147
Winkowski Tadeusz	0	2,5	0
Wyższa kadra dyrektorska	2 357	4 294	2 183

*W dniu 10 czerwca 2010 r. została podpisana umowa o doradztwo z Panem Markiem Kobiałką, przedmiotem umowy są usługi doradczo-konsultingowe.

** W dniu 7 lutego 2012 roku została podpisana umowa o doradztwo z Panem Jackiem Królikem, przedmiotem umowy są usługi doradczo-konsultingowe.

34. SPRAWY SĄDOWE I ICH ROZLICZENIE W OKRESIE ŚRÓDROCZNYM

1. Infovide-Matrix S.A

W związku z podpisaniem w dniu 8 października 2014 roku ugody pozasądowej, pomiędzy Infovide-Matrix S.A. a Enea S.A., na podstawie której Strony dokonały finalnego rozliczenia wzajemnych roszczeń wynikających z umowy na budowę i wdrożenie Informatycznego Systemu Obsługi Klientów obejmującego system bilingowy i system CRM zawartej w dniu 18 września 2012 roku, a także zakładającej podjęcie szeregu czynności przez obie Strony, których efektem było cofnięcie powództw wytoczonych w obydwu postępowaniach wraz ze wzajemnym zniesieniem kosztów postępowania, na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, tj. 27 sierpnia 2015 r. w Spółce Infovide-Matrix S.A. brak jest postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowań arbitrażowego lub organu administracji publicznej:

- postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta,
- dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

2. DahliaMatic sp. z o.o.

Dnia 24 października 2012 roku spółka PPH Legs sp. z o.o. wniosła do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew o zasądzenie od pozwanego DahliaMatic sp. z o.o. w Warszawie na rzecz powoda PPH Legs kwoty 630 415,81 zł. Na kwotę tę składają się roszczenia:

1. O zwrot świadczenia pieniężnego w wysokości 112 555,00 złotych,
2. O naprawienie szkody, którą powodowa spółka poniosła w skutek nie wykonania przez pozwaną spółkę zobowiązania do wdrożenia w przedsiębiorstwie powoda modułu WMS na oprogramowaniu Oracle EBS w wysokości 517 860,81 złotych.

Według DahliaMatic sp. z o.o. Spółka należycie wykonywała swoje obowiązki, a ewentualne nienależyte wykonanie było następstwem okoliczności, za które spółka nie ponosiła odpowiedzialności.

Zarząd spółki ocenia, że prawdopodobieństwo wygrania tej sprawy przez powoda jest niewielkie i nie widzi konieczności tworzenia rezerw na prawdopodobne straty.

Do dnia publikacji raportu Spółka nie otrzymała z Sądu żadnych informacji na temat terminu kolejnej rozprawy.

35.ZNACZĄCE ZDARZENIA W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

W I półroczu 2015 roku oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka DahliaMatic Sp. z o.o. zawarła następującą umowę, która jest znacząca dla działalności Spółki:

- umowa zawarta w dniu 29 maja 2015 roku ze Skarbem Państwa- Centrum, Przetwarzania Danych Ministerstwa Finansów spełniającej kryteria umowy znaczącej, o czym, Spółka Infovide-Matrix S.A. poinformowała w raporcie bieżącym nr 11/2015, podanym do publicznej wiadomości w dniu 01 czerwca 2015 r.

Uchwały Walnego Zgromadzenia

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Infovide-Matrix S.A. w dniu 11 maja 2015 r. podjęło uchwały w następujących sprawach:

- zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej Spółki z działalności w roku obrotowym 2014 oraz Oceny sytuacji Spółki Infovide-Matrix S.A. oraz sytuacji Grupy Kapitałowej Infovide-Matrix w roku obrotowym 2014;
- zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2014;
- zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2014;
- zatwierdzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Infovide-Matrix za rok 2014;
- zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Infovide-Matrix za rok 2014;
- pokrycia straty za rok 2014;
- podziału zysku z lat ubiegłych;
- udzielenia członkom Zarządu absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku 2014;
- udzielenia członkom Rady Nadzorczej absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku 2014;
- wyboru członków do Rady Nadzorczej;

Istotne uchwały Rady Nadzorczej

W I półroczu 2015 r. Rada Nadzorcza Spółki Infovide-Matrix S.A. podjęła między innymi uchwały w następujących sprawach:

W dniu 23 marca 2015 roku:

- w sprawie oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2014;
 - w sprawie oceny sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Infovide-Matrix za rok 2014;
 - w sprawie oceny rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2014;
 - w sprawie oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Infovide-Matrix za rok 2014;
- wyrażenia opinii w przedmiocie rekomendacji przez Zarząd Walnemu Zgromadzeniu pokrycia straty za rok obrotowy 2014;
- w sprawie rekomendacji Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu udzielenia Członkom Zarządu absolutorium;
- w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej Spółki z działalności w roku obrotowym 2014 oraz Oceny sytuacji Spółki Infovide-Matrix S.A. oraz sytuacji Grupy Kapitałowej Infovide-Matrix w roku obrotowym 2014;
- w sprawie wyrażenia opinii, co do terminu i porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Infovide-Matrix S.A.;
- w sprawie wyrażenia opinii w przedmiocie wniosków Zarządu do Walnego Zgromadzenia Infovide-Matrix S.A. o podjęcie uchwał.

W dniu 27 czerwca 2015 roku:

- w sprawie wyboru biegłego rewidenta do badania sprawozdań finansowych (jednostkowego i skonsolidowanego) za rok 2015 oraz przeglądu półrocznych sprawozdań finansowych Spółki i jej Grupy Kapitałowej w roku 2015.

36. ZDARZENIA DOTYCZĄCE LAT UBIEGŁYCH I UJĘCIA KOREKT BŁĘDÓW

Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostałyby ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 roku. Nie dokonano korekty błędów.

37. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM MOGĄCE WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE

Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia po dniu bilansowym mogące wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe.

38. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Spółka Dominująca nie zawarła jednej ani wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, które byłyby pojedynczo lub łącznie istotne i byłyby zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym podlegały włączeniom konsolidacyjnym sprzedaż oraz zakupy za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 roku oraz należności i zobowiązania na dzień 30 czerwca 2015 roku z podmiotami powiązаныmi, które zostały ujęte w konsolidacji metodą pełną.

Zestawienie obrotów i rozrachunków na 30 czerwca 2015 roku pomiędzy spółkami grupy przedstawiało się następująco:

w tys. zł

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Infovide-Matrix S.A.	162	5 779	444	6 917
CTPartners S.A	100	118	36	267
one2tribe Sp. z o.o.	39	0	0	116
DahliaMatic Sp. z o.o.	4 950	85	7 339	170
Axial Sp. z o.o.	0	0	0	0
IMX.tow	0	0	0	0
Solver Sp. z o.o.	731	1	207	556

Transakcje powyższe dotyczyły głównie podwykonawstwa w projektach, prowadzonych szkoleń, warsztatów, konsultacji i refaktur kosztów.

Należności od podmiotów powiązanych nie są zagrożone spłatą, nie zostały również zabezpieczone.

Infovide-Matrix S.A. 21 września 2010 r. udzieliła pożyczki one2tribe sp. z o.o. w kwocie 50 tys. zł., umowa pożyczki nr IZ/10/116 z 15 września 2010 r. (aneksowana 12 marca 2011, 30 maja 2011, 30 września 2011, 30 grudnia 2011, 29 czerwca 2012, 1 października 2012, 28 marca 2013, 28 czerwca 2013, 30 września 2013, 31 grudnia 2013, 31 marca 2014, 30 czerwca 2014, 30 września 2014, 31 grudnia 2014, 31 marca 2015, 30 czerwca 2015), termin płatności pożyczki do 30 września 2015 r., oprocentowanie pożyczki wynosi 12% płatne z dołu w terminie spłaty pożyczki.

Infovide-Matrix S.A. 12 września 2012 udzieliła pożyczki one2tribe Sp. z o.o. na kwotę 82 tys. zł., umowa pożyczki nr IZ/12/061 z dnia 12 września 2012 (aneksowana 13 października 2012, 28 marca 2013, 28 czerwca 2013, 30 września 2013, 31 grudnia 2013, 31 marca 2014, 30 czerwca 2014, 30 września 2014, 31 grudnia 2014, 31 marca 2015, 30 czerwca 2015). Termin spłaty został wyznaczony na 30 września 2015, oprocentowanie pożyczki wynosi 12% płatne z dołu w terminie spłaty pożyczki.

DahliaMatic Sp. z o.o. 24 lipca 2012 udzieliła pożyczki one2tribe Sp. z o.o. na kwotę 250 tys. zł., umowa pożyczki nr 12D/01 z dnia 24 lipca 2012 (aneksowana 20 września 2012, 21 stycznia 2013, 28 czerwca 2013, 27 września 2013, 31 grudnia 2013, 28 marca 2014, 30 czerwca 2014, 29 września 2014, 31 grudnia 2014, 31 marca 2015, 30 czerwca 2015). Termin spłaty został wyznaczony na dzień 30 września 2015, oprocentowanie pożyczki wynosi 12% płatne z dołu w terminie spłaty pożyczki.

39. UDZIELONE POŻYCZKI OSOBOM ZARZĄDZAJĄCYM I NADZORUJĄCYM

Na dzień 30 czerwca 2015 roku w Spółce Dominującej nie istnieją żadne niespłacone pożyczki, udzielone gwarancje oraz poręczenia na rzecz Członków Zarządu, Rady Nadzorczej i członków ich rodzin.

40.

STRUK

TURA ZATRUDNIENIA

Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej na dzień 30 czerwca 2015 roku przedstawiało się następująco:

	stan na 30.06.2015	stan na 31.12.2014	stan na 30.06.2014
Osoby Zarządzające	12	11	11
Konsultanci biznesowi	229	217	208
Konsultanci techniczni i programiści	276	248	235
Sprzedaż i Marketing	35	36	34
Działy wsparcia*	68	68	66
Razem	620	580	554
- w tym Kadra Kierownicza	32	31	58

* Działy wsparcia obejmują: Dział Nadzoru Właścicielskiego i Finansów, Dział Prawny, Dział IT, Dział Administracji, Dział Personalny, Pion Ochrony;

41. TRANSAKcje ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 roku nie wystąpiły żadne transakcje z podmiotami powiązanym na innych warunkach niż rynkowe.

42. INFORMACJE O ZAWARTYCH UMOWACH NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI.

Umowa leasingu operacyjnego oraz serwisowania pojazdów z Arval Service Lease Polska Sp. z o.o.

W dniu 8 lutego 2006 roku Spółka Dominująca zawarła ramową umowę leasingu (operacyjnego) oraz umowę serwisową – na mocy powyższych umów Spółka użytkuje samochody do celów prowadzonej działalności gospodarczej.

Pojazdy są eksploatowane przez okres nie krótszy niż 24 miesiące; po okresie na jaki został udostępniony samochód co do zasady zostaje on przekazany do leasingodawcy. W czasie obowiązywania umowy pojazdy objęte są umową serwisową gwarantującą m.in. naprawy techniczne, przeglądy, wymiany ogumienia, remonty powypadkowe, ubezpieczenie, abonament radiowy. Udostępniane są również karty paliwowe. Zobowiązania krótkoterminowe z powyższych umów wynoszą 282 tys. zł, zobowiązania długoterminowe są na kwotę 230 tys. zł.

W dniu 27 czerwca 2015 roku Rada Nadzorcza spółki Infovide-Matrix S.A. wybrała Kancelarię Finansów i Rachunkowości Sp. z o.o. z adresem w Warszawie jako podmiot uprawniony do badania oraz przeglądu sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Infovide-Matrix S.A.

Rada Nadzorcza dokonała wyboru podmiotu na podstawie § 16 pkt 2 f Statutu Spółki, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Kancelaria Finansów i Rachunkowości Sp. z o.o. w Warszawie, przy ulicy Nad Wisłą 27 jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym na listę pod numerem 3765.

Sprawozdania Spółki Infovide-Matrix S.A. oraz jej Grupy Kapitałowej za rok 2014 zostały podane badaniu przez Kancelarię Finansów i Rachunkowości Marta Kostrzewa wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3765. Kancelaria Finansów i Rachunkowości Sp. z o.o. zaś mimo zmiany formy prowadzenia działalności gospodarczej wpisana jest na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod tym samym numerem.

Umowa z Kancelarią Finansów i Rachunkowości Sp. z o.o. została zawarta w dniu 8 lipca 2015 roku, umowa w przedmiocie badania jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2015, skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2015 oraz przeglądu półrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego w roku 2015.

Łączna wartość wynagrodzenia wynikająca z umowy to kwota 60 tys. zł. netto, w tym:

- za przegląd jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2015 roku wynagrodzenie wynosi 20 tys. zł. netto,
- za przegląd jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2015 wynagrodzenie wynosi 40 tys. zł. netto.

43. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą kredyty bankowe, umowy leasingu finansowego i dzierżawy 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.

Spółka obecnie nie zawiera transakcji z udziałem instrumentów pochodnych.

Spółka w I półroczu 2015 roku nie prowadziła spekulacyjnego obrotu instrumentami finansowymi.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej. Spółka monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy zobowiązań finansowych, a więc zobowiązań z tytułu leasingu finansowego i operacyjnego, z tytułu kredytu w rachunku bieżącym oraz kredytów obrotowych, dedykowanych finansowaniu konkretnych, dużych projektów.

Na dzień 30 czerwca 2015 roku Spółka posiadała następujące instrumenty finansowe narażone na ryzyko stopy procentowej:

- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 094 tys. zł
- zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	512 tys. zł
- kredyt w rachunku bieżącym Deutsche Bank Polska S.A.	4 890 tys. zł
- kredyt w rachunku bieżącym mBank S.A.	6 395 tys. zł
- kredyt obrotowy mBank S.A.	44 337 tys. zł
- kredyt obrotowy PKO BP S.A.	0 tys. zł

Poniżej przedstawiona została wartość bilansowa instrumentów finansowych Spółki narażonych na ryzyko stopy procentowej, w podziale na poszczególne krótko i długoterminowe. Okres zakończony 30 czerwca 2015 roku:

Oprocentowanie zmienne	krótkoterminowe	długoterminowe
zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego	832	1 262
zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	282	230

Oprocentowanie instrumentów finansowych o zmiennym oprocentowaniu jest aktualizowane w okresach poniżej jednego roku. Pozostałe instrumenty finansowe Spółki, które nie zostały ujęte w powyższych tabelach, nie są oprocentowane i w związku z tym nie podlegają ryzyku stopy procentowej.

Powyższe instrumenty finansowe oprocentowane są według zmiennej stopy procentowej opartej na stawce WIBOR.

Spółka nie dokonywała zabezpieczenia ryzyka stopy procentowej w tym obszarze (z jednym wyjątkiem opisanym poniżej), jednakże prowadzi stały monitoring sytuacji rynkowej w tym zakresie. Wpływ zmiany stóp procentowych na wysokość płaconych odsetek od kredytów jest częściowo kompensowany przez zmianę odsetek otrzymywanych od posiadanych środków pieniężnych.

Wykorzystując sytuację rynkową (bardzo niskie stopy procentowe), Spółka zawarła dnia 6 maja 2015 transakcję IRS z Deutsche Bank Polska S.A., zabezpieczającą na stałym poziomie stopę procentową, wg której wyliczane są odsetki od kredytu obrotowego na 45 mln zł., zaciągniętego w mBanku na finansowanie projektu wdrożenia Systemu Obsługi Sprzedaży w Grupie Kapiłowej Energa.

Ryzyko walutowe

Przychody i koszty operacyjne Grupy są denominowane głównie w polskich złotych. Jednakże część kontraktów zarówno z dostawcami, jak i z odbiorcami, realizowana jest w walutach obcych, co może wpłynąć negatywnie na wyniki Grupy. Grupa stara się zapobiegać takim sytuacjom stosując odpowiednie narzędzia finansowe, a także realizując zakup i sprzedaż w tej samej walucie.

W przypadku znacznych kontraktów denominowanych w polskich złotych, dla których zakupy poczynione zostały w walutach obcych, Grupa może zawierać kontrakty terminowe na waluty obce w celu skuteczniejszego zarządzania ryzykiem walutowym.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe, na które narażona jest Grupa może wynikać z wiarygodności kredytowej klientów. Grupa prowadzi politykę kredytową polegającą na sprzedaży produktów i świadczeniu usług głównie klientom o sprawdzonej historii kredytowej oraz wysokim ratingu kredytowym. Głównymi odbiorcami Grupy są: firmy telekomunikacyjne, firmy produkcyjne, instytucje finansowe oraz jednostki administracji publicznej. Ryzyko kredytowe jest na bieżąco monitorowane w ramach utrzymywanych kontaktów handlowych z odbiorcami, współpracy z wyspecjalizowanymi biurami informacji gospodarczej oraz poprzez zarządzanie należnościami.

Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe wynosi 1 396 tys. zł na dzień bilansowy i zostało oszacowane jako wartość bilansowa należności przeterminowanych powyżej 90 dni.

Struktura wiekowa należności finansowych brutto	dane na dzień 30.06.2015		Należności przeterminowane, które nie utraciły wartości				
	Wartość nominalna należności	Należności nieprzeterminowane, które nie utraciły wartości	<30 dni	31-90 dni	91-180 dni	181-365 dni	>365 dni
Należności z tytułu dostaw i usług	34 020	27 667	4 506	451	187	786	423
Pozostałe należności	1 417	1 417	0	0	0	0	0

W ocenie Grupy, ryzyko kredytowe zostało ujęte w sprawozdaniu finansowym poprzez utworzenie odpisów aktualizujących, które zaprezentowano w sprawozdaniu w pkt 18.

Ryzyko związane z płynnością

Grupa jest narażona na ryzyko utraty płynności, rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. Może ono wynikać z rozbieżności terminów zapadalności aktywów i wymagalności pasywów.

Grupa prowadzi restrykcyjną politykę ścisłego powiązania, a nawet uzależnienia terminów płatności zobowiązań z terminami płatności należności w przypadku sprzedaży towarów zapewniając w ten sposób odpowiednią wielkość kapitału obrotowego.

W ocenie Zarządu Spółki Dominującej, znaczna wartość środków pieniężnych na dzień bilansowy oraz dostępne linie kredytowe powodują, że ryzyko utraty płynności należy ocenić jako nieznaczne.

Analiza zobowiązań w przedziałach czasowych przedstawiona została poniżej:

Struktura wiekowa zobowiązań	01.01.2015 – 30.06.2015		Zobowiązania wymagalne w okresie			
	Suma zobowiązań	do 30 dni	od 31 do 90 dni	od 91 do 180 dni	od 181 do 360 dni	powyżej 361
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 438	13 843	6 169	149	277	0
Kredyty i pożyczki, leasing	62 492	69	139	6 603	416	55 265
Razem	82 930	13 912	6 308	6 752	693	55 265

Analiza wrażliwości na ryzyko rynkowe

Na podstawie prognoz publikowanych przez Credit Agricole Bank Polska S.A., z którym Spółka współpracuje, Grupa ocenia zmiany w zakresie ryzyka rynkowego jako nieistotne. Mając jednak na uwadze obecną sytuację rynkową (niskie stopy procentowe) oraz przy obecnym wysokim zadłużeniu Spółki ryzyko znaczącego wzrostu kosztów finansowych nawet w przypadku niezbyt dużego wzrostu rynkowych stóp procentowych, Spółka zawarła dnia 6 maja 2015 transakcję IRS z Deutsche Bank Polska S.A., zabezpieczającą na stałym poziomie stopę procentową, wg której wyliczane są odsetki od kredytu obrotowego na 45 mln zł., zaciągniętego w mBanku na finansowanie projektu wdrożenia Systemu Obsługi Sprzedaży w Grupie Kapitałowej Energa. W okresie 12 miesięcy 01.07.2015–30.06.2016 prognozy Credit Agricole Bank Polska S.A. przedstawiają się następująco:

- 1,2% zmiana w zakresie WIBOR 3M (spadek stopy procentowej),
- 3,4% zmiana kursu walutowego EUR/PLN (spadek kursu),
- 2,6% zmiana kursu walutowego USD/PLN (wzrost kursu),
- 0% zmiana kursu walutowego GBP/PLN (przyjęto brak zmian kursu ze względu na brak prognoz Credit Agricole Bank Polska S.A. dla tej pary walutowej oraz nieistotność jej kursu dla Spółki),

Analiza wrażliwości przeprowadzona przez Spółkę nie uwzględnia wpływu opodatkowania.

Wpływ potencjalnie możliwych zmian na wynik finansowy i kapitał Spółki przedstawia poniższa tabela:

Pozycja w sprawozdaniu finansowym	wartość pozycji w tys. PLN	Ryzyko stopy procentowej	Ryzyko walutowe		
			wpływ na wynik	wpływ na wynik	wpływ na wynik
		-1,2%	-3,4%	2,6%	0%
		PLN	EUR	USD	GBP
Aktywa finansowe	488	0			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w walucie polskiej	2 280	0			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w EURO	5		0		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w USD	2			0	
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności w EURO	19		-1		
Wpływ na aktywa finansowe przed opodatkowaniem		-1	-1	0	0
Podatek (19%)		0	0	0	0
Wpływ na aktywa finansowe po opodatkowaniu		0	-1	0	0
Zobowiązania finansowe	62 600	-12			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania w EURO	186		-6		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania w USD	1			0	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania w GBP	40				0
Wpływ na zobowiązania finansowe przez opodatkowaniem		-12	-6	0	0
Podatek (19%)		-2	-1	0	0
Wpływ na zobowiązania finansowe po opodatkowaniu		-10	-5	0	0
Razem zwiększenie (zmniejszenie)		10	4	0	0

44. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Grupa zarządza kapitałem w celu zachowania zdolności do kontynuowania działalności z uwzględnieniem realizacji planowanych inwestycji, tak aby mogła generować zwrot dla akcjonariuszy.

Zgodnie z praktyką rynkową Grupa monitoruje kapitał między innymi na podstawie wskaźnika kapitału własnego oraz wskaźnika kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania/EBITDA.

Wskaźnik kapitału własnego obliczany jest jako stosunek wartości netto aktywów rzeczowych (kapitał własny pomniejszony o wartości niematerialne) do sumy bilansowej.

Wskaźnik kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania/EBITDA jest obliczany jako stosunek kredytów, pożyczek i innych źródeł finansowania do EBITDA. Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania oznaczają łączną kwotę zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu, natomiast EBITDA jest to zysk z działalności operacyjnej po dodaniu amortyzacji.

W celu utrzymania płynności finansowej i zdolności kredytowej pozwalającej na pozyskanie finansowania zewnętrznego przy rozsądnym poziomie kosztów, Grupa zakłada utrzymanie wskaźnika kapitału własnego na poziomie nie niższym niż 15%, natomiast wskaźnika kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania/EBITDA na poziomie do 30%.

ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2014
kapitał własny	174 158	186 179	180 862
minus: wartości niematerialne i wartość firmy	143 172	143 237	143 361
wartość netto rzeczowych aktywów netto	30 986	42 942	37 501
suma bilansowa	290 033	278 534	255 745
wskaźnik kapitału własnego	11%	15%	15%
zysk z działalności kontynuowanej	-13 391	4 104	-2 708
plus amortyzacja	884	1 985	990
EBITDA	-12 507	6 089	-1 718
kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania	62 492	37 736	32 674
wskaźnik: kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania/EBITDA	-500%	620%	-1 902%

Zarząd Spółki Infovide-Matrix S.A.

Boris
Stokalski-Dzierzykraj

Jarosław Plisz

Michał Buda

Mariusz Nowak

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Warszawa, dnia 26 sierpnia 2015 roku

INFOVIDE-MATRIX

FOCUS ON CUSTOMER VALUE

INFOVIDE-MATRIX SPÓŁKA AKCYJNA

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE INFOVIDE-MATRIX S.A. ZA I PÓŁROCZE 2015 ROKU

SPORZĄDZONE ZGODNIE Z
MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

WARSZAWA, 26 SIERPNIĄ 2015 ROKU

I. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW INFOVIDE-MATRIX S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY – OD 1 STYCZNIA 2015 DO 30 CZERWCA 2015

w tys. zł	6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 roku	6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 roku	Nota
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	73 413	70 346	
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	68 943	63 220	1,3
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	4 470	7 126	2,3
Koszt własny sprzedaży	75 108	58 700	
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	71 277	51 590	4
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 831	7 110	4
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	-1 695	11 646	
Koszty sprzedaży i marketingu	6 631	6 248	4
Koszty ogólnego zarządu	6 342	6 550	4
Pozostałe przychody operacyjne	121	184	5
Pozostałe koszty operacyjne	439	4 619	6
Zysk/strata z działalności kontynuowanej	-14 986	-5 587	
Przychody finansowe	35	424	7
Koszty finansowe	1 218	609	8
Zysk/strata brutto	-16 169	-5 772	
Podatek dochodowy (obciążenie podatkowe)	-2 922	-175	11
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	-13 247	-5 597	
Pozostałe całkowite dochody netto			
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:	0	0	
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:	0	0	
Pozostałe całkowite dochody netto razem	0	0	
Suma całkowitych dochodów	-13 247	-5 597	
Zysk netto przypadający na akcję podstawowy z zysku netto	-1,06	0,45	12

II. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ INFOVIDE-MATRIX S.A. NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2015 ROKU

w tys. zł	stan na 30 czerwca 2015 roku	stan na 31 grudnia 2014 roku	stan na 30 czerwca 2014 roku
AKTYWA			
Aktywa trwałe (długoterminowe)	174 332	171 621	171 985
Rzeczowe aktywa trwałe	3 395	3 502	3 844
Wartość firmy	116 539	116 539	116 539
Wartości niematerialne	307	411	530
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	47 001	47 001	47 000
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 090	4 168	4 072
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	105 812	103 844	77 347
Zapasy	10 652	12 579	13 489
Należności z tytułu dostaw i usług	19 760	30 893	22 879
Należności z wyceny kontraktów długoterminowych	71 716	54 808	38 268
Należności budżetowe	65	166	375
Pozostałe należności	1 146	1 930	394
Rozliczenia międzyokresowe	1 927	687	1 035
Inne aktywa finansowe	132	132	504
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	414	2 649	403
SUMA AKTYWÓW	280 144	275 465	249 332

w tys. zł	stan na 30 czerwca 2015 roku	stan na 31 grudnia 2014 roku	stan na 30 czerwca 2014 roku
PASYWA			
Kapitał własny ogółem	180 156	193 403	188 481
Kapitał akcyjny	1 248	1 248	1 248
Kapitał zapasowy (agio)	143 950	143 950	143 950
Kapitał zapasowy (zyski zatrzymane)	48 925	48 925	48 925
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-720	-45	-45
Zysk netto z bieżącego okresu	-13 247	-675	-5 597
Zobowiązania długoterminowe	3 086	2 638	1 559
Rezerwy długoterminowe	624	624	460
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki, leasing	1 262	814	1 099
Inne zobowiązania długoterminowe	1 200	1 200	0
Zobowiązania krótkoterminowe	96 902	79 424	59 292
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, leasing	56 454	36 922	31 519
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 929	19 952	6 491
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	3 538	7 492	2 536
Rozliczenia międzyokresowe bierne	14 298	8 922	16 514
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	284	0
Inne zobowiązania budżetowe	2 335	5 607	1 624
Pozostałe zobowiązania	311	208	573
Rezerwy krótkoterminowe	9 037	37	35
SUMA PASYWÓW	280 144	275 465	249 332

III. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH INFOVIDE-MATRIX S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY OD 1 STYCZNIA 2015 DO 30 CZERWCA 2015 ROKU

w tys. Zł	6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 roku	6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 roku
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej – metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) netto	-13 247	-5 597
II. Korekty razem	-8 052	-19 172
1. Amortyzacja	769	830
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	41	47
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	316	-401
5. Zmiana stanu rezerw	9 000	0
6. Zmiana stanu zapasów	1 927	-10 682
7. Zmiana stanu należności	-4 889	-2 430
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-16 146	-12 706
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 136	6 345
10. Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	-2 922	-175
11. Podatek dochodowy zapłacony	-284	0
12. Inne korekty	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-21 299	-24 770
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0	0
I. Wpływy	309	405
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	309	13
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0	392
a) w jednostkach powiązanych	0	392
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	392
- spłata udzielonych pożyczek krótko- i długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek krótko- i długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	97	251
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	97	251
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0

- udzielone pożyczki krótko i długoterminowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki krótko i długoterminowe	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	212	154
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0	0
I. Wpływy	20 096	24 594
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	20 096	24 594
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	1 244	753
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	849	458
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	354	246
8. Odsetki	41	49
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	18 852	23 841
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 235	-775
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 235	-775
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 649	1 178
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	414	403
- o ograniczonej możliwości dysponowania	170	0

IV. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM INFOVIDE-MATRIX S.A. ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 DO 30 CZERWCA 2015

w tys. zł	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy (agio)	Kapitał zapasowy (zyski zatrzymane)	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk netto z bieżącego okresu	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2015 roku	1 248	143 950	48 925	-45	-675	193 403
Podwyższenie kapitału zakładowego	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Zysk/(strata) roku poprzedniego	0	0	0	-675	675	0
Zysk/(strata) roku bieżącego	0	0	0	0	-13 247	-13 247
Na dzień 30 czerwca 2015 roku	1 248	143 950	48 925	-720	-13 247	180 156

w tys. zł	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy (agio)	Kapitał zapasowy (zyski zatrzymane)	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk netto z bieżącego okresu	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2014 roku	1 248	143 950	48 925	-385	340	194 078
Podwyższenie kapitału zapasowego	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Przeznaczenie wyniku na kapitał zapasowy	0	0	0	0	0	0
Zysk/(strata) roku poprzedniego	0	0	0	340	-340	0
Zysk/(strata) roku bieżącego	0	0	0	0	-675	-675
Na dzień 31 grudnia 2014 roku	1 248	143 950	48 925	-45	-675	193 403

w tys. zł	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy (agio)	Kapitał zapasowy (zyski zatrzymane)	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk netto z bieżącego okresu	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2014 roku	1 248	143 950	48 925	-385	340	194 078
Podwyższenie kapitału zakładowego	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Zysk/(strata) roku poprzedniego	0	0	0	340	-340	0
Zysk/(strata) roku bieżącego	0	0	0	0	-5 597	-5 597
Na dzień 30 czerwca 2014 roku	1 248	143 950	48 925	-45	-5 597	188 481

Zarząd Spółki Infovide-Matrix S.A.

Boris Stokalski-Dzierzykraj

Jarosław Plisz

Michał Buda

Mariusz Nowak

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Warszawa, dnia 26 sierpnia 2015 roku