

INFOVIDE-MATRIX

ARCHITECTING ENTERPRISE INNOVATION

INFOVIDE-MATRIX **SPÓŁKA AKCYJNA**

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Infovide-Matrix za I półrocze 2010 roku

**sporządzone zgodnie z
Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej**

Warszawa, 26 sierpnia 2010 roku

Spis treści

I. Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów Grupy Kapitałowej Infovide-Matrix S.A.....	3
II. Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej Grupy Kapitałowej Infovide-Matrix S.A. sporządzone na dzień 30 czerwca 2010 roku.....	4
III. Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych Grupy Kapitałowej Infovide-Matrix S.A.	6
IV. Skonsolidowane Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym Grupy Kapitałowej Infovide-Matrix S.A.	8
V. Informacja dodatkowa do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Infovide-Matrix S.A.	11
1. Informacje ogólne	11
2. Zasady rachunkowości	13
3. Przychody i koszty	27
4. Segmenty działalności	30
5. Podatek dochodowy	31
7. Dywidendy	35
8. Zysk przypadający na jedną akcję	36
9. Wartości niematerialne	36
10. Wartość firmy	38
11. Połączenia jednostek gospodarczych	40
12. Rzeczowe aktywa trwałe	40
13. Planowane nakłady inwestycyjne na niefinansowe aktywa trwałe w kolejnym okresie sprawozdawczym	43
14. Udział we wspólnych przedsięwzięciach	44
15. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	44
16. Zapasy	46
17. Kontrakty długoterminowe	46
18. Należności krótkoterminowe	47
19. Rozliczenia międzyokresowe czynne	49
20. Krótkoterminowe aktywa finansowe	49
21. Kapitał podstawowy i kapitały zapasowe	50
22. Świadczenia pracownicze	51
23. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, leasing	51
24. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	55
25. Przychody przyszłych okresów i rozliczenia międzyokresowe bierne	56
26. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS	56
27. Zobowiązania warunkowe	57
28. Informacje dodatkowe do sprawozdania z przepływów pieniężnych	57
29. Instrumenty finansowe	57
30. Wynagrodzenia Wyższej Kadry Kierowniczej	58
31. Program opcji managerskich dla kluczowych członków kadry menedżerskiej Grupy Kapitałowej	59
32. Sprawy sądowe	59
33. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym	60
34. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych	62
35. Zdarzenia po dniu bilansowym mogące wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe	63
36. Transakcje z podmiotami powiązanymi	63
37. Udzielone pożyczki osobom zarządzającym i nadzorującym	63
38. Struktura zatrudnienia	64
39. Transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi	64
40. Informacje o zawartych umowach nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.	64
41. Wynagrodzenie biegłego rewidenta w Spółce Dominującej	65
42. Cele i zasady zarządzania ryzykiem	65
43. Zarządzanie kapitałem	68
VI. Sprawozdanie z całkowitych dochodów Infovide-Matrix S.A.	71
VII. Sprawozdanie z sytuacji finansowej Infovide-Matrix S.A. na dzień 30 czerwca 2010 roku	72
VIII. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych Infovide-Matrix S.A.	74
IX. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Infovide-Matrix S.A.	76

I. Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów Grupy Kapitałowej Infovide-Matrix S.A.

za okres 6 miesięcy – od 1 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010

w tys. zł	6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2010 roku	6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2009 roku	Nota
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	87 915	110 385	
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	75 192	87 270	1,3
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	12 723	23 115	2,3
Koszt własny sprzedaży	67 056	83 837	
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	55 827	61 564	4
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 229	22 273	4
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	20 859	26 548	
Koszty sprzedaży i marketingu	8 032	8 515	4
Koszty ogólnego zarządu	9 869	10 741	4
Pozostałe przychody operacyjne	89	76	5
Pozostałe koszty operacyjne	63	162	6
Zysk/strata z działalności kontynuowanej	2 984	7 206	
Przychody finansowe	57	704	7
Koszty finansowe	440	215	8,9
Zysk/strata brutto	2 601	7 695	
Podatek dochodowy	619	1 579	10, 12
Zysk/strata netto	1 982	6 116	
Zysk/strata z wyceny metodą praw własności	-360	5	17
Zysk strata netto z działalności kontynuowanej	1 622	6 121	
Przypisany:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej	783	5 682	
Akcjonariuszom mniejszościowym	839	439	
Zysk netto przypadający na akcję			
podstawowy z zysku netto	0,07	0,48	13
rozwodniony z zysku netto	0,06	0,47	13

II. Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej Grupy Kapitałowej Infovide-Matrix S.A.

sporządzone na dzień 30 czerwca 2010 roku

w tys. zł	stan na 30 czerwca 2010 roku	stan na 31 grudnia 2009 roku	stan na 30 czerwca 2009 roku	Nota
AKTYWA				
Aktywa trwałe (długoterminowe)	153 687	152 474	149 712	
Rzeczowe aktywa trwałe	3 692	3 684	4 072	16
Wartość firmy	141 295	141 295	141 295	15
Wartości niematerialne	3 189	3 715	3 676	14
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	3 149	1 156	483	17
Aktywo z tytułu podatku odroczonego podatku dochodowego	2 306	2 590	152	11
Pozostałe aktywa trwałe	56	34	34	
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	69 862	105 593	84 549	
Zapasy	6 544	782	6 640	18
Należności z tytułu dostaw i usług	33 765	69 955	29 218	20
Należności z wyceny kontraktów długoterminowych	17 914	11 860	27 708	19
Należności budżetowe	831	547	388	20
Pozostałe należności	1 596	1 584	2 242	20
Rozliczenia międzyokresowe	5 818	4 163	6 437	21
Inne aktywa finansowe	500	0	975	22
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	2 894	16 702	10 941	22
SUMA AKTYWÓW	223 549	258 067	234 261	

w tys. zł	stan na 30 czerwca 2010 roku	stan na 31 grudnia 2009 roku	stan na 30 czerwca 2009 roku	Nota
PASYWA				
Kapitał własny ogółem	186 320	188 828	189 785	
- w tym kapitał jednostki dominującej	183 592	186 360	186 684	
- w tym kapitał udziałowców mniejszościowych	2 728	2 468	3 101	
Kapitał akcyjny	1 183	1 183	1 183	
Kapitał zapasowy (agio)	140 175	140 175	140 175	23
Kapitał zapasowy (zyski zatrzymane)	46 867	38 400	38 400	23
Kapitał z podwyższenia udziałów w sp. zależnej	-5 658	-5 658	0	
Kapitał z tytułu różnic kursowych	-54	-54	-54	
Zysk (strata) z lat ubiegłych	296	455	1 298	
Zysk netto z bieżącego okresu	783	12 894	5 682	
Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	-1 035	0	
Udziały niekontrolujące	2 728	2 468	3 101	
Zobowiązania długoterminowe	1 224	709	550	
Rezerwy długoterminowe	282	282	251	24
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	90	47	187	11
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki, leasing	852	380	112	25
Zobowiązania krótkoterminowe	36 005	68 530	43 926	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, leasing	593	2 784	1 518	25
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 236	36 169	16 348	26
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	2 007	7 229	3 273	19
Rozliczenia międzyokresowe bierne	8 799	10 728	9 955	30
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	17	3 238	28	27
Inne zobowiązania budżetowe	3 286	7 212	3 209	27
Pozostałe zobowiązania	4 027	957	8 807	28
Rezerwy	13	13	10	24
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	27	200	778	29
SUMA PASYWÓW	223 549	258 067	234 261	

III. Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych Grupy Kapitałowej Infovide-Matrix S.A. za okres 6 miesięcy od 1 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010 roku

	6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2010 roku	6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2009 roku
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) netto akcjonariuszy spółki dominującej	783	5 682
II. Korekty razem	-8 540	-6 253
1. Amortyzacja	360	1 719
2. (Zysk) strata netto udziałów w jednostkach stowarzyszonych	839	6
3. (Zysk) strata netto z udziałów w jednostkach mniejszościowych	1 579	-439
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1	-3
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	122	-46
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-36	19
7. Zmiana stanu rezerw	0	0
8. Zmiana stanu zapasów	-5 762	-5 665
9. Zmiana stanu należności	30 325	27 079
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-29 071	-23 240
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 977	-3 355
12. Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem,	624	1 585
13. Podatek dochodowy zapłacony	-3 551	-3 909
14. Zysk (strata) ze zbycia jednostek stowarzyszonych	0	0
15. Inne korekty	7	-4
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-7 757	-570
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	365	93
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	234	7
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1	86
a) w jednostkach powiązanych	1	14
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek krótko- i długoterminowych	0	0
- odsetki	1	14
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	72
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek krótko- i długoterminowych	0	0
- odsetki	0	72
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	130	0

II. Wydatki	3 266	1 244
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	326	270
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 310	974
a) w jednostkach powiązanych	2 310	974
- nabycie aktywów finansowych	2 310	974
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	630	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 2 901	-1 151
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	217	862
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	217	862
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	3 367	7 506
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	579	0
3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 517	6 872
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	172	595
8. Odsetki	99	39
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 150	-6 644
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-13 808	-8 366
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-13 808	-8 366
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-
F. Środki pieniężne na początek okresu	16 702	19 307
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	2 894	10 942
- o ograniczonej możliwości dysponowania	300	33

IV. Skonsolidowane Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym Grupy Kapitałowej Infovide-Matrix S.A.

za okres od 1 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010 roku

	Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej										
w tys. zł	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy (agio)	Kapitał zapasowy (zyski za-trzymane)	Kapitał z podwyższenia udziałów w sp. zależnej	Kapitał z tytułu różnic kursowych	Zysk (strata) z lat ubie-głych	Zysk net-to z bie-żącego okresu	Odpis z zysku netto	Razem	Udziały mniejszości	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2010 roku	1 183	140 175	38 400	-5 658	-54	455	12 894	-1 035	186 360	2 468	188 828
Podział wyniku finansowego – kapitał zapasowy	0	0	8 467	0	0	-8 467	0	0	0	0	0
Podział wyniku finansowego – dywidenda	0	0	0	0	0	-3 551	0	0	-3 551	-579	-4 130
Zysk (strata) roku poprzed-niego	0	0	0	0	0	12 894	-12 894	1 035	1 035	0	1 035
Zysk (strata) roku bieżącego	0	0	0	0	0		783	0	783	839	1 622
Odpis z zysku netto	0	0	0	0	0	-1 035	0	0	-1 035	0	-1 035
Na dzień 30 czerwca 2010 roku	1 183	140 175	46 867	-5 658	-54	296	783	0	183 592	2 728	186 320

	Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej										
w tys. zł	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 mniejszości	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2009 roku	1 183	140 175	29 351	0	-55	-255	14 152	0	184 551	3 657	188 208
Różnice kursowe spółki IMX	0	0	0	0	1	0	0	0	1	0	1
Podział wyniku finansowego – kapitał zapasowy	0	0	6	0	0	-6	0	0	0	0	0
Podział wyniku finansowego – dywidenda	0	0	0	0	0	0	-3 551	0	-3 551	0	-3 551
Podwyższenie udziałów w sp. zależnej	0	0	0	-5 658	0	-843	0	0	-6 501	-1918	-8 419
Zysk (strata) roku poprzedniego	0	0	9 043	0	0	1 559	-10 601	0	1	-995	-994
Zysk (strata) roku bieżącego	0	0	0	0	0	0	12 894	0	12 894	1724	14 618
Odpis z zysku netto	0	0	0	0	0	0	0	-1 035	-1 035	0	-1 035
Na dzień 31 grudnia 2009 roku	1 183	140 175	38 400	-5 658	-54	455	12 894	-1 035	186 360	2 468	188 828

	Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej								
w tys. zł	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy (agio)	Kapitał zapasowy (zyski zatrzymane)	Kapitał z tytułu różnic kursowych	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk netto z bieżącego okresu	Razem	Udziały mniejszości	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2009 roku	1 183	140 175	29 351	-55	-255	14 152	184 551	3 657	188 208
Różnice kursowe spółki IMX	0	0	0	1	0	0	1	0	1
Podział wyniku finansowego – kapitał zapasowy	0	0	6	0	-6	0	0	0	0
Podział wyniku finansowego – dywidenda	0	0	0	0	0	-3 551	-3 551	0	-3 551
Opcje managerskie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk/(strata) roku poprzedniego	0	0	9 043	0	1 559	-10 601	1	-995	-994
Zysk/(strata) roku bieżącego	0	0	0	0	0	5 682	5 682	439	6 121
Na dzień 30 czerwca 2009 roku	1 183	140 175	38 400	-54	1 298	5 682	186 684	3 101	189 785

V. Informacja dodatkowa do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Infovide-Matrix S.A.

za okres 6 miesięcy od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku

1. Informacje ogólne

Jednostką Dominującą Grupy Infovide-Matrix S.A. jest Infovide-Matrix S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Prostej 51.

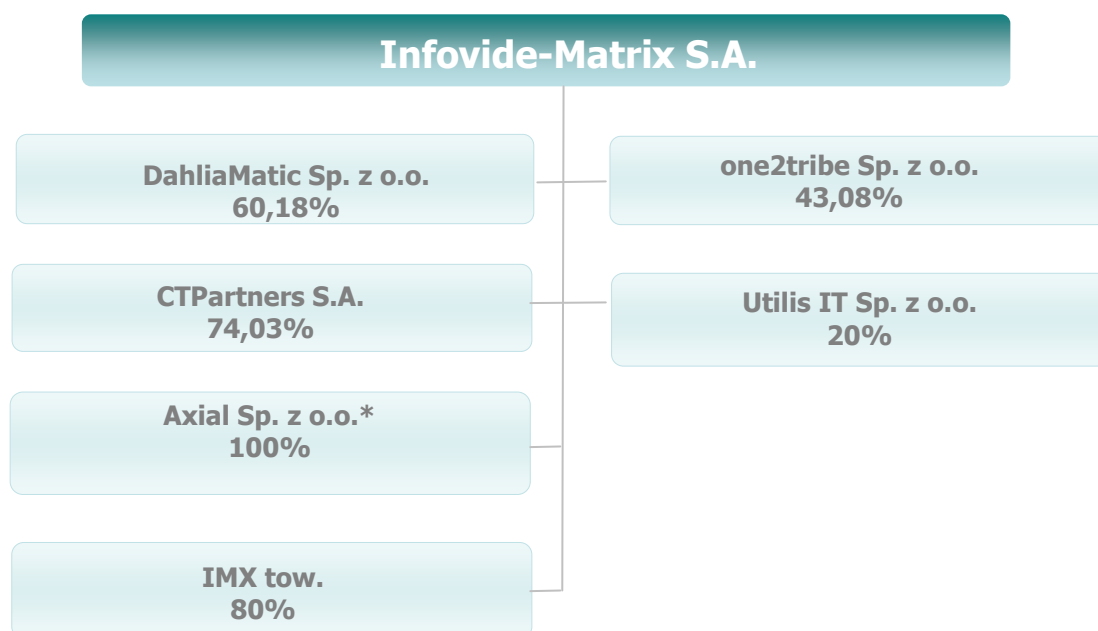
Jednostka Dominująca Infovide-Matrix S.A. jest zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (do 31 grudnia 2005 roku XIX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego) pod numerem KRS 0000122829. Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego na mocy Postanowienia Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie XIX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 12 lipca 2002 roku.

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej Infovide-Matrix S.A. 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; sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania PKD 46.51.Z;
- one2tribe Sp. z o.o. – działalność w zakresie oprogramowania PKD 72.20; doradztwo w zakresie sprzętu komputerowego PKD 72.10;
- IMX tow. – działalność w zakresie informatyki (działalność na terenie Ukrainy)
- CTPartners S.A. – działalność szkoleniowa; pozaszkolne formy kształcenia, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 80.42.Z oraz doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 74.14
- DahliaMatic Sp. z o.o. – działalność związana z oprogramowaniem PKD 62.01.Z oraz działalność w zakresie oprogramowania, pozostała PKD 72.22.Z
- Axial Sp. z o.o. (dawniej Centrum Innowacji Infovide-Matrix Sp. z o.o.) – działalność w zakresie badań naukowych i prac rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych PKD (2007) 72.19.Z

Podmiot dominujący 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 4.550.617 akcji Emitenta stanowiących na dzień 31 grudnia 2006 roku 38,45% w kapitale zakładowym Emitenta i uprawniających do 38,45% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta. Pan Marek Kobiałka posiada 100% udziałów w spółce Well.com Holding GmbH.

Graficzne przedstawienie struktury Grupy Kapitałowej Infovide-Matrix S.A. na dzień publikacji raportu:



*Wcześniejsza nazwa Centrum Innowacji Infovide-Matrix Sp. z o.o.

Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Infovide-Matrix S.A. na dzień publikacji raportu:

Spółka	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział w kapitale / udział w głosach	Charakter powiązania	Metoda konsolidacji
one2tribe Sp. z o.o.	Reguły	działalność związana z informatyką	43,08%	stowarzyszona	praw własności
Utilis IT Sp. z o.o.	Wrocław	działalność związana z informatyką	20,00%	stowarzyszona od 16.03.2010	praw własności
IMX tow.	Ukraina	działalność związana z informatyką	80,00%	zależna	pełna
CTPartners S.A.	Warszawa	działalność związana z informatyką, szkolenia	74,03%*	zależna od 05.02.2008	pełna
Axial Sp. z o.o.**	Warszawa	prowadzenie prac badawczo-rozwojowych	100,00%	zależna od 01.07.2008	pełna
DahliaMatic Sp. z o.o.	Warszawa	działalność związana z informatyką	60,18%	zależna od 16.09.2008	pełna

* Dnia 21 grudnia 2009 spółka CTPartners S.A. nabyła od pana Bartosza Górczyńskiego 748 sztuk akcji własnych, serii B o numerach od B 1253 do B 2000, w celu ich umorzenia. Akcje stanowią 9,96% kapitału zakładowego i dają 748 głosów (9,96%) na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Cena jednej zakupionej akcji wyniosła 5 352 zł. Wartość 748 akcji wyniosła 4 003 296,00 zł. Udział Infovide-Matrix S.A. na skutek umorzenia wzrósł o 7,37 pkt proc. tj. z 66,66% do 74,03%.

Umorzenie zostało rozliczone w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Infovide-Matrix S.A. za 2009 rok. Wiosek do sądu rejestrowego o umorzenie akcji CTPartners S.A. został złożony 22 kwietnia 2010 roku. Sąd zarejestrował wniosek 27 maja 2010 roku.

** W dniu 6 stycznia 2010 roku uchwałą w formie aktu notarialnego rep. A nr 32/2010 zmieniono §1 aktu założycielskiego spółki Centrum Innowacji Infovide-Matrix Sp. z o.o. w zakresie zmiany nazwy – nowa nazwa Axial Sp. z o.o. – zmiana została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m. ST. Warszawy XII Wydział Gospodarczy w dniu 19 stycznia 2010 roku.

Dane finansowe jednostek powiązanych

Spółka	Wartość udziałów akcji wg cen nabycia	Wartość bilansowa	Kapitał własny	Kapitał podstawowy	Zysk roku bieżącego
One2Tribe Sp. z o.o.	1 735	1 735	2 688	3 178	-731
Utilis IT Sp. z o.o.	2 049	2 049	1 999	63	-51
IMX tow.	161	0	-330	199	-1
CTPartners S.A.	9 523	9 523	1 824	676	833
Axial Sp. z o.o.	51	51	43	50	-6
DahliaMatic Sp. z o.o.	24 426	24 426	5 661	167	1 563

*dane ze sprawozdań finansowych jednostek powiązanych

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej oraz zmiany w ciągu roku

Na dzień sporządzenia sprawozdania skład Zarządu Spółki przedstawiał się następująco:

Imię i nazwisko	Funkcja	Okres pełnienia funkcji
Jan Maciejewicz	Prezes Zarządu	od 01.06.2010 roku
Boris Stokalski-Dzierzykraj	Wiceprezes Zarządu	od 20.11.2006 roku
Jacek Królik	Wiceprezes Zarządu	od 01.10.2000 roku

W I półroczu 2010 roku zmienił się skład Zarządu Infovide-Matrix S.A. W dniu 21 maja 2010 roku ze skutkiem na dzień 1 czerwca 2010 roku złożył rezygnację Pan Marek Kobiółka – Prezes Zarządu. Rada Nadzorcza powołała Pana Jana Maciejewicza do pełnienia funkcji członka Zarządu na stanowisku Prezesa Zarządu od dnia 1 czerwca 2010 roku.

Na dzień sporządzenia sprawozdania skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

Imię i nazwisko	Funkcja	Okres pełnienia funkcji
Beata Chmielewska	Przewodniczący Rady	od 20.11.2006 roku
Piotr Płoszajski	Wiceprzewodniczący Rady	od 14.06.2007 roku
Marcin Gorazda	Sekretarz Rady	od 20.11.2006 roku
Mieczysław Puławski	Członek Rady	od 20.11.2006 roku
Zbigniew Dworzecki	Członek Rady	od 20.11.2006 roku

W I półroczu 2010 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

2. Zasady rachunkowości

Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Infovide-Matrix S.A. 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 2010 roku; dane porównywalne prezentowane są za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2009 roku, a w przypadku Sprawozdania z Sytuacji Finansowej i Sprawozdania ze Zmian w Kapitale Własnym dodatkowo za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 roku.

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

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Infovide S.A. (obecnie Infovide-Matrix S.A.) na mocy art. 45 ust. 1 c 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.

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

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

Na dzień złożenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w Unii Europejskiej proces wprowadzania standardów MSSF, w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości nie ma różnicy pomiędzy standardami MSSF oraz standardami MSSF przyjętymi przez Unię Europejską.

Ostatnim sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z ustawą o rachunkowości było sprawozdanie za 2005 rok. Spółka dominująca zastosowała MSSF 1 na dzień 1 stycznia 2004 roku.

Nowe standardy rachunkowości i interpretacje KIMSSF

W ocenie Zarządu Spółki Dominującej, poszczególne nowe standardy rachunkowości, właściwe dla okresów sprawozdawczych od 2010 roku i późniejszych nie wpłyną w sposób istotny na jednostkowe sprawozdanie finansowe oraz sytuację finansową Grupy.

Status zatwierdzenia Standardów w UE

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w dniu 6 maja 2010 roku w ramach corocznych prac opublikowała poprawki do MSSF 2010 zawierające zmiany do siedmiu MSSF – MSSF 1; MSSF 3; MSSF 7; MSR 1; MSR 27; MSR 34; KIMSF 13;

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy” – data wejście w życie 1 stycznia 2011 roku

Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” – data wejścia w życie 1 lipca 2010 roku

Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – data wejścia w życie 1 stycznia 2011 r.

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – data wejścia w życie 1 stycznia 2011 roku

Zmiany do MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe – data wejścia w życie 1 lipca 2010 roku

Zmiany do MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” – data wejścia w życie 1 stycznia 2011 roku

Zmiany do KIMSF 13 „Programy lojalnościowe” – data wejścia w życie 1 stycznia 2011 roku

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 rozpoznała 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

Rzeczowe aktywa o niewielkiej wartości oraz o przewidywanym okresie używania nieprzekraczającym jednego roku amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich 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 kapitałowym, 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 używania.

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 używania.

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 używania 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 aktywu, 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: cenę 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 ściągnięcie 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 wymienialne 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 aktuarialnymi.

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 Spółki 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 trwale finansowane z dotacji są wykazywane w aktywach trwałych w odpowiednich grupach, tak jak środki trwale 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 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

Jednostka 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	30.06.2010	31.12.2009	30.06.2009
Kurs na dzień bilansowy:	USD	3,3946	2,8503	3,0284
	EUR	4,1458	4,1082	4,4908
	GBP	5,0947	4,5986	5,2745

Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro

Wyszczególnienie		w tys. PLN		w tys. EUR	
		6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2010 roku	6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2009 roku	6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2010 roku	6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2009 roku
I	Przychody ze sprzedaży	87 915	110 385	21 983	24 430
II	Zysk z działalności kontynuowanej	2 984	7 206	746	1 595
III	Zysk brutto	2 601	7 695	650	1 703
IV	Zysk netto	783	5 682	196	1 258
V	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-7 757	-571	-1 940	-126
VI	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 901	-1 151	-725	-255
VII	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-3 150	-6 644	-788	-1 470
VIII	Środki pieniężne netto	-13 808	-8 366	-3 453	-1 852
IX	Aktywa razem	223 549	258 067*	53 922	62 818*
X	Zobowiązania i rezerwy	37 229	69 239*	8 980	16 854*
XI	Kapitał własny	186 320	188 828*	44 942	45 964*
XII	Kapitał akcyjny	1 183	1 183*	285	288*
XIII	Liczba akcji	11 834 881	11 834 881	11 834 881	11 834 881

* dane bilansowe okresu porównywalnego zgodnie z § 90 ust 1 pkt 1) stan na koniec poprzedniego roku obrotowego

	Waluta	30.06.2010	31.12.2009	30.06.2009
Kurs na dzień bilansowy	EUR	4,1458	4,1082	4,4908
Kurs średni w półroczu/roku	EUR	3,9993	4,3406	4,4742
Najniższy kurs w półroczu/roku	EUR	3,8356	3,9170	3,9170
Najwyższy kurs w półroczu/roku	EUR	4,1770	4,8999	4,8999

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, Spółka wykorzystuje ogólnie dostępne informacje o kondycji finansowej dłużnika do oceny prawdopodobieństwa odzyskania należnych kwot. Istnieje możliwość, iż posiadając pełne informacje Spółka 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.

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 udziałów 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 74,03% objęta została konsolidacją metodą pełną za okres 1.01.2010 do 30.06.2010 roku.

DahliaMatic Sp. z o.o. – jednostka zależna w 60,18% objęta została konsolidacją metodą pełną za okres 1.01.2010 do 30.06.2010.

Centrum Innowacji Infovide-Matrix Sp. z o.o. – jednostka zależna w 100% objęta została konsolidacją metodą pełną za okres 1.01.2010 do 30.06.2010.

IMX tow. – jednostka zależna w 80% objęta została konsolidacją metodą pełną za okres 1.01.2010 do 30.06.2010.

one2tribe Sp. z o.o. – jednostka stowarzyszona w 43,08% wyceniona metodą praw własności na dzień 30.06.2010.

Utilis IT Sp. z o.o. – jednostka stowarzyszona w 20% nabyta 16 marca 2010 roku wyceniona metodą praw własności na dzień 30.06.2010.

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 mniejszościowych 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 mniejszości.

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. Przychody i koszty

Nota 1 w tys. zł

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA – RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2010 30.06.2010 rok bieżący	01.01.2009 30.06.2009 rok poprzedni
Telekomunikacja	31 054	44 438
Bankowość	11 504	12 090
Administracja Publiczna	13 905	9 626
Przemysł	4 837	7 245
Media	2 927	2 616
SLT	372	1 524
Energetyka	2 555	3 703
Ubezpieczenia	2 959	2 491
Handel i dystrybucja (FMCG)	148	170
Inne	4 931	3 367
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	75 192	87 270

Nota 2 w tys. zł

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA – RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2010 30.06.2010 rok bieżący	01.01.2009 30.06.2009 rok poprzedni
Oprogramowanie obce	12 397	4 186
Sprzęt komputerowy	204	18 886
Publikacje	122	43
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	12 723	23 115

Nota 3 w tys. zł

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.2010 30.06.2010 rok bieżący	01.01.2009 30.06.2009 rok poprzedni
a) kraj	86 262	108 824
b) eksport	1 653	1 561
Białoruś	302	0
Bułgaria	0	0
Irlandia	0	258
Niemcy	38	1 079
Cypr	420	202
Izrael	772	0
Pozostałe	121	22
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	87 915	110 385

Nota 4 w tys. zł

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.2010 30.06.2010 rok bieżący	01.01.2009 30.06.2009 rok poprzedni
Zużycie materiałów i energii	1 042	965
Usługi obce	36 683	40 748
Wynagrodzenia	28 014	30 245
Świadczenia na rzecz pracowników	6 294	6 500
Amortyzacja	1 579	1 719
Podatki i opłaty	274	266
Podróże służbowe	668	792
Pozostałe	443	137
Razem	74 997	81 372
Zmiana stanu produktów	-1 269	-551
Koszty sprzedaży	8 032	8 515
Koszty ogólnego zarządu	9 869	10 741
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	55 827	61 564
Razem	73 728	80 820
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 229	22 273

Nota 5 w tys. zł

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2010 30.06.2010 rok bieżący	01.01.2009 30.06.2009 rok poprzedni
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	35	5
Pozostałe, w tym:	54	71
- spisane zobowiązania	4	2
- wynagrodzenie płatnika składek	3	4
- odszkodowania i niewykorzystane składki	13	53
- nadpłaty ZUS za pracowników	15	0
- pozostałe	19	12
Pozostałe przychody operacyjne, razem	89	76

Nota 6 w tys. zł

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2010 30.06.2010 rok bieżący	01.01.2009 30.06.2009 rok poprzedni
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
Odpis aktualizujący należności	0	3
Rezerwa na świadczenia pracownicze	0	0
Dotacje	0	0
Pozostałe, w tym:	63	159
- darowizny	25	32
- spisanie należności	19	10
- likwidacja środków trwałych	8	24
- pozostałe	11	93
Pozostałe koszty operacyjne, razem	63	162

Nota 7 w tys. zł

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2010 30.06.2010 rok bieżący	01.01.2009 30.06.2009 rok poprzedni
Zysk ze zbycia aktywów finansowych	0	0
Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	57	247
- przychody z tytułu odsetek od pożyczek	1	1
- przychody z tytułu odsetek od lokat i konta bieżącego	55	174
- przychody z tytułu odsetek od lokat długoterminowych	0	72
Rozwiązanie odpisu aktualizującego	0	0
Różnice kursowe	0	443
Pozostałe przychody finansowe	0	14
Przychody finansowe, razem	57	704

Nota 8 w tys. zł

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2010 30.06.2010 rok bieżący	01.01.2009 30.06.2009 rok poprzedni
Strata ze zbycia aktywów finansowych	0	0
Odsetki zapłacone, w tym:	215	191
- odsetki od kredytów i pożyczek	116	133
- koszty odsetek od leasingów	32	39
- odsetki i prowizje bieżące	35	0
- odsetki budżetowe i wobec kontrahentów	32	18
Różnice kursowe	202	0
Pozostałe koszty finansowe	17	24
Koszty finansowe, razem	434	215

Nota 9 w tys. zł

Nabycie dodatkowych udziałów w spółce stowarzyszonej	01.01.2010 30.06.2010 rok bieżący
Wartość kapitału netto spółki one2tribe na dzień 31.03.2010	2 403
<i>Udział IVMX w kapitale netto</i>	972
Wartość kapitału netto spółki one2tribe na dzień 30.06.2010	2 688
<i>Udział IVMX w kapitale netto</i>	1 158
Wynik one2tribe za okres 01.04.2010-30.06.2010	-274
<i>Udział IVMX w wyniku netto</i>	-118
Cena zakupu dodatkowych udziałów	310
Wynik na objęciu dodatkowych udziałów	-6

4. Segmenty działalności

Grupa Kapitałowa Infovide-Matrix S.A. 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.

		01.01.2010 30.06.2010 rok bieżący	01.01.2009 30.06.2009 rok poprzedni
Sektor			
Sektor telekomunikacja, media	Przychody netto ze sprzedaży produktów	32 905	40 623
	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	26 005	29 423
	Wynik sektora	6 900	11 200
	%	21%	28%
Sektor bankowość i finanse	Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 703	13 863
	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	10 256	9 427
	Wynik sektora	3 447	4 436
	%	25%	32%
Administracja publiczna, SLT	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 675	9 035
	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	8 493	6 156
	Wynik sektora	4 182	2 879
	%	33%	32%
Sektor przemysł i energetyka	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 659	10 152
	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	5 378	7 270
	Wynik sektora	1 281	2 882
	%	19%	28%
Szkolenia	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 464	2 617
	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 951	1 278
	Wynik sektora	2 513	1 339
	%	56%	51%
Wsparcie technologiczne i pozostałe usługi technologiczne	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 346	9 266
	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 916	7 420
	Wynik sektora	430	1 846
	%	13%	20%
Pozostałe	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 440	1 714
	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	828	590
	Wynik sektora	612	1 124
	%	43%	66%
Razem	Przychody netto ze sprzedaży produktów	75 192	87 270
	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	55 827	61 564
	Wynik	19 365	25 706
	%	26%	29%

5. Podatek dochodowy

W okresie od 1 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010 dochód Spółek Grupy obciążony został podatkiem dochodowym od osób prawnych w wysokości 19%.

Nota 10 w tys. zł

	01.01.2010 30.06.2010 rok bieżący	01.01.2009 30.06.2009 rok poprzedni
Bieżący podatek dochodowy	292	212
Odroczony podatek dochodowy odniesiony na wynik	327	1 367
Podatek dochodowy wykazany w Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów	619	1 579

Nota 11 w tys. zł

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO		stan na 01.01.2010	Zwiększe- nia	Zmniejsze- nia	stan na 30.06.2010
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 593	5 685	4 027	5 251
rzeczowe aktywa trwałe	Podstawa	89	4	23	70
	Podatek	17	1	4	14
należności z tyt. dostaw i usług	Podstawa	111	0	0	111
	Podatek	21	0	0	21
rozliczenia między okresowe czynne	Podstawa	6 610	6 381	6 308	6 683
	Podatek	1 256	1 213	1 199	1 270
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Podstawa	36	0	0	36
	Podatek	6	0	0	6
zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	Podstawa	1 068	0	1 068	0
	Podatek	203	0	203	0
zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	Podstawa	0	11 591	0	11 591
	Podatek	0	2 202	0	2 202
inne zobowiązania budżetowe	Podstawa	4	28	7	25
	Podatek	1	5	1	5
rozliczenia między okresowe bierne	Podstawa	10 991	11 614	13 787	8 818
	Podatek	2 089	2 207	2 620	1 676
rezerwy	Podstawa	0	295	0	295
	Podatek	0	56	0	56
przychody przyszłych okresów	Podstawa	0	6	0	6
	Podatek	0	1	0	1

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO		stan na 01.01.2009	Zwiększe- nia	Zmniejszenia	stan na 31.12.2009
---	--	-------------------------------	--------------------------	---------------------	-------------------------------

Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

		3 213	6 138	5 758	3 593
rzeczowe aktywa trwałe	Podstawa	0	89	0	89
	Podatek	0	17	0	17
należności z tyt. dostaw i usług	Podstawa	116	0	5	111
	Podatek	22	0	1	21
rozliczenia międzyokresowe czynne	Podstawa	4 953	10 362	8 705	6 610
	Podatek	941	1 969	1 654	1 256
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Podstawa	42	8	14	36
	Podatek	8	1	3	6
zobowiązania z tytułu wyceny kontrak- tów długoterminowych	Podstawa	442	1 068	442	1 068
	Podatek	84	203	84	203
inne zobowiązania budżetowe	Podstawa	416	11 237	11 649	4
	Podatek	79	2 135	2 213	1
rozliczenia międzyokresowe bierne	Podstawa	10 942	9 540	9 491	10 991
	Podatek	2 079	1 813	1 803	2 089

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

		stan na 01.01.2009	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 30.06.2009
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 213	3 836	2 396	4 653
rzeczowe aktywa trwałe	Podstawa	0	1	0	1
	Podatek	0	0	0	0
należności z tytułu dostaw i usług	Podstawa	116	32	0	148
	Podatek	22	6	0	28
rozliczenia między okresowe czynne	Podstawa	4 953	9 059	3 964	10 048
	Podatek	941	1 721	753	1 909
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Podstawa	42	0	2	40
	Podatek	8	0	1	7
zobowiązania z tytułu wyceny kontrak- tów długoterminowych	Podstawa	442	0	279	163
	Podatek	84	0	53	31
inne zobowiązania budżetowe	Podstawa	416	4 063	416	4 063
	Podatek	79	772	79	772
rozliczenia między okresowe bierne	Podstawa	10 942	7 035	7 946	10 031
	Podatek	2 079	1 337	1 510	1 906

**ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODRO-
CZONEGO PODATKU DOCHODO-
WEGO**

		stan na 01.01.2010	Zwiększenia	Zmniejszenia	stan na 30.06.2010
Stan rezerwy z tytułu odro- czonego podatku dochodo- wego		1 050	2 963	978	3 035
rzeczowe aktywa trwałe	Podstawa	150	0	86	64
	Podatek	29	0	17	12
należności z wyceny kontraktów długoterminowych	Podstawa	5 377	15 594	5 060	15 911
	Podatek	1 021	2 963	961	3 023

**ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODRO-
CZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO**

		stan na 01.01.2009	Zwiększenia	Zmniejszenia	stan na 31.12.2009
Stan rezerwy z tytułu odroczone- go podatku dochodowego		1 882	14 995	15 827	1 050
rzeczowe aktywa trwałe	Podstawa	284	5	139	150
	Podatek	54	1	26	29
należności z wyceny kontraktów długo- terminowych	Podstawa	9 485	78 919	83 027	5 377
	Podatek	1 802	14 994	15 775	1 021
rozliczenia międzyokresowe czynne	Podstawa	121	0	121	0
	Podatek	23	0	23	0
inwestycje krótkoterminowe	Podstawa	16	0	16	0
	Podatek	3	0	3	0

		stan na 01.01.2009	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 30.06.2009
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 882	4 647	1 841	4 688
rzeczowe aktywa trwałe	Podstawa	284	0	82	202
	Podatek	54	0	16	38
należności z wyceny kontraktów długo- terminowych	Podstawa	9 485	24 406	9 485	24 406
	Podatek	1 802	4 637	1 802	4 637
rozliczenia międzyokresowe czynne	Podstawa	121	53	121	52
	Podatek	23	10	23	10
inwestycje krótkoterminowe	Podstawa	16	0	0	16
	Podatek	3	0	0	3

w tys. zł

AKTYWO Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	stan na 30.06.2010 rok bieżący	stan na 31.12.2009 rok poprzedni	stan na 30.06.2009 rok poprzedni
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	3 035	1 050	4 688
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	5 251	3 593	4 563
Aktywa netto z tytułu podatku odroczonego	2 306	2 590	152
Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	90	47	187

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 nie tworzyły aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu powstałych lub rozliczanych strat z lat poprzednich.

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

Nota 12 w tys. zł

	01.01.2010 30.06.2010 rok bieżący	01.01.2009 30.06.2009 rok poprzedni
PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY		
Zysk (strata) brutto	2 601	7 743
Różnice konsolidacyjne brutto	904	-48
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-13 539	-10 662
- przychody stanowiące przychody podatkowe	6	110
- pozostałe	6	110
- przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	-12 523	-15 521
- przychody z rozliczenia projektów długoterminowych	-10 970	-13 979
- przychody poprzedniego okresu	-678	-1 512
- dywidendy	-875	0
- pozostałe	0	-31
- koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów	-14 535	-12 445
- koszty projektów - nie stanowiące kup w 2007 roku, 2008 i 2009 - nadwyżki kosztów projektów nad przychodami podatkowymi	-6 240	-3 887
- koszty leasingu operacyjnego podatkowo/finansowego bilansowo (różnica)	-72	-182
- zapłacone składki ZUS		-416
- rezerwy na koszty projektów i koszty wynagrodzeń	-8 217	-7 907
- pozostałe	-6	-53
- koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	13 513	17 194
- nadwyżka kosztów projektów nad przychodami podatkowymi	6 362	8 809
- rezerwy na koszty	6 295	7 242
- reprezentacja	233	229
- PFRON	206	225
- darowizny	25	32
- nieopłacone składki ZUS	25	0
- odpis aktualizujący należności	0	3
- amortyzacja	100	237
- pozostałe	282	417
Straty podatkowe po obniżeniu podstawy opodatkowania	11 598	4 068
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 564	1 118
Obniżenie podstawy opodatkowania	25	0
Podatek dochodowy według stawki 19%	292	212

	01.01.2010 30.06.2010 rok bieżący	01.01.2009 30.06.2009 rok poprzedni
Bieżący podatek dochodowy	292	212
Odroczony podatek dochodowy odniesiony na wynik	327	1 367
Podatek dochodowy wykazany w Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów	619	1 579

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 2010 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:

	01.01.2010 30.06.2010 rok bieżący	01.01.2009 30.06.2009 rok poprzedni
Wynik brutto przed opodatkowaniem	2 601	7 694
Efektywna stawka podatkowa	24%	21%
Podatek według efektywnej stawki	619	1 579
Podatek według ustawowej 19% stawki	494	1 462
Efekt podatkowy kosztów nie będących kosztami według przepisów podatkowych – stałe różnice	126	140
Efekt podatkowy przychodów nie będących przychodami według przepisów podatkowych – stałe różnice	167	1
Rozwiązanie aktywa w związku z wystąpieniem trwałej różnicy w podatku	4	0
Strata IMX/Axial	1	0
Podatek z sumy korekt konsolidacyjnych	171	23

6. Działalność zaniechana

Grupa kapitałowa w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2010 roku nie zaniechała żadnego z rodzaju prowadzonej działalności.

7. Dywidendy

W dniu 8 czerwca 2010 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Infovide-Matrix S.A., które zatwierdziło sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2009 i postanowiło o podziale zysku za rok obrotowy 2009 w wysokości 12 018 149, 05 zł (słownie: dwanaście milionów osiemnaście tysięcy sto czterdzieści dziewięć złotych i pięć groszy) w następujący sposób:

- na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy przeznaczyć kwotę 3 550 464, 30 zł (słownie: trzy miliony pięćset pięćdziesiąt tysięcy czterysta sześćdziesiąt cztery złote i trzydzieści groszy)
- na kapitał zapasowy Spółki przeznaczyć pozostałą część zysku za 2009 rok w kwocie 8 467 684, 75 zł (słownie: osiem milionów czterysta sześćdziesiąt siedem tysięcy sześćset osiemdziesiąt cztery złote i siedemdziesiąt pięć groszy)

Uchwalona przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie kwota dywidendy oznaczała jej wypłatę w wysokości 0,30 zł na jedną akcję Spółki, bowiem dywidendą zostały objęte wszystkie akcje Spółki, tj. 11 834 881 akcji.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie ustaliło dzień dywidendy na 24 czerwca 2010 roku, a dzień wypłaty dywidendy na 8 lipca 2010 roku.

Wobec powyższego akcjonariuszom posiadającym akcje Infovide-Matrix S.A. w dniu 24 czerwca 2010 roku została wypłacona dywidenda w dniu 8 lipca 2010 roku.

8. Zysk przypadający na jedną akcję

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.

Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję obliczono przy uwzględnieniu 360.000 szt. emisji warunkowej; zatem w liczniku zysk przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej, a w mianowniku średnia ważona liczba rozwodnionych akcji zwykłych.

Średnia ważona liczba akcji zwykłych, przyjęta jako średnia ważona liczby akcji zwykłych występujących w ciągu danego okresu – w okresie od 1 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010 – 11.834.881 szt.

Nota 13 w tys. zł

	01.01.2010 30.06.2010 rok bieżący	01.01.2009 30.06.2009 rok poprzedni
Zysk netto	783	5 682
Zysk netto przypadający na akcję		
podstawowy z zysku netto w zł	0,07	0,48
rozwodniony z zysku netto w zł	0,06	0,47

Warunkowa emisja do 360.000 akcji serii H – warunkowe podwyższenie

W dniu 30 stycznia 2008 roku Spółka Infovide-Matrix S.A. otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dotyczące wpisu do rejestru w dniu 24 stycznia 2008 roku warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Infovide-Matrix S.A. dokonanego Uchwałą nr 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Infovide-Matrix S.A. z dnia 27 czerwca 2007 roku w przedmiocie: warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii H z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru oraz zmiany Statutu Spółki, o kwotę nie większą niż 36 000 zł (słownie: trzydzieści sześć tysięcy złotych) w drodze emisji nie więcej niż 360.000 (słownie: trzyset sześćdziesięciu tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda. Akcje serii H zostaną wydane posiadaczom warrantów subskrypcyjnych na zakończenie programu motywacyjnego i będą uczestniczyć w dywidendzie za cały rok poprzedzający datę ich objęcia. Objęcie akcji serii H planowane jest na rok 2011.

Kapitał zakładowy Infovide-Matrix S.A. wynosi na dzień opublikowania niniejszego raportu 1 183 488,10 zł i dzieli się na 11.834.881 akcji o wartości 0,10 zł każda, wszystkie akcje są akcjami na okaziciela i nie posiadają uprzywilejowania.

9. Wartości niematerialne

Nota 14 w tys. zł

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	stan na 30.06.2010 rok bieżący	stan na 31.12.2009 rok poprzedni	stan na 30.06.2009 rok poprzedni
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	2 037	2 212	1 489
b) koszty niezakończonych prac rozwojowych	0	0	436
c) nabyte koncesje, patenty	0	0	0
d) inne wartości niematerialne m.in. oprogramowanie	1 152	1 503	1 751
e) zaliczki na wartości niematerialne	0	0	0
Wartości niematerialne razem	3 189	3 715	3 676

w tys. zł

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	stan na 30.06.2010 rok bieżący	stan na 31.12.2009 rok poprzedni	stan na 30.06.2009 rok poprzedni
a) własne	3 189	3 715	3 676
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0	0	0
Wartości niematerialne razem	3 189	3 715	3 676

Zmiany w stanie wartości niematerialnych od 1.01.2010 roku do 30.06.2010 roku

w tys. zł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Koszty nie zakończonych prac rozwojowych	Inne wn	Razem
Wartość brutto				
Stan na 1 stycznia 2010	4 198	0	5 261	9 459
Zwiększenia	217	217	16	450
Zakup	0	27	16	43
Przemieszczenia	217	190	0	407
Zmniejszenia	0	217	123	340
Przemieszczenia	0	217	0	217
Likwidacja	0	0	123	123
Stan na 30 czerwca 2010	4 415	0	5 155	9 570
Umorzenie			0	0
Stan na 1 stycznia 2010	1 986	0	3 758	5 744
Zwiększenia	392	0	366	758
amortyzacja za okres	392	0	366	758
przemieszczenia	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	121	121
przemieszczenia	0	0	0	0
likwidacja	0	0	121	121
Stan na 30 czerwca 2010	2 378	0	4 003	6 381
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2010	2 211	0	1 504	3 715
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2010	2 037	0	1 152	3 189

Zmiany w stanie wartości niematerialnych od 1.01.2009 roku do 31.12.2009 roku

w tys. zł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Koszty nie zakończonych prac rozwojowych	Inne wn	Razem
Wartość brutto				
Stan na 1 stycznia 2009	2 916	445	5 055	8 416
Zwiększenia	1 282	923	206	2 411
Zakup	0	0	206	206
Przemieszczenia	1 282	923	0	2 205
Zmniejszenia	0	1 368	0	1 368
Przemieszczenia	0	1 281	0	1 281
Likwidacja	0	87	0	87

Stan na 31 grudnia 2009	4 198	0	5 261	9 459
Umorzenie			0	0
Stan na 1 stycznia 2009	1 317	0	2 851	4 168
Zwiększenia	669	0	907	1 576
amortyzacja za okres	669	0	907	1 576
przemieszczenia	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0
przemieszczenia	0	0	0	0
likwidacja	0	0	0	0
Stan na 31 grudnia 2009	1 986	0	3 758	5 744
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2009	1 599	445	2 204	4 248
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2009	2 212	0	1 503	3 715

Zmiany w stanie wartości niematerialnych od 1.01.2009 roku do 30.06.2009 roku

w tys. zł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Koszty nie zakończonych prac rozwojowych	Inne wn	Razem
Wartość brutto				
Stan na 1 stycznia 2009	2 916	445	5 055	8 416
Zwiększenia	72	26	50	148
zakup	72	26	50	148
Zmniejszenia	0	0	0	0
likwidacja	0	0	0	0
Stan na 30 czerwca 2009	2 988	471	5 105	8 564
Umorzenie				0
Stan na 1 stycznia 2009	1 317	0	2 851	4 168
Zwiększenia	182	35	503	720
amortyzacja za okres	182	35	503	720
Zmniejszenia	0	0	0	0
likwidacja	0	0	0	0
Stan na 30 czerwca 2009	1 499	35	3 354	4 888
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2009	1 599	445	2 204	4 248
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2009	1 489	436	1 751	3 676

Wartości niematerialne nie były przedmiotem zabezpieczeń. Wszystkie wykazane wartości niematerialne są własnością Grupy.

10. Wartość firmy

Na dzień 30 czerwca 2010 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 oraz DahliaMatic Sp. z o.o. na dzień 15 września 2008 roku. W roku 2008 nastąpiło prowizoryczne rozliczenie wartości firmy dla Dahlia Matic 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

	I półrocze 2010	I półrocze 2009
Wartość firmy na dzień 1 stycznia	141 295	141 295
W tym:	0	0
- wartość firmy Matrix.pl S.A.	116 311	116 311
- wartość firmy CTPartners S.A.	3 082	3 082
- wartość firmy DahliaMatic Sp. z o.o.	21 902	21 902
Zwiększenia	0	0
Zmniejszenia	0	0
Razem wartość firmy na dzień 30 czerwca	141 295	141 295

Wartość firmy podlega corocznemu testowi na utratę wartości.

Po połączeniu spółek Infovide-Matrix S.A. i Matrix.pl S.A. (wg stanu ksiąg na dzień 31 marca 2007 roku) powstała wartość firmy w kwocie 116 539 tys. zł. Od tego czasu następowały wewnętrzne procesy organizacyjne, w wyniku których doszło do pełnej integracji operacyjnej obu spółek, z tego względu nie jest możliwe zidentyfikowanie, które strumienie gotówki są realizowane przez część pochodzącą z Matrix.pl S.A., dlatego też Zarząd Spółki na dzień 31 grudnia 2008 roku chcąc spełnić obowiązek zbadania wartości firmy poprzez przeprowadzenie testu na utratę wartości firmy zgodnie z MSR 36 dokonał wyceny wartości firmy Infovide-Matrix S.A. jako całości, ponieważ nie było możliwe wydzielenie CGU w postaci samej firmy Matrix.pl S.A.

Wartość Spółki Infovide-Matrix została obliczona metodą zdyskontowanych przepływów gotówkowych (DCF). Z wyliczeń dokonanych przez niezależnego eksperta wynika, iż wartość użytkowa Matrix.pl S.A. jest wyższa od wartości bilansowej. Na tej podstawie nie stwierdzono utraty wartości aktywów w postaci wartości firmy powstałej w wyniku nabycia akcji w Spółce oraz nie stwierdzono konieczności dokonania odpisu aktualizującego wartość firmy z tego tytułu.

Do wyceny przyjęto poniższe założenia:

DCF	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Residual Value
WACC	11,2%	11,2%	11,2%	11,2%	11,2%	11,2%	11,2%
FCFF	21 362	28 519	34 965	33 798	38 661	43 726	43 905
DF – (czynnik dyskontujący)	0,90	0,81	0,73	0,65	0,59	0,53	4,73

W odniesieniu do spółki CTPartners S.A. test został przeprowadzony po raz pierwszy po pełnym rozliczeniu nabycia spółki tj. na dzień 31 grudnia 2009 roku – nie stwierdzono podstaw do dokonania odpisu aktualizującego wartość firmy.

W związku ze zmianą MSSF 3 obowiązującą od 1 lipca 2009 roku w zakresie przejęcia wieloetapowego, w sytuacji kiedy wcześniej podmiot dominujący posiadał kontrolę nad spółką zależną, wszelkie zmiany wielkości udziałów zostały potraktowane jako transakcje między udziałowcami i wykazane w kapitale własnym w pozycji „kapitał z podwyższenia udziału w spółce zależnej”.

Infovide-Matrix S.A. na mocy podpisanych umów z akcjonariuszami CTPartners S.A. nabyła w dniu 1 września 2009 roku dodatkowe 1.006 udziałów w spółce zależnej stanowiące dodatkowe 13,40% udziałów oraz głosów na Walnym Zgromadzeniu akcjonariuszy za cenę 5 450 tys. zł. Z tytułu nabycia dodatkowych udziałów w dniu 1 września 2009 roku dokonano wyceny spółki na ten dzień, na skutek czego dokonano rozliczenia nabycia:

Cena nabycia	5 450 tys. zł
Korekta wartości kapitału udziałowców niesprawujących kontroli	-461 tys. zł
Korekta zysku roku bieżącego do momentu objęcia dodatkowych udziałów	-49 tys. zł
Wartość odniesiona na kapitał własny – Kapitał z podwyższenia udziałów w spółce zależnej	-4 940 tys. zł

W odniesieniu do spółki DahliaMatic Sp. z o.o. pierwszy test został przeprowadzony po pełnym rozliczeniu nabycia spółki tj. na dzień 31 grudnia 2009 roku – nie stwierdzono podstaw do dokonania odpisu aktualizującego wartość firmy.

11. Połączenia jednostek gospodarczych

W I półroczu 2010 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. Rzeczowe aktywa trwałe

Nota 16 w tys. zł

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	stan na 30.06.2010 rok bieżący	stan na 31.12.2009 rok poprzedni	stan na 30.06.2009 rok poprzedni
a) środki trwałe, w tym:	3 692	3 684	4 055
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0	0
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	959	1 032	1 106
- urządzenia techniczne i maszyny	1 661	1 542	1 927
- środki transportu	640	588	433
- inne środki trwałe	432	522	589
b) środki trwałe w budowie	0	0	0
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	17
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	3 692	3 684	4 072

w tys. zł

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	stan na 30.06.2010 rok bieżący	stan na 31.12.2009 rok poprzedni	stan na 30.06.2009 rok poprzedni
a) własne	2 292	2 704	2 779
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	1 401	980	1 293
- umowy leasingu	1 401	980	1 293
Środki trwałe bilansowe razem	3 692	3 684	4 072

Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2010 roku do 30.06.2010 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	1 455	8 503	3 137	1 334	14 429
zwiększenia (z tytułu)	0	2 126	266	2	2 394
- zakup	0	823	208	2	1 033
<i>w tym z leasingu</i>	0	544	208	0	752
- wykup	0	1 301	58	0	1 359
- różnice kursowe	0	2	0	0	2
zmniejszenia (z tytułu)	0	1 834	520	44	2 398
- sprzedaż	0	423	462	0	885
- wykup	0	1 301	58	0	1 359
- kradzież	0	9	0	0	9
- likwidacja	0	102	0	44	146
- różnice kursowe	0	0	0	0	0
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 455	8 795	2 883	1 292	14 425
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	423	6 961	2 549	812	10 745
Zmiana umorzenia w okresie, w tym:	73	173	-306	48	-12
- amortyzacja za okres	73	534	123	91	821
- zwiększenie wykup z leasingu	0	1 146	57	0	1 203
- zwiększenie różnice kursowe	0	2	0	0	2
- zmniejszenie umorzenia z tyt. sprzedaży	0	258	429	0	687
- zmniejszenie wykup z leasingu	0	1 146	57	0	1 203
- kradzież	0	5	0	0	5
- likwidacja	0	100	0	43	143
- zmniejszenie różnice kursowe	0	0	0	0	0
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	496	7 134	2 243	860	10 733
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu					
- 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	959	1 661	640	432	3 692
w tym z tytułu leasingu	0	771	627	3	1 401

Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2009 roku do 31.12.2009 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	1 455	9 045	2 929	1 297	14 726
zwiększenia (z tytułu)					
- zakup	0	316	329	49	693
<i>w tym z leasingu</i>	<i>0</i>	<i>116</i>	<i>328</i>	<i>0</i>	<i>444</i>
- wykup	0	1 940	601	0	2 541
zmniejszenia (z tytułu)	0	2 798	722	12	3 532
- sprzedaż	0	438	72	0	510
- inne (wykup)	0	1 940	601	0	2 541
- kradzież	0	11	50	0	61
- likwidacja	0	404	0	12	416
- różnice kursowe	0	5	0	0	5
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 455	8 503	3 137	1 334	14 429
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	275	6 630	2 273	643	9 820
Zmiana umorzenia w okresie, w tym:	148	331	276	169	925
- amortyzacja za okres	148	1 159	377	181	1 865
- zwiększenie wykup z leasingu	0	1 501	596	0	2 097
- zmniejszenie umorzenia z tyt. sprzedaży	0	431	56	0	487
- zmniejszenie wykup z leasingu	0	1 501	596	0	2 097
- kradzież	0	11	45	0	55
- likwidacja	0	383	0	12	395
- różnice kursowe	0	3	0	0	3
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	423	6 961	2 549	812	10 745
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu					
- 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	1 032	1 542	588	522	3 684
w tym z tytułu leasingu	0	458	515	7	980

Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2009 roku do 30.06.2009 roku

	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządze- nia tech- niczne i maszyny	środki transpor- tu	inne środki trwałe	Środki trwa- łe, ra- zem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 455	9 045	2 929	1 297	14 726
zwiększenia (z tytułu)	0	845	151	25	1 021
- zakup	0	151	1	25	177
- wykup z leasingu	0	694	150	0	844
zmniejszenia (z tytułu)	0	1116	200	9	1 325
- sprzedaż	0	171	0	0	171
- wykup z leasingu	0	694	150	0	844
- kradzież	0	6	50	0	56
- likwidacja	0	242	0	9	251
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 455	8 777	2 880	1 313	14 425
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	275	6 630	2 273	643	9 821
Zmiana umorzenia w okresie, w tym:	74	220	175	80	549
- amortyzacja za okres	74	615	220	89	998
- zwiększenie wykup z leasingu	0	691	149	0	840
- zwiększenie kradzież, likwidacja	0	0	0	0	0
- zmniejszenie umorzenia z tyt. sprzedaży	0	169	0	0	169
- zmniejszenie wykup z leasingu	0	691	149	0	840
- likwidacja inne	0	220	0	9	229
- likwidacja kradzież	0	6	45	0	51
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	349	6850	2448	723	10 370
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 początek okresu	1 180	2 415	656	654	4 905
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 106	1 927	432	590	4 055
w tym z tytułu leasingu	0	971	311	11	1 293

Środki trwałe nie były przedmiotem zabezpieczeń.

13. Planowane nakłady inwestycyjne na niefinansowe aktywa trwałe w kolejnym okresie sprawozdawczym

Infovide-Matrix S.A. planuje w 2010 roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości niezbędnej na odtworzenie zużytego majątku trwałego oraz niezbędne nakłady na prace rozwojowe oprogramowania na własne potrzeby Spółki oraz Grupy Kapitałowej. Łączne wydatki na inwestycje niefinansowe w II półroczu 2010 roku nie przekroczą 600 tys. zł.

14. Udział we wspólnych przedsięwzięciach

Spółki Grupy Kapitałowej w okresie od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku nie brały udziału we wspólnych przedsięwzięciach.

15. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Nota 17 w tys. zł

DANE O INWESTYCJACH W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH	one2tribe Sp. z o.o.	Utilis IT Sp. z o.o.
Wartość na 1 stycznia 2010 roku	1 156	0
Udział w wyniku 2010 roku	-302	-58
Sprzedaż udziałów	0	0
Objęcie nowych udziałów	310	2 049
- w tym wartość firmy	0	1 591
Zysk/Strata z wyceny MPW	-6	0
Wartość na 30 czerwca 2010 roku	1 158	1 991
Posiadany udział w kapitale na 30 czerwca 2010 roku	43,08%	20%
Posiadany udział w kapitale na 31 grudnia 2009 roku	40,45%	0
Posiadany udział w kapitale na 30 czerwca 2009 roku	43,44%	0
Aktywa na dzień 30 czerwca 2010 roku	3 963	5 815
Aktywa na dzień 31 grudnia 2009 roku	3 947	0
Aktywa na dzień 30 czerwca 2009 roku	3 675	0
Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2010 roku	1 275	3 816
Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2009 roku	1 088	0
Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2009 roku	1 815	0
Przychody za okres od 1 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010 roku	1 586	1 345*
Przychody za okres od 1 stycznia 2009 do 30 czerwca 2009 roku	1 284	0
Zysk (strata) za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2010 roku	-731	-288*
Zysk (strata) za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2009 roku	16	0

*Dane Spółki Utilis IT za okres od dnia nabycia tj. 16 marca 2010 roku

Spółka Utilis IT Sp. z o.o. została nabyta 16 marca 2010 roku, jednakże rozliczenie nabycia zostało dokonane w bieżącym okresie tj. w sprawozdaniu za I półrocze 2010 roku, ze względu na brak danych finansowych na dzień 31 marca 2010 roku.

Zakupiono 20% akcji Utilis IT Sp. z o.o. oraz praw głosu w dniu 16 marca 2010 roku – powstała relacja jednostka dominująca jednostka stowarzyszona w Grupie Kapitałowej. W związku z powyższym Infovide-Matrix S.A. zobowiązane jest rozliczyć nabycie na ten dzień zgodnie z MSR 28.

Na bazie powyższych założeń ustalono ujęcie wartości firmy na dzień 16 marca 2010 roku:

w tys. zł

Cena nabycia akcji	2 000
Koszty bezpośrednie nabycia	49
Udział w aktywach netto spółki Utilis IT Sp. z o.o. 16.03.2010	458

Wartość firmy 1 591

Informacje na temat jednostki:

Nazwa pełna:	Utilis IT Sp. z o.o.
Siedziba spółki:	Wrocław (54-413), Klecińska 123
KRS:	0000344907
NIP:	8992684737
REGON:	021143861

Spółka Utilis IT Sp. z o.o. rozpoczęła działalność 15 października 2009 roku. Do dnia 16 marca 2010 roku osiągnęła przychody w wysokości 794 tys. zł oraz zysk w wysokości 237 tys. zł.

Za datę nabycia uznaje się datę 16 marca 2010 roku – dzień podpisania umowy inwestycyjnej, zapłata za akcje nastąpiła w dniach 29 marca 2010 oraz 4 maja 2010 roku – ogólna kwota 2 000 tys. zł. W wyniku objęcia dodatkowej emisji Spółka Infovide-Matrix S.A. objęła 20 % instrumentów kapitałowych z prawem głosu.

Do kosztów nabycia zaliczono wszelkie koszty, które można temu nabyciu bezpośrednio przypisać tj.

- usługi prawne + opłaty podatków od czynności cywilno-prawnych – 11 tys. zł
- usługi konsultantów – 38 tys. zł

Sprawozdanie finansowe Utilis IT Sp. z o.o. na dzień 16 marca 2010 roku sporządzone według MSSF/MSR przedstawia się na stępująco:

AKTYWA	stan na 16 marca 2010	PASYWA	stan na 16 marca 2010
Aktywa trwałe (długoterminowe)	561	Kapitał własny ogółem	287
Rzeczowe aktywa trwałe	423	Kapitał podstawowy	50
Wartości niematerialne	103	Zysk /strata netto z bieżącego okresu	237
Aktywo z tytułu podatku odroczonego podatku dochodowego	35		
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	1 707	Zobowiązania krótkoterminowe	1 981
Zapasy	13	Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, leasing	548
Należności z tytułu dostaw i usług	144	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	35
Należności z tytułu podatku dochodowego	49	Rozliczenia międzyokresowe bierne	213
Inne należności budżetowe	186	Inne zobowiązania budżetowe	126
Pozostałe należności	65	Pozostałe zobowiązania	1 059
Rozliczenia międzyokresowe	784		
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	466		
SUMA AKTYWÓW	2 268	SUMA PASYWÓW	2 268

	od 1 stycznia do 16 marca 2010	od 1 stycznia do 30 czerwca 2010
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	794	2 140
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	794	2 139
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0	1
Koszt własny sprzedaży	268	1 169
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	268	1 168
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	1
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	526	971
Koszty sprzedaży i marketingu	10	34
Koszty ogólnego zarządu	213	941
Pozostałe przychody operacyjne	0	0
Pozostałe koszty operacyjne	0	0
Zysk/strata z działalności kontynuowanej	303	-5
Przychody finansowe	0	1
Koszty finansowe	10	56
Zysk/strata brutto	293	-60
Podatek dochodowy (obciążenie podatkowe)	56	-9
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	237	-51

16. Zapasy

Nota 18 w tys. zł

ZAPASY	stan na 30.06.2010 rok bieżący	stan na 31.12.2009 rok poprzedni	stan na 30.06.2009 rok poprzedni
Materiały	126	68	94
Półprodukty i produkty w toku	0	0	0
Produkty gotowe	0	0	0
Towary	6 418	714	6 546
Zapasy, razem	6 544	782	6 640

Zapasy nie stanowiły zabezpieczenia kredytów lub pożyczek zarówno w roku 2010 jak i w 2009. Nie dokonano odpisów aktualizujących zapasy.

17. Kontrakty długoterminowe

Nota 19 w tys. zł

Wycena niezakończonych zleceń usługowych

	stan na 30.06.2010 rok bieżący	stan na 31.12.2009 rok poprzedni	stan na 30.06.2009 rok poprzedni
Zlecenia usługowe niezakończone			
Kwoty przychodów z tytułu realizacji umów usługowych	157 157	136 867	135 785
Poniesione koszty realizacji umów usługowych	82 190	71 058	67 862
			0
Przychody zafakturowane	141 250	132 236	111 350
Kwoty należne od zamawiającego ujęte w należnościach i przychodach	17 914	11 860	27 708
Kwoty należne zamawiającym ujęte w zobowiązaniach zmniejszające przychody	2 007	7 229	3 273

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:

- udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi – dla zleceń z wynagrodzeniem ryczałtowym,
- 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.

18. Należności krótkoterminowe

Nota 20 w tys. zł

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	stan na 30.06.2010 rok bieżący	stan na 31.12.2009 rok poprzedni	stan na 30.06.2009 rok poprzedni
od jednostek powiązanych	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0
- do 12 miesięcy	0	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- inne	0	0	0
- dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
należności od pozostałych jednostek	54 106	83 946	59 556
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	33 765	69 819	29 218
- do 12 miesięcy	33 765	69 819	29 218
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych IT	17 914	11 860	27 708
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	831	547	388
- inne	1 596	1 584	2 242
- dochodzone na drodze sądowej	0	136	0
Należności krótkoterminowe netto, razem	54 106	83 946	59 556
odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	144	699	1 027
Należności krótkoterminowe brutto, razem	54 250	84 645	60 583

w tys. zł

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	stan na 30.06.2010 rok bieżący	stan na 31.12.2009 rok poprzedni	stan na 30.06.2009 rok poprzedni
Stan na początek okresu	699	694	1 030
zwiększenia (z tytułu)	0	12	3
- wprowadzenie spółek zależnych	0	0	0
- ogłoszona upadłość	0	0	3
- utworzenie		12	0
zmniejszenia (z tytułu)	555	7	6
- spisano	555	5	6
- zapłacono/rozliczono	0	2	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	144	699	1 027

Grupa tworzy odpis aktualizujący wartość należności. W bieżącym okresie wystąpiły należności, które spółka 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.

w tys. zł

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	stan na 30.06.2010 rok bieżący	stan na 31.12.2009 rok poprzedni	stan na 30.06.2009 rok poprzedni
w walucie polskiej	33 581	67 864	29 787
w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	328	2 654	458
jednostka/waluta EUR	78	645	98
w tys. zł	322	2 650	438
pozostałe waluty w tys. zł	6	4	20
Należności krótkoterminowe, razem	33 909	70 518	30 245

w tys. zł

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG – O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	stan na 30.06.2010 rok bieżący	stan na 31.12.2009 rok poprzedni	stan na 30.06.2009 rok poprzedni
do 1 miesiąca	12 044	48 794	13 894
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	9 047	15 278	2 396
należności przeterminowane	12 818	6 446	13 956
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	33 909	70 518	30 246
odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	144	699	1 027
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	33 765	69 819	29 218

w tys. zł

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE – Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	stan na 30.06.2010 rok bieżący	stan na 31.12.2009 rok poprzedni	stan na 30.06.2009 rok poprzedni
do 1 miesiąca	4 774	3 890	5 713
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 828	948	5 975
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	4 198	829	664
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 846	80	832
powyżej 1 roku	172	699	772
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	12 818	6 446	13 956
odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	144	699	1 027
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	12 674	5 747	12 929

19. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Nota 21 w tys. zł

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZY-OKRESOWE	stan na 30.06.2010 rok bieżący	stan na 31.12.2009 rok poprzedni	stan na 30.06.2009 rok poprzedni
- licencja na oprogramowanie	75	194	157
- usługi wsparcia	2 715	2 190	3 420
- koszty wdrożenia norm ISO	0	0	32
- koszty przygotowania do nabycia spółki	77	0	0
- koszty wstępne projektów	1 074	0	0
- koszty projektów inwestycyjnych	551	568	1 070
- koszty szkoleń	3	74	149
- koszty projektów dotowanych	0	0	678
- koszty rebrandingu	695	620	595
- pozostałe koszty rozliczane w czasie	628	517	336
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	5 818	4 163	6 437

20. Krótkoterminowe aktywa finansowe

Nota 22 w tys. zł

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	stan na 30.06.2010 rok bieżący	stan na 31.12.2009 rok poprzedni	stan na 30.06.2009 rok poprzedni
w jednostkach stowarzyszonych	500	0	974
- udziały lub akcje przeznaczone do obrotu	0	0	0
- wpłaty na poczet udziałów	0	0	974
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0	0
- udzielone pożyczki	500	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 894	16 702	10 941
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 127	16 112	6 232
- lokaty krótkoterminowe	467	590	1 896
- depozyt na zabezpieczenie kredytu	300	0	2 813
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	3 394	16 702	11 915

w tys. zł

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	stan na 30.06.2010 rok bieżący	stan na 31.12.2009 rok poprzedni	stan na 30.06.2009 rok poprzedni
w walucie polskiej	2 660	12 693	6 811
w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	234	4 009	4 130
jednostka/waluta USD	2	101	345
w zł	8	288	1 108
jednostka/waluta EUR	54	905	672
w zł	223	3 718	3 019
pozostałe waluty w tys. zł	3	3	3
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	2 894	16 702	10 941

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

Środki o ograniczonej możliwości dysponowania stanowi depozyt pieniężny złożony przez Spółkę zależną na zabezpieczenie kredytu w kwocie 300 tys. zł. Zgodnie z zawartą umową kredytu zablokowane środki zostaną zwolnione po spłacie zobowiązań kredytowych.

21. Kapitał podstawowy i kapitały zapasowe

Kapitał podstawowy Infovide-Matrix S.A. wynosił na dzień 30 czerwca 2010 roku 1 183 488,10 zł i dzielił się na 11.834.881 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,
- do 360.000 akcji serii H – warunkowe podwyższenie

Akcjonariusze posiadający znaczne ilości akcji na dzień 30 czerwca 2010 roku:

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	4 550 617	38,45%	4 550 617	38,45%
Boris Stokalski-Dzierzykraj	1 879 450	15,88%	1 879 450	15,88%
Jacek Królik	1 898 808	16,04%	1 898 808	16,04%
Aviva OFE Aviva BZ WBK*	790 928	6,68%	790 928	6,68%

*Zgodnie z oświadczeniem otrzymanym w dniu 3 lutego 2010 roku od Aviva OFE Aviva BZ WBK jako stan posiadanych akcji na koniec 2009 roku.

W dniu 30 stycznia 2008 roku Spółka Infovide-Matrix S.A. otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dotyczące wpisu do rejestru w dniu 24 stycznia 2008 roku warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Infovide-Matrix S.A. dokonanego Uchwałą nr 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Infovide-Matrix S.A. z dnia 27 czerwca 2007 roku w przedmiocie: warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii H z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru oraz zmiany Statutu Spółki, o kwotę nie większą niż 36 000 zł (słownie: trzydzieści sześć tysięcy złotych) w drodze emisji nie więcej niż 360.000 (słownie: trzyset sześćdziesięciu tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda. Akcje serii H zostaną wydane posiadaczom warrantów subskrypcyjnych na zakończenie programu motywacyjnego i będą uczestniczyć w dywidendzie za cały rok poprzedzający datę ich objęcia. Objęcie akcji serii H planowane jest na rok 2011.

Nota 23 w tys. zł

KAPITAŁ ZAPASOWY	stan na 30.06.2010 rok bieżący	stan na 31.12.2009 rok poprzedni	stan na 30.06.2009 rok poprzedni
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	30 349	30 349	30 349
b) kapitał zapasowy Agio z połączeń	109 826	109 826	109 826
c) z zysku	46 867	38 400	38 400
Kapitał zapasowy, razem	187 042	178 575	178 575

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 30.06.2010 rok bieżący	stan na 31.12.2009 rok poprzedni	stan na 30.06.2009 rok poprzedni
a) stan na początek okresu	295	261	261
b) zwiększenia (z tytułu)	0	34	0
- utworzenie rezerwy na odprawy emerytalne	0	3	0
- utworzenie rezerwy na odprawy rentowe	0	2	0
- utworzenie rezerwy na odprawy pośmiertne	0	29	0
c) wykorzystanie	0	0	0
d) rozwiązanie	0	0	0
e) stan na koniec okresu	295	295	261
- w tym rezerwa długoterminowa	282	282	251
- w tym rezerwa krótkoterminowa	13	13	10

Główne założenia przyjęte przez aktuarium w procesie liczenia rezerwy na odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne na dzień 31 grudnia 2009 roku:

- współczynnik odejść z pracy na poziomie 11% do wieku 30 lat; 9% w przedziale wieku od 31-40 lat, 7% w przedziale wieku od 41-50 lat, 3% w przedziale wieku od 51-60 lat oraz 0% powyżej 61 roku,
- roczna stopa dyskonta 2%

23. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, leasing

Nota 25 w tys. zł

KREDYTY I POŻYCZKI BANKOWE, LEASING, FAKTORING	stan na 30.06.2010 rok bieżący	stan na 31.12.2009 rok poprzedni	stan na 30.06.2009 rok poprzedni
Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych	218	2 517	862
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 227	647	768
Zobowiązania z tytułu faktoringu	0	0	0
Kredyty i pożyczki bankowe, leasing, faktoring, razem	1 445	3 164	1 630

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
Linia kredytowa wielozadaniowa	Deutsche Bank PBC S.A.	30.12.2010	10 500 tys. zł w tym: ▪ 1 000 tys. zł linia gwarancyjna ▪ 9 000 tys. zł kredyt w rachunku bieżącym
Umowa o gwarancję bankową	Bank Millennium S.A.	14.07.2010	1 250 tys. zł
Linia kredytowa wielozadaniowa	Raiffeisen Bank Polska S.A.	15.10.2010	7 000 tys. zł
Linia faktoringowa	Raiffeisen Bank Polska S.A.	15.02.2010	8 000 tys. zł

Linia kredytowa wielozadaniowa	Bank DnB Nord Polska S.A.	31.08.2013	5 000 tys. zł
--------------------------------	---------------------------	------------	---------------

- Umowa ramowa linii wielozadaniowej numer 7055-0012 z dnia 16 maja 2005 roku (aneksowana 28.12.2005, 17.07.2006, 03.01.2008, 17.01.2008, 24.10.2008, 23.12.2009) zawarta pomiędzy Spółką a Deutsche Bank PBC Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie (Bank)

Warunki udzielonego kredytu:

Rodzaj kredytu	w rachunku bieżącym + linia gwarancyjna
Kwota udzielonego kredytu	9 000 tys. zł
Kwota udzielonej linii gwarancyjnej	1 000 tys. zł

Wykorzystanie na dzień bilansowy 30.06.2010

- z tytułu gwarancji	718 tys. zł
- z tytułu kredytu	218 tys. zł

Warunki oprocentowania

WIBOR 1M+ marża banku

Termin zapadalności

30.12.2010r.

Zabezpieczenia:

- weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową na bankowy tytuł egzekucyjnym	10 500 tys. zł
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty	21 000 tys. zł

- Umowa o linię gwarancyjną nr 141902062 zawarta dnia 01 lipca 2009 pomiędzy Spółką a Bankiem Millenium Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (Bank)

Warunki udzielonego linii gwarancyjnej

Limit linii gwarancyjnej	1 250 tys. zł
--------------------------	---------------

Wykorzystanie na dzień bilansowy 30.06.2010

Warunki oprocentowania	1 246 tys. zł
Termin zapadalności	provizja banku
Zabezpieczenia:	31.12.2010r.

- przelew wierzytelności z kontraktów	
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty:	1 875 tys. zł

- Umowa nr CRD/L/28957/08 o limit wierzytelności z dnia 15 września 2008 roku (aneksowana 13.10.2009) zawarta pomiędzy Raiffeisen Bank Polska S.A. w Warszawie a Spółką

Warunki udzielonego kredytu:

Rodzaj kredytu	Linia wielozadaniowa
Kwota udzielonego limitu (maksymalna)	7 000 tys. zł
Kwota podlimitu kredytowego	4 000 tys. zł
Kwota podlimitu gwarancyjnego	5 000 tys. zł

Wykorzystanie na dzień bilansowy 30.06.2010

- z tytułu gwarancji	3 042 tys. zł
- z tytułu kredytu	0 tys. zł

Warunki oprocentowania

WIBOR 1M + marża banku

Termin zapadalności

15.10.2010r.

Zabezpieczenia:

- oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty	10 500 tys. zł
--	----------------

- Umowa nr 917/119/2009 o limit kredytowy z dnia 11 sierpnia 2009 roku (aneksowana 19.03.2010, 31.03.2010) zawarta pomiędzy Bank DnB Nord Polska S.A. w Warszawie a Spółką

Warunki udzielonego kredytu:

Rodzaj kredytu	Linia wielozadaniowa
Kwota udzielonego kredytu	5 000 tys. zł
Kwota limitu gwarancyjnego	2 000 tys. zł
Kwota limitu kredytowego	3 000 tys. zł

Wykorzystanie na dzień bilansowy 30.06.2010

- z tytułu gwarancji	1 653 tys. zł
- z tytułu kredytu	0 tys. zł

Warunki oprocentowania

WIBOR 1M + marża banku

Termin zapadalności

31.08.2013 r.

Zabezpieczenia:

- oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty	7 500 tys. zł
--	---------------

Zakończone umowy:

- Umowa faktoringowa nr CRD/F/28955/08 z dnia 12 września 2008 roku. zawarta pomiędzy Raiffeisen Bank Polska S.A. w Warszawie a Spółką

Warunki udzielonego kredytu:

Rodzaj kredytu

Limit faktoringowy

Kwota udzielonego kredytu

8 000 tys. zł

Termin rozwiązania umowy

15.02.2010 r.

Spółki zależne i stowarzyszone

one2tribe Sp. z o.o.

Rodzaj kredytu	Nazwa banku	Termin spłaty	Kwota
Kredyt w rachunku bieżącym	Deutsche Bank PBC S.A	30.12.2010	450 tys. zł

Wykorzystanie kredytu na dzień 30 czerwca 2010 roku wynosiło 0 zł.

Spółka Dominująca udzieliła poręczenia one2tribe Sp. z o.o. do wyżej wymienionego kredytu.

W I półroczu 2010 Spółka Infolide-Matrix S.A. udzieliła pożyczki spółce one2tribe Sp. z o.o. w kwocie 130 tys. zł. Pożyczka została spłacona w całości zgodnie z umową w dniu 26 kwietnia 2010 roku. Pożyczka została udzielona na warunkach rynkowych.

Utilis IT Sp. z o.o.

Utilis IT Sp. z o.o. posiada na dzień 30 czerwca 2010 roku zadłużenie z tytułu dwóch umów pożyczek zawartych z udziałowcami Spółki oraz z tytułu linii faktoringowej.

Umowa linii pożyczkowej z dnia 21 stycznia 2010 roku zawarta pomiędzy Utilis IT Sp. z o.o. (pożyczkobiorcą) a Ewą Barbarą Kosturek - udziałowcem (pożyczkodawcą). Przedmiotem umowy jest linia pożyczkowa z limitem do 500 tys. zł. zawarta na okres do 31 grudnia 2010 roku. Oprocentowanie pożyczki ustalone zostało w wysokości 10 % w stosunku rocznym od faktycznie wykorzystanych kwot w ramach limitu. Od wartości przyznanego limitu ustalona została również prowizja w wysokości 10 % w stosunku rocznym. Odsetki i prowizje wymagalne są z dołu w dniu spłaty pożyczki tj. 31 grudnia 2010 roku. Stan zadłużenia na dzień 30 czerwca 2010 roku wynosi :

- z tytułu pożyczki	500 tys. zł.
- z tytułu odsetek	12 tys. zł.
- z tytułu prowizji	22 tys. zł.

Umowa pożyczki z dnia 2 czerwca 2010 roku zawarta pomiędzy Utilis IT Sp. z o.o. (pożyczkobiorcą) z Infolide-Matrix S.A. (pożyczkodawcą). Przedmiotem umowy jest pożyczka w wysokości 500 tys. zł. zawarta na okres do 30 czerwca 2011 roku. Oprocentowanie pożyczki ustalone zostało w wysokości 12 % w stosunku rocznym. Odsetki wymagalne są z dołu w dniu spłaty pożyczki tj. 30 czerwca 2011 roku.

Stan zadłużenia na dzień 30 czerwca 2010 roku wynosi :

- z tytułu pożyczki	500 tys. zł.
- z tytułu odsetek	3 tys. zł.

Umowa faktoringu nr U0000814477826 z dnia 14 czerwca 2010 roku zawarta pomiędzy Utilis IT Sp. z o.o. (faktorem) a bankiem Alior Bank S.A.. Przedmiotem umowy jest nabywanie przez bank wierzytelności pieniężnych przysługujących faktorantowi wobec jego trzech wybranych kontrahentów, jest to faktoring niepełny (z regresem do faktoranta). Bank określił w umowie limit umożliwiający składanie zleceń nabywania w wysokości do 500 tys. zł. dla każdego z kontrahentów z osobna. Stan zadłużenia na 30 czerwca 2010 roku wynosi 195 tys. zł.

DahliaMatic Sp. z o.o.

Rodzaj kredytu	Nazwa banku	Termin spłaty	Kwota
Kredyt w rachunku bieżącym	Raiffeisen Bank Polska S.A.	28.02.2011	1 500 tys. zł

Wykorzystanie kredytu na dzień 30 czerwca 2010 roku wynosiło 0 zł.

W I półroczu 2010 Spółka Infovide-Matrix S.A. udzieliła dwie pożyczki spółce DahliaMatic Sp. z o.o. na łączną kwotę 2 460 tys. zł. Pożyczki zostały spłacone w całości zgodnie z umowami - pierwsza na kwotę 1 860 tys. zł w dniu 19 marca 2010 roku – druga na kwotę 600 tys. zł w dniu 22 kwietnia 2010 roku. Pożyczki zostały udzielone na warunkach rynkowych.

Spółki w Grupie Kapitałowej korzystają z finansowania zakupów środków trwałych z leasingu operacyjnego i finansowego, zabezpieczeniem są weksle in blanco.

Zobowiązania z tytułu leasingu w tys. zł

Leasing finansowy	stan na 30.06.2010 rok bieżący	stan na 31.12.2009 rok poprzedni	stan na 30.06.2009 rok poprzedni
Kwoty płatne zgodnie z umowami leasingu finansowego:	1 426	750	816
w ciągu 1 roku	483	323	687
od 2 do 5 roku	943	427	129
Minus: przyszłe opłaty finansowe	199	103	48
Zdyskontowana wartość bieżąca zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	1 227	647	768
Minus: Kwota należna z tytułu rozliczenia w ciągu 12 miesięcy (wykazywana jako zobowiązania krótkoterminowe)	375	267	656
Kwota wymaganej spłaty po 12 miesiącach	852	380	112

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego w tys. zł

Leasing operacyjny	stan na 30.06.2010 rok bieżący	stan na 31.12.2009 rok poprzedni	stan na 30.06.2009 rok poprzedni
Kwoty płatne zgodnie z umowami leasingu:	361	750	1 552
w ciągu 1 roku	352	637	1 194
od 2 do 5 roku	9	113	358

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 30.06.2010 rok bieżący	stan na 31.12.2009 rok poprzedni	stan na 30.06.2009 rok poprzedni
wobec jednostek stowarzyszonych	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0
- do 12 miesięcy	0	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
- inne	0	0	0
wobec pozostałych jednostek	17 236	36 169	16 348
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	17 236	36 154	16 348
- do 12 miesięcy	17 236	36 154	16 348
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	15	0
- inne	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	17 236	36 169	16 348

w tys. zł

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (STRUKTURA WALUTOWA)	stan na 30.06.2010 rok bieżący	stan na 31.12.2009 rok poprzedni	stan na 30.06.2009 rok poprzedni
w walucie polskiej	16 776	35 927	15 850
w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	460	242	498
jednostka/waluta tys. EUR	88	51	8
w tys. zł	364	211	35
jednostka/waluta tys. USD	4	2	137
w tys. zł	15	5	437
jednostka/waluta tys. GBP	16	6	5
w tys. zł	81	26	26
jednostka/waluta tys. UAH	0	0	0
w tys. zł	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	17 236	36 169	16 348

Nota 27 w tys. zł

ZOBOWIĄZANIA BUDŻETOWE	stan na 30.06.2010 rok bieżący	stan na 31.12.2009 rok poprzedni	stan na 30.06.2009 rok poprzedni
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	17	3 238	28
Pozostałe zobowiązania publicznoprawne	3 286	7 212	3 209
Podatek VAT	1 465	5 793	1 407
Podatek zryczałtowany u źródła	6	2	1
Podatek dochodowy od osób fizycznych	220	292	177
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	1 560	1 092	1 587
Pozostałe	35	33	37
Zobowiązania budżetowe, razem	3 303	10 450	3 237

Nota 28 w tys. zł

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	stan na 30.06.2010 rok bieżący	stan na 31.12.2009 rok poprzedni	stan na 30.06.2009 rok poprzedni
Zobowiązania z tytułu dywidendy	3 977	426	4 990
Zobowiązania z tytułu pozostałych rozliczeń z pracownikami	50	31	20
Zobowiązania z tytułu dotacji wobec partnerów	0	0	0

Zobowiązania finansowe z tyt. dopłaty do ceny nabycia

DahliaMatic

0 0 3 797

Zobowiązania z tyt. umowy umorzenia udziałów

0 500 0

Pozostałe zobowiązania, razem

4 027 957 8 807

25. Przychody przyszłych okresów i rozliczenia międzyokresowe bierne

Nota 29 w tys. zł

PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	stan na 30.06.2010 rok bieżący	stan na 31.12.2009 rok poprzedni	stan na 30.06.2009 rok poprzedni
Przychody z usług wsparcia, serwisowych, szkoleń	27	200	67
Przychody przyszłych okresów z tytułu dotacji	0	0	711
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	27	200	778

Nota 30 w tys. zł

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE	stan na 30.06.2010 rok bieżący	stan na 31.12.2009 rok poprzedni	stan na 30.06.2009 rok poprzedni
Koszty niewykorzystanych urlopów	2 566	2 062	2 571
Koszty realizacji projektów	3 360	4 079	3 670
Koszty zmiennych składników wynagrodzeń	2 774	4 355	3 637
Koszty bieżące pozostałe	99	232	77
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	8 799	10 728	9 955

26. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

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 2010 roku Spółka Dominująca utworzyła taki fundusz i dokonała odpisu w wysokości 75 % odpisu podstawowego. Do końca 2010 roku zostanie dokonany odpis do 100% odpisu podstawowego. W roku 2009 Spółka Dominująca na mocy przepisów ze względu na posiadanie wystarczających środków na działalność socjalną nie tworzyła odpisu na ZFŚS.

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.

Spółka zależna CTPartners S.A. i DahliaMatic Sp. z o.o. nie zatrudniają więcej niż 20 pracowników, tym samym nie mają obowiązku tworzenia Funduszu.

Nota 31 w tys. zł

	stan na 30.06.2010 rok bieżący	stan na 31.12.2009 rok poprzedni	stan na 30.06.2009 rok poprzedni
Pożyczki udzielone pracownikom	0	0	0
Środki pieniężne	73	33	122
Zobowiązania z tytułu ZFŚS	73	33	122
Saldo po skompensowaniu	0	0	0
Odpisy na Fundusz	426	0	0

27. Zobowiązania warunkowe

W Infovide-Matrix S.A. stan zobowiązań warunkowych na kolejne dni bilansowe przedstawiał się następująco:

Nota 32 w tys. zł

	stan na 30.06.2010 rok bieżący	stan na 31.12.2009 rok poprzedni	stan na 30.06.2009 rok poprzedni
Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	450	450	450
- udzielonych gwarancji i poręczeń	450	450	450
Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	26 976	33 836	26 778
udzielonych linii kredytowych w banku	16 000	16 000	12 000
udzielonych linii gwarancyjnych w banku	7 250	7 250	2 430
otrzymanych linii faktoringowych	0	8 000	8 000
zawartych umów leasingowych	1 787	647	2 368
umów handlowych	1 939	1 939	1 980

28. Informacje 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 30.06.2010	stan na 30.06.2009
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej składają się		
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	0	-46
Na pozostałe korekty składają się :		
Pozostałe korekty	0	-4
Na wpływy inwestycyjne składają się:		
Wpływy z aktywów finansowych	881	0
- dywidendy w grupie kapitałowej	-875	0
- odsetki w grupie kapitałowej	-6	0
Inne wpływy inwestycyjne	2 460	200
- wzajemne wyłączenia w grupie kapitałowej	-2 460	-200
Inne wydatki inwestycyjne		
Inne wydatki inwestycyjne	2 460	200
- wzajemne wyłączenia w grupie kapitałowej	-2 460	-200
Wydatki z działalności finansowej		
Dywidendy	875	0
- wzajemne wyłączenia w grupie kapitałowej	-875	0

29. Instrumenty 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 30.06.2010 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	35 361	35 361
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Pożyczki udzielone i należności	2 894	2 894

Pozostałe aktywa finansowe	Pożyczki udzielone i należności	500	500
Razem:		38 755	38 755
Zobowiązania finansowe długoterminowe:			
Kredyty i pożyczki	Zobowiązania finansowe	852	852
Pozostałe zobowiązania	Zobowiązania finansowe	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe:			0
Kredyty i pożyczki	Zobowiązania finansowe	593	593
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	Zobowiązania finansowe	21 263	21 263
Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania finansowe	0	0
Razem:		22 708	22 708

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. Wynagrodzenia Wyższej Kadry Kierowniczej

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

w tys. zł	01.01.2010 30.06.2010 rok bieżący	01.01.2009 31.12.2009 rok bieżący	01.01.2009 30.06.2009 rok poprzedni
Zarząd, w tym:	733	1 476	738
Kobiółka Marek	25	60	30
Maciejewicz Jan	45	0	0
Stokalski-Dzierzykraj Boris	79	60	30
Królik Jacek	79	60	30
Spółka Zarządzająca	505	1 296	648
Rada Nadzorcza, w tym:	40	32,5	20
Chmielewska Beata	5	2,5	0
Dworzecki Zbigniew	10	5,0	2,5
Gorazda Marcin	7,5	5,0	2,5
Płoszajski Piotr	7,5	15,0	12,5
Puławski Mieczysław	10	5,0	2,5
Wyższa kadra dyrektorska	2 360	4 906	2 628

W dniu 21 maja 2010 roku Rada Nadzorcza Infovide-Matrix S.A. zawarła ze spółką jawną "Kobiółka, Królik, Stokalski-Dzierzykraj" porozumienie o rozwiązaniu Umowy o zarządzanie oraz przyjęła rezygnację Pana Marka Kobiółki z funkcji Prezesa Zarządu ze skutkiem od 1 czerwca 2010 roku.

W tym dniu Rada Nadzorcza powołała również Pana Jana Maciejewicza do pełnienia funkcji członka Zarządu na stanowisku Prezesa Zarządu od dnia 1 czerwca 2010 roku. Po zmianach w składzie zarządu członkowie pełnią funkcje na podstawie kontraktów menedżerskich.

31. Program opcji managerskich dla kluczowych członków kadry menedżerskiej Grupy Kapitałowej

W dniu 27 czerwca 2007 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwały w sprawie ustanowienia w Spółce programu motywacyjnego dla kluczowych członków kadry menedżerskiej Grupy Kapitałowej Infovide-Matrix S.A. Celem programu jest zapewnienie optymalnych warunków dla wzrostu wartości Spółki.

Program zostanie zrealizowany poprzez zaoferowanie kluczowym członkom kadry menedżerskiej Grupy Kapitałowej Spółki warrantów subskrypcyjnych uprawniających do zapisu na akcje emitowane w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.

Kryterium sukcesu programu jest podwojenie w stosunku do 2006 roku skonsolidowanego zysku netto pro forma Grupy Kapitałowej, powiększonego o wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów koszt usług, za które zapłaty dokonano akcjami, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości. O szczegółach programu (uchwałach Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy) Spółka informowała raportem bieżącym nr 43 z dnia 27 czerwca 2007 roku.

W dniu 30 stycznia 2008 roku Spółka Infovide-Matrix S.A. otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dotyczące wpisu do rejestru w dniu 24 stycznia 2008 roku warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Infovide-Matrix S.A. dokonanego Uchwałą nr 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Infovide-Matrix S.A. z dnia 27 czerwca 2007 roku w przedmiocie: warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii H z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru oraz zmiany Statutu Spółki, o kwotę nie większą niż 36 000 zł (słownie: trzydzieści sześć tysięcy złotych) w drodze emisji nie więcej niż 360.000 (słownie: trzystu sześćdziesięciu tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda.

Zrealizowany skonsolidowany zysk netto wynosi 783 tys. zł, wynik ten nie uprawnia do emisji warrantów uprawniających do objęcia akcji w ramach programu opcji managerskich.

32. Sprawy sądowe

Dnia 28.08.2008 roku DahliaMatic Sp. z o.o. podpisała z kancelarią prawniczą ADVOCATUS umowę na występowanie kancelarii w jej imieniu w postępowaniu Sądowym oraz egzekucyjnym w sprawie o zapłatę przeciwko firmie PPH Legs i wniosła do Sądu stosowne opłaty pozwalające na rozpoczęcie postępowania. Następnie dnia 01.09.2008 roku Spółka DahliaMatic utworzyła odpis aktualizujący należności od firmy PPH Legs na kwotę 135 877,50 zł. Dnia 14.11.2008 roku firma PPH Legs wystosowała do Sądu sprzeciw od nakazu zapłaty wydanego przez Sąd Okręgowy w Łodzi X wydział gospodarczy, wnosząc o dopuszczenie w trakcie rozprawy m.in. dowodów „na okoliczność sposobu i czasu wprowadzenia wdrożenia Oracle EBS przez pracowników powódki w przedsiębiorstwie pozwanego, funkcjonowania systemu Oracle EBS w przedsiębiorstwie pozwanej spółki, w szczególności istnienia wad i dysfunkcji tego systemu we wszystkich nabytych przez pozwaną modułach, skutków, jakie wady te wywołują w przedsiębiorstwie pozwanej, obecnych możliwości wykorzystania systemu”. Dnia 5.02.2009 roku odbyła się pierwsza rozprawa o zapłatę przez firmę PPH Legs dochodzonej kwoty należności. Na obecnym etapie postępowania Sąd Okręgowy w Łodzi przesłuchuje świadków zgłoszonych w postępowaniu przez powoda. Kolejna rozprawa odbędzie się w dniu 26 sierpnia 2010 roku. Z uwagi na złożoność sprawy, a także na obszerny materiał dowodowy nie jest możliwe wskazanie nawet przewidywanego rozstrzygnięcia przedmiotowej sprawy.

Na dzień opublikowania sprawozdania finansowego do Sądu Rejonowego dla Warszawy Żoliborza, Wydział VII Pracy i Ubezpieczeń Społecznych została wniesiona sprawa z powództwa Pracownika przeciwko Spółce Dominującej.

Data złożenia pozwu przez powoda: 23.12.2009 roku.

Informacje o sprawie: Powód dochodzi od spółki odszkodowania jak podaje w kwocie 45 640 zł z tytułu niezgodnego z prawem wypowiedzenia umowy o pracę.

Aktualny stan sprawy: Spółka Infovide-Matrix S.A. złożyła odpowiedź na pozew, w której wniosła o oddalenie powództwa powoda.

33. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym

Podwyższenie kapitału zakładowego one2tribe sp. z o. o.

W dniu 20 kwietnia 2010 roku, Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników one2tribe sp. z o.o. w Regułach podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez utworzenie 896 nowych udziałów o wartości nominalnej 625 zł za każdy udział. Infovide-Matrix S.A. w dniu 21 kwietnia 2010 roku złożyła oświadczenie o objęciu 496 udziałów o łącznej wartości nominalnej 310 tys. zł. Po zarejestrowaniu powyższego podwyższenia kapitału zakładowego w sądzie rejestrowym w dniu 11 czerwca 2010 roku, Infovide-Matrix S.A. posiada 2 190 udziałów, stanowiących 43,08 % w kapitale zakładowym i uprawniających do 43,08% głosów na Zgromadzeniu Wspólników Spółki.

Podpisanie Umowy Inwestycyjnej z Utilis IT sp. z o.o. i jej Wspólnikami

W dniu 16 marca 2010 roku, Infovide-Matrix S.A. podpisała ze Spółką Utilis IT sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu oraz z jej Wspólnikami Umowę Inwestycyjną, o czym informowano w raporcie bieżącym nr 4/2010 w dniu 16 marca 2010 roku.

Zgodnie z postanowieniami ww. Umowy, w pierwszym etapie Infovide-Matrix S.A. obejmie łącznie 250 udziałów Utilis IT sp. z o. o., które zostaną utworzone w wyniku dwóch podwyższeń kapitału zakładowego, za łączną cenę 2 000 tys. zł, tj. 250 udziałów o wartości nominalnej 50 zł za każdy udział i łącznej wartości nominalnej 12 500 zł po cenie emisyjnej 8 000 zł za jeden udział. W drugim etapie - w latach 2011-2015 - dotychczasowym wspólnikom przyznane zostało prawo do realizacji opcji PUT, po spełnieniu określonych warunków wynikających z umowy, w zakresie odpowiednio 20%, 50% i 100% udziałów posiadanych przez siebie w Spółce. W tym samym okresie Infovide-Matrix S.A. po spełnieniu warunków określonych w umowie będzie również miała prawo do realizacji opcji CALL odpowiednio w zakresie do 20%, 50% oraz 100% udziałów posiadanych przez dotychczasowych Wspólników.

Podwyższenie kapitału zakładowego w Utilis IT sp. z o.o.

W dniu 16 marca 2010 roku odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Utilis IT Sp. z o.o., na którym została podjęta uchwała o podwyższeniu kapitału zakładowego do kwoty 56 250 zł przez utworzenie 125 nowych udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy i łącznej wartości nominalnej 6.250 zł. Spółka Infovide-Matrix S.A., w ramach pierwszego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Utilis IT Sp. z o.o., złożyła oświadczenie o objęciu nowoutworzonych udziałów po cenie emisyjnej 8 000 zł za jeden udział.

W dniu 28 kwietnia 2010 roku odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Utilis IT Sp. z o.o., na którym została podjęta uchwała o podwyższeniu kapitału zakładowego do kwoty 62 500 zł przez utworzenie 125 nowych udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy i łącznej wartości nominalnej 6.250 zł. Spółka Infovide-Matrix S.A., w ramach drugiego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Utilis IT Sp. z o.o., złożyła oświadczenie o objęciu nowoutworzonych udziałów po cenie emisyjnej 8 000 zł za jeden udział.

W dniu 9 lipca 2010 roku sąd rejestrowy zarejestrował powyższe zmiany. Infovide-Matrix S.A. posiada 250 udziałów Spółki Utilis IT sp. z o.o. stanowiących 20 % w kapitale zakładowym i uprawniających do 20 % głosów na Zgromadzeniu Wspólników Spółki.

Uchwały Walnego Zgromadzenia

- Zwyczajne Walne Zgromadzenie Infovide-Matrix w dniu 8 czerwca 2010 roku podjęło uchwały między innymi w sprawach:
 - zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2009;
 - zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2009;
 - zatwierdzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok 2009;
 - zatwierdzenie sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej w roku obrotowym 2009;
 - podziału zysku za rok 2009;
 - udzielenia członkom Zarządu absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku 2009;

- udzielenie członkom Rady Nadzorczej absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku 2009;
- zmiany Regulaminu Walnego Zgromadzenia.

Istotne uchwały Rady Nadzorczej

- W dniu 9 kwietnia 2010 roku Rada Nadzorcza Infovide-Matrix S.A. na Posiedzeniu podjęła między innymi w sprawie wyrażenia opinii, co do rekomendacji przez Zarząd Walnemu Zgromadzeniu podziału zysku za rok obrotowy 2009;
- W dniu 12 maja 2010 roku Rada Nadzorcza Infovide-Matrix S.A. podjęła uchwałę dotyczącą wyboru biegłego rewidenta.
- W dniu 13 maja 2010 roku Rada Nadzorcza podjęła między innymi uchwały w następujących sprawach:
 - wyrażenia opinii w przedmiocie wniosków Zarządu do Walnego Zgromadzenia o podjęcie uchwał;
 - powierzenia Radzie Nadzorczej Infovide-Matrix S.A. sprawowania funkcji komitetu audytu.
- W dniu 21 maja 2010 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwały w sprawach:
 - przyjęcia rezygnacji członka Zarządu – Pana Marka Kobiółki – Prezesa Zarządu;
 - powołania Pana Jana Maciejewicza do pełnienia funkcji członka Zarządu na stanowisku Prezesa Zarządu;
 - porozumienia o rozwiązaniu Umowy o zarządzanie z dotychczasowymi członkami Zarządu;
 - uchylenia uchwały Rady Nadzorczej Infovide-Matrix S.A. w sprawie ustalenia zasad wynagradzania członków Zarządu do końca ich kadencji;
 - zawarcia umów o zarządzanie z członkami Zarządu.

Pozostałe wydarzenia

Zmiana na stanowisku Prezesa Zarządu Infovide-Matrix SA

W drugim kwartale 2010 roku nastąpiła zmiana na stanowisku Prezesa Zarządu Infovide-Matrix.

1 czerwca funkcję tę objął jeden z czołowych polskich menedżerów – dr Jan Maciejewicz, współtwórca i wieloletni szef polskich oddziałów firm Deloitte&Touche oraz A.T. Kerney, wiceprezes PKN Orlen. Na stanowiskach Wiceprezesów Zarządu Infovide-Matrix pozostają w dalszym ciągu Jacek Królik i Boris Stokalski-Dzierzykraj. Dotychczasowy Prezes Zarządu – Marek Kobiółka, przez uzgodniony czas pełni funkcję doradcy Zarządu. Planuje ubiegać się o stanowisko Przewodniczącego Rady Nadzorczej, aby z tej perspektywy i wspólnie z nowym Zarządem wspierać realizację bardzo ambitnych celów rozwojowych, jakie Infovide-Matrix stawia na najbliższe lata. Marek Kobiółka pozostaje głównym akcjonariuszem Infovide-Matrix S.A., poprzez posiadanie 100% udziałów w Well.com Holding GmbH.

Zmiana w strukturze najwyższych władz spółki wspiera projekt transformacji Infovide-Matrix, której celem jest konsekwentne przekształcanie firmy w czołową grupę na rynku usług IT w Polsce.

Jan Maciejewicz jest absolwentem Szkoły Głównej Planowania i Statystyki z 1979 roku (obecnie SGH). Karierę zawodową rozpoczął od pracy na macierzystej uczelni, gdzie uzyskał tytuł doktora nauk ekonomicznych w 1981 roku. Pracował również jako konsultant organizacji międzynarodowych (m.in. ITC, UNCTAD). Od 1986 roku był doradcą w Ministerstwie Współpracy Gospodarczej z Zagranicą, gdzie brał m.in. udział w negocjacjach w sprawie liberalizacji usług. Był stypendystą Fulbrighta na Uniwersytecie Harvarda. Pracę w konsultingu rozpoczął w 1990 roku od otrzymania misji utworzenia polskiego oddziału Deloitte & Touche, gdzie objął stanowisko prezesa i partnera zarządzającego. Po pięciu latach organizował w Polsce firmę doradztwa strategicznego A.T.Kearney, w której pełnił funkcję partnera zarządzającego. Od grudnia 2004 został wiceprezesem PKN Orlen ds. zarządzania kosztami. Ze spółką rozstał się w marcu 2007, zostając następnie akcjonariuszem firmy świadczącej usługi doradztwa finansowego ICENTIS Corporate Solutions. W maju 2010 roku został powołany przez Radę Nadzorczą Infovide-Matrix na stanowisko Prezesa Zarządu spółki.

Infovide-Matrix konsoliduje rynek usług IT w sektorze energetycznym

Na mocy umowy podpisanej 16 marca 2010 roku, Infovide-Matrix S.A. za kwotę 2 000 tys. zł objęła łącznie 250 udziałów Utilis IT sp. z o.o., stanowiące 20% kapitału zakładowego. Firma Utilis IT powstała w celu świadczenia usług informatycznych dla sektora komunalnego (utilities) a w szczególności energetyki i gazownictwa.

Utilis IT Sp. z o.o. oferuje usługi doradcze oraz integratorskie obejmujące budowę strategii informatyzacji, wdrożenia oraz doradztwo powdrożeniowe. Firma wykorzystuje sprawdzone i uznane na rynku rozwiązania informatyczne, jak również buduje oprogramowanie dedykowane. Utilis IT Sp. z o.o. koncentruje się na tworzeniu rozwiązań dla sektora użyteczności publicznej.

Podpisanie umowy z Utilis IT Sp. z o.o. jest kolejnym krokiem w realizacji strategii Infovide-Matrix S.A. związanej z konsolidacją rynku usług IT w Polsce poprzez akwizycje firm specjalizujących się w usługach doradztwa IT. W ten sposób Grupa zwiększa potencjał w kluczowych segmentach rynku. Inwestycja umożliwi rozszerzenie skali działania w najbardziej dynamicznie rozwijającym się sektorze jakim jest energetyka. Obecnie umowa obejmuje zakup 20% udziałów spółki Utilis IT, zakup kolejnych 80% przewidziany jest na lata 2011 – 2015, ich cena uzależniona jest od uzyskanych przez tę spółkę wyników finansowych.

Wysokie pozycje rynkowe Infovide-Matrix w branżach: telekomunikacja, bankowość, energetyka, administracja publiczna

Według rankingów branżowych opublikowanych w 2010 roku w **raporcie Computerworld TOP200** Infovide-Matrix wzmocniła pozycję w sektorach związanych z rozwiązaniami IT dla telekomunikacji, energetyki, bankowości i administracji publicznej.

- W **sektorze telekomunikacji** spółka zajmuje 3 pozycję, za Ericpol Telecom, Capgemini Polska; na kolejnych pozycjach uplasowały się takie firmy, jak: Oracle Polska, ComArch, Tieto Poland, czy IBM Polska.
- W **bankowości** spółka awansowała do pierwszej dziesiątki. W rankingu dotyczącym tego sektora bankowego zajmuje aktualnie 10 pozycję w porównaniu do 12, w ubiegłym roku. Czołowe pozycje zajmują Asseco Poland (razem z ABG)(1), Blue Media (2), IBM Polska (3), Sygnity (4), Wincor Nixdorf (5), Oracle Polska (6), ComArch (7), PB Polsoft (8) i Asseco Systems (9).
- Aż o 10 pozycji poprawił się wynik spółki w **sektorze energetycznym**. Aktualnie Infovide-Matrix zajmuje 13 miejsce (w porównaniu z 23 miejscem w roku 2008). Czołowe pozycje zajmują Oracle Polska (1), Winuel (2), Asseco Poland (razem z ABG) (3), a także Sygnity i ComArch.
- W **sektorze administracji publicznej** spółka zajmuje 15 pozycję (wzrost o 7 pozycji w porównaniu do roku 2008). Na czołowych pozycjach uplasowały się Asseco Poland (razem z ABG), Asseco Systems, Oracle Polska, SAP Polska, ComArch czy Capgemini.

34. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostałyby ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym z okres od 1 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010 roku.

35. Zdarzenia po dniu bilansowym mogące wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe

Na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników one2tribe sp. z o.o. w Regulach w dniu 10 sierpnia 2010 roku, podjęto uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez utworzenie 400 nowych udziałów o wartości nominalnej 625 zł za każdy udział. Spółka Infovide-Matrix S.A. w dniu 13 sierpnia 2010 roku złożyła oświadczenia o objęciu 314 udziałów o łącznej wartości nominalnej 196 250 zł. Po zarejestrowaniu przez sąd rejestrowy i objęciu pozostałych udziałów przez wspólnika one2tribe sp. z o.o. w podwyższonym kapitale zakładowym, Infovide-Matrix S.A. posiadać będzie 2504 udziały, co stanowić będzie 45,66% w kapitale zakładowym i uprawniać do 45,66% głosów na Zgromadzeniu Wspólników Spółki.

36. Transakcje z podmiotami powiązanymi

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

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym podlegały wyłączeniom konsolidacyjnym sprzedaż oraz zakupy za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2010 roku oraz należności i zobowiązania na dzień 30 czerwca 2010 roku z podmiotami powiązanymi, które zostały ujęte w konsolidacji metodą pełną.

Zestawienie obrotów i rozrachunków w I półroczu 2010 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.	44	790	5	12
CTPartners S.A.	186	35	6	5
one2tribe Sp. z o.o.	28	2	0	0
DahliaMatic Sp. z o.o.	577	5	5	0
Axial Sp. z o.o.	0	2	0	0
IMX tow.	0	0	0	0
Utilis IT Sp. z o.o.	0	0	0	0

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. Zobowiązania są zobowiązaniami terminowymi.

W I półroczu 2010 Spółka Infovide-Matrix S.A. udzieliła pożyczek spółkom na warunkach rynkowych:

- zależnej DahliaMatic Sp. z o.o. w kwocie 2 460 tys. zł. Pożyczki zostały spłacone w całości zgodnie z umową: pierwsza (na kwotę 1 860 tys. zł) w dniu 19 marca 2010 roku, druga (na kwotę 600 tys. zł) w dniu 22 kwietnia 2010 roku wraz z odsetkami na łączną kwotę 6 tys. zł.
- stowarzyszonej one2tribe Sp. z o.o. w kwocie 130 tys. zł. Pożyczka została spłacona w całości zgodnie z umową w dniu 26 kwietnia 2010 roku wraz z odsetkami w kwocie 1 tys. zł.
- stowarzyszonej Utilis IT Sp. z o.o. w kwocie 500 tys. zł. Termin spłaty pożyczki został wyznaczony na 30 czerwca 2011 roku.

37. Udzielone pożyczki osobom zarządzającym i nadzorującym

Na dzień 30 czerwca 2010 roku istnieją następujące udzielone pożyczki osobom zarządzającym i nadzorującym w Spółkach Grupy Kapitałowej:

W roku 2009 dnia 14 stycznia one2tribe Sp. z o.o. udzieliła pożyczki Aleksandrowi Soleckiemu – WicePrezesowi Spółki one2tribe Sp. z o.o. – w kwocie 90 000,00 zł. Pożyczka została udzielona na cele mieszkaniowe.

Splata pożyczki w całości ma nastąpić najpóźniej do 31 grudnia 2011 roku. Oprocentowanie jest stałe i wynosi 8% w stosunku rocznym.

38. Struktura zatrudnienia

Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej na dzień 30 czerwca 2010 roku przedstawiało się następująco:

w tys. zł

	stan na 30.06.2010	stan na 31.12.2009	stan na 30.06.2009
Osoby Zarządzające	12	9	8
Konsultanci biznesowi	223	228	239
Konsultanci techniczni i programiści	281	215	206
Sprzedaż i Marketing	44	50	47
Działy wsparcia*	73	75	72
Razem	633	577	572
- w tym Kadra Kierownicza	41	45	43

* Działy wsparcia obejmują: Biuro Zarządu, Finanse, Dział Prawny, Dział IT, Dział Administracji, Biuro Zarządzania Wiedzą i Biuro Wsparcia Procesu Sprzedaży

39. Transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

W okresie od 1 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010 roku nie wystąpiły żadne transakcje z podmiotami powiązanym na innych warunkach niż rynkowe.

40. Informacje o zawartych umowach nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Umowa inwestycyjna z CTPartners S.A.

W dniu 26 listopada 2007 roku Spółka Infovide-Matrix zawarła umowę inwestycyjną z CT Partners S.A., w wyniku której zobowiązała się do realizacji opcji PUT (żądania nabycia akcji przez Spółkę od pozostałych akcjonariuszy CTPartners) po spełnieniu wymogów finansowych w sprawozdaniu finansowym w taki sposób, że pozostali akcjonariusze będą mieli prawo do żądania zakupu do 50% posiadanych przez siebie akcji w 2009 roku oraz do 100% akcji w 2010 roku. Spółka na mocy tej umowy ma również prawo do opcji CALL (żądania sprzedaży akcji przez pozostałych akcjonariuszy) w zakresie do 100% akcji.

Każda ze Stron zobowiązuje się nie zbywać ani nie dokonywać żadnych rozporządzeń ani obciążeń, bez zgody pozostałych Stron, posiadanych przez siebie akcji do końca 2011 roku.

Umowa inwestycyjna z DahliaMatic Sp. z o.o.

W dniu 30 czerwca 2008 roku Spółka Infovide-Matrix zawarła umowę inwestycyjną z DahliaMatic Sp. z o.o., w wyniku której zobowiązała się do realizacji opcji PUT (żądania nabycia akcji przez Spółkę od pozostałych akcjonariuszy DahliaMatic) po spełnieniu wymogów finansowych w sprawozdaniu finansowym w taki sposób, że pozostali akcjonariusze będą mieli prawo do żądania zakupu do 30% posiadanych przez siebie udziałów w 2010 roku, do 50% udziałów w 2011 roku oraz do 100% udziałów w 2012 roku. Jeżeli udziałowcy nie wykonają opcji PUT, to Spółka na mocy tej umowy nabędzie prawo do wykonania w 2012 roku opcji CALL (żądania sprzedaży udziałów przez pozostałych udziałowców) w zakresie udziałów stanowiących liczbę pozwalającą na nabycie łącznie 100% udziałów DahliaMatic.

W umowie został zdefiniowany sposób wypłaty dywidendy za rok 2008. W przypadku osiągnięcia przez Spółkę zysku za rok 2008 w wysokości co najmniej 3 500 tys. zł zostanie wypłacona dywidenda Udziałowcom w kwocie 1 000 tys. zł.

Infovide-Matrix zobowiązała się do takiego głosowania za podziałem zysku w każdym kolejnym roku, że 50% będzie przeznaczona na wypłatę dywidendy dla wszystkich wspólników.

Umowa Inwestycyjna z Utilis IT sp. z o.o. i jej Wspólnikami

W dniu 16 marca 2010 roku, Infovide-Matrix S.A. podpisała ze Spółką Utilis IT sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu oraz z jej Wspólnikami Umowę Inwestycyjną, o czym informowano w raporcie bieżącym nr 4/2010 w dniu 16 marca 2010 roku.

Zgodnie z postanowieniami ww. Umowy, w pierwszym etapie Infovide-Matrix S.A. objęło łącznie 250 udziałów Utilis IT sp. z o.o., które zostały utworzone w wyniku dwóch podwyższeń kapitału zakładowego, za łączną cenę 2 000 tys. zł, tj. 250 udziałów o wartości emisyjnej 8 000 zł za każdy udział i łącznej wartości nominalnej 12 500 zł po cenie nominalnej 50 zł za jeden udział. W drugim etapie - w latach 2011-2015 - dotychczasowym wspólnikom przyznane zostało prawo do realizacji opcji PUT, po spełnieniu określonych warunków wynikających z umowy, w zakresie odpowiednio 20%, 50% i 100% udziałów posiadanych przez siebie w Spółce. W tym samym okresie Infovide-Matrix S.A. po spełnieniu warunków określonych w umowie będzie również miała prawo do realizacji opcji CALL odpowiednio w zakresie do 20%, 50% oraz 100% udziałów posiadanych przez dotychczasowych Wspólników.

Umowa leasingu operacyjnego oraz serwisowania pojazdów z Daimler Fleet Management Polska Sp. z o.o.

W dniu 8 lutego 2006 roku Spółka 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 długo i krótkoterminowe z powyższych umów są na kwotę 361 tys. zł, w tym na część krótkoterminową przypada kwota 352 tys. zł.

41. Wynagrodzenie biegłego rewidenta w Spółce Dominującej

Rok 2010

Do dokonania przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego oraz badania sprawozdania finansowego za 2010 rok uchwałą Rady Nadzorczej została wybrana Spółka Kancelaria Rewidentów i Doradców "KRD" Sp. z o.o.. W dniu 12 maja 2010 roku Spółka podpisała umowę na badanie ww. sprawozdań, na mocy której biegłemu rewidentowi przysługuje wynagrodzenie w kwotach netto:

- za przegląd śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30 czerwca 2010 roku – 24 tys. zł
- za badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2010 roku – 40 tys. zł

Kancelaria Rewidentów i Doradców "KRD" Sp. z o.o. nie świadczyła innych usług na rzecz Spółki.

Rok 2009

Do dokonania przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego oraz badania sprawozdania finansowego za 2009 rok uchwałą Rady Nadzorczej została wybrana Spółka Kancelaria Rewidentów i Doradców "KRD" Sp. z o.o.. W dniu 7 maja 2009 roku Spółka podpisała umowę na badanie ww. sprawozdań, na mocy której biegłemu rewidentowi przysługuje wynagrodzenie w kwotach netto:

- za przegląd śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30 czerwca 2009 roku – 25 tys. zł
- za badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2009 roku – 40 tys. zł

42. Cele i zasady zarządzania ryzykiem

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, 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 kapitałowa posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Grupa obecnie nie zawiera transakcji z udziałem instrumentów pochodnych.

Grupa w roku 2010 nie prowadziła spekulacyjnego obrotu instrumentami finansowymi.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Grupy 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. Grupa monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Grupy na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim krótkoterminowych zobowiązań finansowych, a więc zobowiązań z tytułu leasingu finansowego i operacyjnego.

Na dzień 30 czerwca 2010 Spółki zależne grupy nie posiadały zobowiązań finansowych z tytułu kredytów.

Na dzień 30 czerwca 2010 Grupa posiadała następujące instrumenty finansowe narażone na ryzyko stopy procentowej:

- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 227 tys. zł
- Kredyt w rachunku bieżącym	218 tys. zł

W poniższej tabeli przedstawiona została wartość bilansowa instrumentów finansowych Grupy narażonych na ryzyko stopy procentowej, w podziale na poszczególne kategorie wiekowe.

Okres zakończony 30 czerwca 2010 roku

Oprocentowanie zmienne	krótkoterminowe	długoterminowe
Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego	375	852
Kredyt bankowy	218	0

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.

Pożyczki udzielane innym podmiotom oprocentowane są według stałej stopy procentowej, dla zmniejszenia ryzyka niekorzystnych zmian stóp procentowych.

Pozostałe instrumenty finansowe Grupy, które nie zostały ujęte w powyższych tabelach, nie są oprocentowane i w związku z tym nie podlegają ryzyku stopy procentowej.

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 tym sytuacją 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, Spółki Grupy mogą zawierać kontrakty terminowe na waluty obce w celu skutecznego zarządzania ryzykiem walutowym. W okresie sprawozdawczym jedynie zabezpieczające transakcje forward.

Struktura i wycena aktywów finansowych, należności i zobowiązań w walucie prezentowana jest sprawozdaniu w pkt 16, 18 i 22.

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 6 072 tys. zł na dzień bilansowy i zostało oszacowane jako wartość bilansowa należności przeterminowanych powyżej 90 dni.

dane na dzień 30.06.2010			Należności przeterminowane, które nie utraciły wartości				
Struktura wiekowa należności finansowych	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	33 765	21 091	4 774	1 828	4 198	1 846	28
Pozostałe należności	1 596	1 596	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 16.

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.

W ocenie Zarządu, 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:

01.07.2010 - 30.06.2011		Zobowiązania wymagalne w okresie				
Struktura wiekowa zobowiązań	Suma zobowiązań	do 30 dni	od 31 do 90 dni	od 91 do 180 dni	od 181 do 360 dni	powyżej 361
			dni	dni	dni	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 236	16 810	417	9	0	0
Kredyty i pożyczki, leasing	1 445	261	59	91	182	852
Pozostałe zobowiązania finansowe	3 977	426	3 551	0	0	0
Razem	22 658	17 497	4 027	100	182	852

Ryzyko cenowe

Zarząd Spółki ocenia, że Grupa nie jest wrażliwa na ryzyko cenowe, ponieważ nie posiada instrumentów finansowych narażonych na ryzyko zmiany cen towarów.

Analiza wrażliwości na ryzyko rynkowe

Na podstawie prognoz publikowanych przez Deutsche Bank Polska S.A. z którym spółka współpracuje, Grupa ocenia zmiany w zakresie ryzyka rynkowego jako nieistotne.

W okresie 6 miesięcy 01.07 – 31.12.2010 prognozy te przedstawiają się następująco:

2% zmiana w zakresie WIBOR 1M (wzrost stopy procentowej),

12% zmiana kursu walutowego PLN/USD (spadek kursu waluty),

6% zmiana kursu walutowego PLN/EUR (spadek kursu waluty).

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
		1,9%	-6,4%	-12,2%	-5,1%
		PLN	EUR	USD	GBP
Aktywa finansowe					
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w walucie polskiej	2 660	1			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w EURO	223		-14		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w USD	8			-1	
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności w EURO	322		-20		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności w GBP	6				0
Wpływ na aktywa finansowe przed opodatkowaniem		1	-35	-1	0
Podatek (19%)		0	-7	0	0
Wpływ na aktywa finansowe po opodatkowaniu		1	-28	-1	0
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania w EURO	364		-23		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania w USD	15			-2	
Zobowiązania w GBP	81				-4
Wpływ na zobowiązania finansowe przez opodatkowaniem			-23	-2	-4
Podatek(19%)			-4	0	-1
Wpływ na zobowiązania finansowe po opodatkowaniu			-19	-1	-3
Razem zwiększenie (zmniejszenie)		1	-9	1	3

43. 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 20%, natomiast wskaźnika kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania/EBITDA na poziomie do 30%.

ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	30.06.2010	31.12.2009	30.06.2009
kapitał własny	186 320	188 828	189 785
minus: wartości niematerialne i wartość firmy	144 484	145 010	144 971
wartość netto rzeczowych aktywów netto	41 836	43 818	44 814
suma bilansowa	223 549	258 067	234 261
wskaźnik kapitału własnego	19%	17%	19%
zysk z działalności kontynuowanej	2 984	18 907	7 206
plus amortyzacja	1 579	3 441	1 719
EBITDA	4 563	22 348	8 925
kredyty , pożyczki i inne źródła finansowania	1 445	3 164	1 630
wskaźnik: kredyty , pożyczki i inne źródła finansowania/EBITDA	32%	14%	18%

Zarząd Spółki Infovide-Matrix S.A.

Jan Maciejewicz
Prezes Zarządu

Boris Stokalski-Dzierzykraj
Wiceprezes Zarządu

Jacek Królik
Wiceprezes Zarządu

Warszawa, 26 sierpnia 2010 roku

INFOVIDE-MATRIX

ARCHITECTING ENTERPRISE INNOVATION

INFOVIDE-MATRIX SPÓŁKA AKCYJNA

Skrócone Sprawozdanie Finansowe Infovide-Matrix S.A. za I półrocze 2010 roku

**sporządzone zgodnie z
Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej**

Warszawa, dnia 26 sierpnia 2010 roku

VI. Sprawozdanie z całkowitych dochodów Infovide-Matrix S.A.

za okres 6 miesięcy – od 1 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010

w tys. zł	6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2010 roku	6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2009 roku	Nota
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	70 859	102 508	
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	64 177	79 562	1,3
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	6 682	22 946	2,3
Koszt własny sprzedaży	54 819	78 588	
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	48 642	56 471	4
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 177	22 117	4
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	16 040	23 920	
Koszty sprzedaży i marketingu	7 310	7 974	4
Koszty ogólnego zarządu	8 745	9 761	4
Pozostałe przychody operacyjne	58	76	5
Pozostałe koszty operacyjne	58	157	6
Zysk/strata z działalności kontynuowanej	-15	6 104	
Przychody finansowe	917	580	7
Koszty finansowe	362	201	8
Zysk/strata brutto	540	6 483	
Podatek dochodowy (obciążenie podatkowe)	48	1 373	11
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	492	5 110	
Zysk netto przypadający na akcję			
podstawowy z zysku netto	0,04	0,43	12
rozwodniony z zysku netto	0,04	0,42	12

VII. Sprawozdanie z sytuacji finansowej Infovide-Matrix S.A.

na dzień 30 czerwca 2010 roku

w tys. zł	stan na 30 czerwca 2010 roku	stan na 31 grudnia 2009 roku	stan na 30 czerwca 2009 roku	Nota
AKTYWA				
Aktywa trwałe (długoterminowe)	163 318	161 484	153 117	
Rzeczowe aktywa trwałe	3 649	3 605	3 924	14
Wartość firmy	116 539	116 539	116 539	13
Wartości niematerialne	3 179	3 699	3 653	13
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	37 784	35 426	29 001	15
Aktywo z tytułu podatku odroczonego podatku dochodowego	2 167	2 215	0	9,10
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	58 718	96 473	73 627	
Zapasy	4 016	608	4 947	17
Należności z tytułu dostaw i usług	31 641	66 513	27 673	19
Należności z wyceny kontraktów długoterminowych	16 849	11 327	26 602	18
Należności budżetowe	29	428	12	19
Pozostałe należności	1 129	1 573	1 886	19
Rozliczenia międzyokresowe	4 191	3 814	5 702	20
Inne aktywa finansowe	500	0	974	21
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	363	12 210	5 831	21
SUMA AKTYWÓW	222 036	257 957	226 744	

w tys. zł	stan na 30 czerwca 2010 roku	stan na 31 grudnia 2009 roku	stan na 30 czerwca 2009 roku	Nota
PASYWA				
Kapitał własny ogółem	188 717	191 776	184 868	
Kapitał akcyjny	1 183	1 183	1 183	
Kapitał zapasowy (agio)	140 175	140 175	140 175	22
Kapitał zapasowy (zyski zatrzymane)	46 867	38 400	38 400	22
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0	
Zysk netto z bieżącego okresu	492	12 018	5 110	
Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0	0	
Zobowiązania długoterminowe	1 134	662	539	
Rezerwy długoterminowe	282	282	251	23
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	176	
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki, leasing	852	380	112	24
Zobowiązania krótkoterminowe	32 185	65 519	41 337	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, leasing	593	2 784	1 518	24
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 407	35 769	16 064	25
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	1 951	5 965	2 512	18,25
Rozliczenia międzyokresowe bierne	8 077	10 560	9 702	29
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	3 236	0	26
Inne zobowiązania budżetowe	3 129	6 758	3 026	26
Pozostałe zobowiązania	4 015	434	7 794	27
Rezerwy krótkoterminowe	13	13	10	23
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0	711	28
SUMA PASYWÓW	222 036	257 957	226 744	

VIII. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Infovide-Matrix S.A.

za okres 6 miesięcy od 1 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010 roku

w tys. zł	6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2010 roku	6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2009 roku
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej – metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) netto	492	5 110
II. Korekty razem	-7 731	-4 893
1. Amortyzacja	1 532	1 614
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-782	26
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-11	19
5. Zmiana stanu rezerw	0	0
6. Zmiana stanu zapasów	-3 408	-4 054
7. Zmiana stanu należności	30 193	27 045
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-28 975	-24 342
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 098	-2 802
10. Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	48	1 373
11. Podatek dochodowy zapłacony	-3 236	-3 766
12. Inne korekty	6	-6
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-7 239	217
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	3 680	219
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	208	5
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	882	14
a) w jednostkach powiązanych	882	14
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	875	0
- spłata udzielonych pożyczek krótko- i długoterminowych	0	0
- odsetki	7	14
- 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	2 590	200
II. Wydatki	5 717	1 438
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	317	264
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 310	974
a) w jednostkach powiązanych	2 310	974
- nabycie aktywów finansowych	2 310	974
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0

b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	3 090	200
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 2 037	-1 219
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	217	862
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	217	862
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	2 788	7 506
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	2 517	6 872
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	172	595
8. Odsetki	99	39
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 571	-6 644
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-11 847	-7 646
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-11 847	-7 646
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	12 210	13 477
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	363	5 831
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

IX. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Infovide-Matrix S.A.

za okres od 1 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010

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 2010 roku	1 183	140 175	38 400	0	12 018	191 776
Przeznaczenie wyniku na kapitał zapasowy	0	0	6	0	0	0
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	-3 551	-3 551
Zysk/(strata) roku poprzedniego	0	0	8 467	0	-8 467	0
Zysk/(strata) roku bieżącego	0	0	0	0	492	492
Na dzień 30 czerwca 2010 roku	1 183	140 175	46 867	0	492	188 717

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 2009 roku	1 183	140 175	29 351	6	12 594	183 309
Przeznaczenie wyniku na kapitał zapasowy	0	0	6	-6	0	0
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	-3 551	-3 551
Zysk/(strata) roku poprzedniego	0	0	9 043	0	-9 043	0
Zysk/(strata) roku bieżącego	0	0	0	0	12 018	12 018
Na dzień 31 grudnia 2009 roku	1 183	140 175	38 400	0	12 018	191 776

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 2009 roku	1 183	140 175	29 351	6	12 594	183 309
Przeznaczenie wyniku na kapitał zapasowy	0	0	6	-6	0	0
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	-3 551	-3 551
Zysk/(strata) roku poprzedniego	0	0	9 043	0	-9 043	0
Zysk/(strata) roku bieżącego	0	0	0	0	5 110	5 120
Na dzień 30 czerwca 2009 roku	1 183	140 175	38 400	0	5 110	184 868