

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ATM SYSTEMY INFORMATYCZNE S.A.  
ZA OKRES OD 01 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2011 ROKU**



**WYBRANE DANE FINANSOWE**

|  | 31.12.2011 | 31.12.2010* | 31.12.2011 | 31.12.2010* |
|--|------------|-------------|------------|-------------|
|  | w tys. PLN |             | w tys. EUR |             |
| Przychody ze sprzedaży ogółem                        | 239 259    | 250 242     | 57 791     | 62 492      |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej            | 11 253     | 14 666      | 2 718      | 3 662       |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem                   | 6 664      | 12 872      | 1 610      | 3 214       |
| Zysk (strata) netto                                  | 5 501      | 10 167      | 1 329      | 2 539       |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej    | 8 351      | 21 752      | 2 017      | 5 432       |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej     | (9 375)    | (2 547)     | (2 264)    | (636)       |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej  | (372)      | (2 903)     | (90)       | (725)       |
| Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych | (1 396)    | 16 302      | (337)      | 4 071       |
| Aktywa trwałe  | 23 257     | 18 693      | 5 266      | 4 720       |
| Aktywa obrotowe                                      | 93 001     | 122 566     | 21 056     | 30 949      |
| Aktywa razem   | 116 258    | 141 259     | 26 322     | 35 669      |
| Zobowiązania długoterminowe                          | 5 750      | 4 016       | 1 302      | 1 014       |
| Zobowiązania krótkoterminowe                         | 82 434     | 110 779     | 18 664     | 27 972      |
| Kapitał własny                                       | 28 074     | 26 464      | 6 356      | 6 682       |
| Kapitał zakładowy                                    | 987        | 1 533       | 223        | 387         |
| Liczba udziałów                                      | 986 773    |             | 986 773    |             |
| Wartość księgowa na udział (w PLN/EUR)               | 28,45      |             | 6,44       |             |

\*Dane za 2010 rok są skonsolidowanymi danymi spółek ATM Systemy Informatyczne Sp. z o.o. i KLIK S.A.

Powyższe dane finansowe na dzień 31.12.2011 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i zobowiązań zostały przeliczone przy użyciu kursu średniego ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31 grudnia 2011 roku wynoszącego 4,4168 PLN/EUR;
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego (od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku), wynoszącego 4,1401 PLN/EUR.

Powyższe dane finansowe na dzień 31.12.2010 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i zobowiązań zostały przeliczone przy użyciu kursu średniego ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31 grudnia 2010 roku wynoszącego 3,9603 PLN/EUR;
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego (od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku), wynoszącego 4,0044 PLN/EUR.

**SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

|  | NOTA | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2011</u> | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2010*</u> |
|--|------|---|--|
| <b>Działalność kontynuowana</b>                                      |      |   |  |
| Przychody ze sprzedaży   | 3    | 239 259                                   | 250 242                                    |
| Koszty własne sprzedaży zmienne                                      | 4    | 190 158                                   | 200 703                                    |
| Koszty własne sprzedaży stałe  | 4    | 11 240                                    | 15 626                                     |
| <b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>                             |      | <b>37 861</b>                             | <b>33 913</b>                              |
| <br>   |      |   |  |
| Pozostałe przychody operacyjne                                       | 5    | 683                                       | 380  |
| Koszty ogólnego zarządu  | 4    | 26 495                                    | 19 009                                     |
| Pozostałe koszty operacyjne  | 6    | 796                                       | 618  |
| Koszty restrukturyzacji  |      | -   |  |
| <b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>                     |      | <b>11 253</b>                             | <b>14 666</b>                              |
| <br>   |      |   |  |
| Przychody finansowe  | 7    | 621                                       | 569  |
| Koszty finansowe   | 8    | 5 210                                     | 2 363                                      |
| Działalność finansowa netto  |      | <b>(4 589)</b>                            | <b>(1 794)</b>                             |
| <br>   |      |   |  |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem                                   |      | 6 664                                     | 12 872                                     |
| <br>   |      |   |  |
| Podatek dochodowy  | 9    | 1 163                                     | 2 705                                      |
| <b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>              |      | <b>5 501</b>                              | <b>10 167</b>                              |
| <br>   |      |   |  |
| <b>Działalność zaniechana</b>  |      |   |  |
| Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej                       |      | -   | -  |
| <br>   |      |   |  |
| <b>Zysk (strata) netto</b>   |      | <b>5 501</b>                              | <b>10 167</b>                              |
| <br>   |      |   |  |
| <b>Pozostałe dochody całkowite</b>                                   |      |   |  |
| Podatek dochodowy dotyczący pozycji pozostałych dochodów całkowitych |      | -   | -  |
| <b>Pozostałe dochody całkowite netto</b>                             |      | <b>-</b>                                  | <b>-</b>                                   |
| <br>   |      |   |  |
| <b>Dochody całkowite razem</b>                                       |      | <b>5 501</b>                              | <b>10 167</b>                              |

\* Dane za 2010 rok są skonsolidowanymi danymi spółek ATM Systemy Informatyczne Sp. z o.o. i KLK S.A.

**SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ – AKTYWA**

|  | <u>NOTY</u> | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2011</u> | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2010*</u> |
|--|-------------|---|--|
| <b>Aktywa trwałe</b>   |             |   |  |
| Wartość firmy  |             | -   | -  |
| Wartości niematerialne                                       | 11          | 2 805                                     | 2 529                                      |
| Rzeczowe aktywa trwałe                                       | 12          | 18 829                                    | 14 443                                     |
| Pozostałe aktywa finansowe                                   | 13          | 80  | 80   |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego              | 9           | 1 179                                     | 1 282                                      |
| Pozostałe aktywa trwałe                                      | 14          | 364                                       | 359  |
|  |             | <u>23 257</u>                             | <u>18 693</u>                              |
| <b>Aktywa obrotowe</b>                                       |             |   |  |
| Zapasy   | 15          | 12 910                                    | 24 683                                     |
| Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu                      | 13          | -   | -  |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 16          | 62 072                                    | 77 221                                     |
| Należności z tytułu podatku dochodowego                      |             | -   | -  |
| Inne aktywa obrotowe   | 17          | 1 554                                     | 2 762                                      |
| Inne należności finansowe                                    | 17          | 471                                       | 510  |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                           | 18          | 15 994                                    | 17 390                                     |
|  |             | <u>93 001</u>                             | <u>122 566</u>                             |
| Aktywa trwałe klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia      |             | -   | -  |
| <b>Aktywa razem</b>  |             | <u><u>116 258</u></u>                     | <u><u>141 259</u></u>                      |

**SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ – PASYWA**

|  | <u>NOTY</u> | <u>Koniec okresu<br/>31/12/2011</u> | <u>Koniec okresu<br/>31/12/2010*</u> |
|--|-------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Kapitał własny</b>  |             |                                     |                                      |
| Kapitał zakładowy  | 19          | 987                                 | 1 533                                |
| Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny  |             | -                                   | -                                    |
| Udziały własne do zbycia   |             | -                                   | -                                    |
| Kapitały rezerwowe   |             | -                                   | -                                    |
| Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających i różnice kursowe z konsolidacji                     |             | -                                   | -                                    |
| Zyski zatrzymane   | 19          | 27 087                              | 24 931                               |
|  |             | <b>28 074</b>                       | <b>26 464</b>                        |
| <b>Zobowiązanie długoterminowe</b>   |             |                                     |                                      |
| Pożyczki i kredyty bankowe   | 20          | 2 103                               | 1 889                                |
| Rezerwa na podatek odroczoney  | 9           | -                                   | -                                    |
| Rezerwy na zobowiązania  |             | -                                   | -                                    |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania                                   | 22          | 92                                  | 398                                  |
| Pozostałe zobowiązania finansowe   | 24          | 3 555                               | 1 729                                |
|  |             | <b>5 750</b>                        | <b>4 016</b>                         |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>  |             |                                     |                                      |
| Pożyczki i kredyty bankowe   | 20          | 1 132                               | 3 546                                |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania                                   | 23          | 78 302                              | 104 072                              |
| Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego  |             | 463                                 | 1 744                                |
| Rezerwy na zobowiązania  |             | -                                   | -                                    |
| Pozostałe zobowiązania finansowe   | 24          | 2 537                               | 1 417                                |
|  |             | <b>82 434</b>                       | <b>110 779</b>                       |
| Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia |             | -                                   | -                                    |
| <b>Pasywa razem</b>  |             | <b>116 258</b>                      | <b>141 259</b>                       |

\*Dane za 2010 rok są skonsolidowanymi danymi spółek ATM Systemy Informatyczne Sp. z o.o. i KLK S.A.

|  | <u>Kapitał podstawowy</u>  | <u>Udziały własne</u> | <u>Kapitał rezerwowy</u> | <u>Zyski zatrzymane</u> | <u>Razem Kapitał własny</u> |
|--|----------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| <b>Stan na 1 stycznia 2011 roku</b>        | <b>1 533</b>               | -                     | -                        | <b>24 931</b>           | <b>26 464</b>               |
| Zwiększenia:                               | -                          | -                     | -                        | -                       | -                           |
| Wpłata kapitału                            | -                          | -                     | -                        | -                       | -                           |
| Wynik bieżącego okresu                     | -                          | -                     | -                        | 5 501                   | 5 501                       |
| Dopłaty do kapitałów od spółki dominującej | -                          | -                     | -                        | 109                     | 109                         |
| Połączenie spółek                          | (546)                      | -                     | -                        | 546                     | 0                           |
| Zmniejszenia:                              | -                          | -                     | -                        | -                       | -                           |
| Przeznaczenie na wypłatę dywidendy         | -                          | -                     | -                        | 4 000                   | 4 000                       |
| <b>Stan na 31 grudnia 2011 roku</b>        | <b>987</b>                 | -                     | -                        | <b>27 087</b>           | <b>28 074</b>               |
|  | <u>Kapitał podstawowy*</u> | <u>Udziały własne</u> | <u>Kapitał rezerwowy</u> | <u>Zyski zatrzymane</u> | <u>Razem Kapitał własny</u> |
| <b>Stan na 1 stycznia 2010 roku</b>        | <b>1 533</b>               | -                     | -                        | <b>14 577</b>           | <b>16 110</b>               |
| Zwiększenia:                               | -                          | -                     | -                        | -                       | -                           |
| Wpłata kapitału                            | -                          | -                     | -                        | -                       | -                           |
| Ustanowienie udziałów                      | -                          | -                     | -                        | -                       | -                           |
| Wynik bieżącego okresu                     | -                          | -                     | -                        | 10 167                  | 10 167                      |
| Dopłaty do kapitałów od spółki dominującej | -                          | -                     | -                        | 187                     | 187                         |
| Zmniejszenia:                              | -                          | -                     | -                        | -                       | -                           |
| <b>Stan na 31 grudnia 2010 roku</b>        | <b>1 533</b>               | -                     | -                        | <b>24 931</b>           | <b>26 464</b>               |

\*kapitał pokazany jako podstawowy w 2010 roku jest sumą kapitałów podstawowych spółek ATM Systemy Informatyczne Sp. z o.o. i KLK S.A.

**SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH**

|  | Koniec okresu<br>31/12/2011 | Koniec okresu<br>31/12/2010 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Działalność operacyjna</b>                      |                             |                             |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem                 | 6 664                       | 12 872                      |
| Korekty o pozycje:                                 | 1 686                       | 8 880                       |
| Amortyzacja  | 2 700                       | 2 109                       |
| Różnice kursowe                                    | 321                         | (28)                        |
| Odsetki otrzymane                                  | -                           | -                           |
| Odsetki zapłacone                                  | 654                         | 583                         |
| Dywidendy otrzymane                                | -                           | -                           |
| (Zyski) straty z działalności inwestycyjnej        | (24)                        | (26)                        |
| Zmiana stanu zapasów                               | 14 105                      | (18 454)                    |
| Zmiana stanu należności                            | 18 981                      | (36 275)                    |
| Zmiana stanu zobowiązań i rezerw                   | (32 143)                    | 59 688                      |
| Zmiana stanu innych aktywów                        | ( 674)                      | 3 294                       |
| Podatek dochodowy zapłacony                        | (2 341)                     | (2 214)                     |
| Pozostałe  | 107                         | 203                         |
|  | <b>8 351</b>                | <b>21 752</b>               |
| <b>Działalność inwestycyjna</b>                    |                             |                             |
| Wydatki na zakup rzeczowych aktywów trwałych       | (637)                       | (2 928)                     |
| Wydatki na zakup aktywów finansowych               | -                           | -                           |
| Udzielone pożyczki                                 | -                           | -                           |
| Przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | 266                         | 26                          |
| Przychody ze sprzedaży aktywów finansowych         | -                           | -                           |
| Spłata pożyczek                                    | -                           | -                           |
| Odsetki uzyskane                                   | -                           | -                           |
| Dywidendy otrzymane                                | -                           | -                           |
| Różnice kursowe                                    | (1)                         | -                           |
|  | <b>(372)</b>                | <b>(2 903)</b>              |
| <b>Działalność finansowa</b>                       |                             |                             |
| Wpływy netto z emisji akcji                        | -                           | -                           |
| Otrzymane dotacje                                  | -                           | -                           |
| Wpływy z kredytów i pożyczek                       | 8 004                       | -                           |
| Spłata kredytów i pożyczek                         | (10 204)                    | (795)                       |
| Nabycie akcji własnych                             | -                           | -                           |
| Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego    | (2 199)                     | (1 384)                     |
| Dywidendy wypłacone                                | (4 000)                     | -                           |
| Odsetki otrzymane                                  | -                           | -                           |
| Odsetki zapłacone                                  | (655)                       | (561)                       |
| Różnice kursowe                                    | (321)                       | 29                          |
| Pozostałe  | -                           | 164                         |
|  | <b>(9 375)</b>              | <b>(2 547)</b>              |
| Zmiana stanu środków pieniężnych                   | <b>(1 396)</b>              | <b>16 302</b>               |
| Środki pieniężne na początek okresu                | 17 390                      | 1 088                       |
| Środki pieniężne na koniec okresu                  | <b>15 994</b>               | <b>17 390</b>               |

## DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

### NOTA 1. INFORMACJE PODSTAWOWE

#### 1. Informacje o Spółce

ATM Systemy Informatyczne S.A. (dalej ATM SI) prowadzi przedsiębiorstwo w formie spółki akcyjnej.

Spółka powstała w wyniku połączenia spółki KLK S.A. z siedzibą w Katowicach ze Spółką ATM Systemy Informatyczne Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie poprzez przejęcie całego majątku ATM Systemy Informatyczne Sp. z o. o. przez KLK S.A. Jednocześnie dokonano zmiany nazwy spółki z KLK S.A. na ATM Systemy Informatyczne S.A., a także przeniesiono siedzibę Spółki do Warszawy.

Uchwała o połączeniu została podjęta przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie KLK S.A. w dniu 27 grudnia 2010 roku. Wpis powyższych zmian w Krajowym Rejestrze Sądowym nastąpił w dniu 3 stycznia 2011 roku na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego Katowice – Wschód w Katowicach z dnia 31 grudnia 2010 roku (sygn. sprawy KA. VIII NS-REJ.KRS/028504/10/692).

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Grochowskiej 21a. Spółka prowadzi działalność w miejscu swojej siedziby oraz w oddziałach w Katowicach, Poznaniu, Wrocławiu i w filii w Krakowie. Organem rejestrowym Spółki jest Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Spółka jest zarejestrowana pod numerem KRS 0000320991.

Na dzień 31 grudnia 2011 roku 100% właścicielem Spółki był ATM S.A.

Działalność podstawowa Spółki, według klasyfikacji GUS mieści się w sektorze „Informatyka”.

ATM Systemy Informatyczne S.A. jest jedną z czołowych firm branży IT w Polsce, z tradycją sięgającą 1988 roku. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest szeroko rozumiana integracja systemów teleinformatycznych oraz integracja infrastruktury technicznej, w tym infrastruktury centrów danych. W obu tych segmentach działalności Spółka ma ponad dwudziestoletnie doświadczenie poparte dziesiątkami udanych wdrożeń, które wyróżniają się pozytywnie wysoką jakością, najwyższym poziomem technicznym i dużą skalą trudności wykonania.

Szczególnymi polami wyjątkowych kompetencji, doświadczeń i sukcesów Spółki są:

- budowanie zaawansowanych i złożonych instalacji sieciowych i telekomunikacyjnych spełniających najwyższe wymagania funkcjonalne oraz parametry umów o poziomach obsługi (SLA, ang. *Service Level Agreements*);
- budowanie wysokowydajnych instalacji serwerowych, w tym superkomputerowych, opartych na najnowocześniejszych architekturach przetwarzania równoległego: klastrowych i gridowych oraz wdrażanie zaawansowanych systemów przetwarzania w chmurze (*public cloud i private cloud*);
- budowanie „pod klucz” nowoczesnych i energooszczędnych centrów danych, wraz z całkowitym ich wyposażeniem w systemy elektroenergetyczne (w tym zasilania gwarantowanego), systemy klimatyzacji i wentylacji oraz systemy bezpieczeństwa fizycznego, a także w systemy sieciowe, serwery, systemy pamięci masowej oraz w niezbędne do ich eksploatacji oprogramowanie systemowe, narzędziowe, monitorujące i zarządzające.

Organami Spółki są:

1. Zgromadzenie Wspólników
2. Zarząd

Na dzień 31 grudnia 2011 roku w skład Zarządu wchodził:

- Roman Szwed - Prezes Zarządu,
- Tomasz Dziubiński - Wiceprezes Zarządu,
- Iwona Bakula – Członek Zarządu,
- Andrzej Słodczyk - Członek Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2011 roku był następujący:

- Tadeusz Czichon – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Piotr Puteczny – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Sławomir Kamiński – Członek Rady Nadzorczej



## 2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 roku, nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

### **NOTA 2. ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI**

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Dane finansowe wykazane zostały w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach podane zostały z większą dokładnością. Walutą funkcjonalną jak i sprawozdawczą jest Złoty Polski (PLN).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę.

#### 1. Oświadczenie o zgodności

Sprawozdania finansowe ATM Systemy Informatyczne S.A. obejmujące okres zakończony 31 grudnia 2011 roku oraz dane porównywalne za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2010 roku zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską.

#### 2. Przyjęcie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

##### **Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2011**

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzone przez UE weszły w życie w roku 2011.

Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – transfery aktywów finansowych (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie).

##### **Standardy i interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez UE:**

MSSF 9 Instrumenty Finansowe - nowy standard zastępuje wytyczne zawarte w MSR 39 Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena, na temat klasyfikacji oraz wyceny aktywów finansowych. Standard eliminuje istniejące w MSR 39 kategorie utrzymywane do terminu wymagalności, dostępne do sprzedaży oraz pożyczki i należności. Standard obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie;

MSSF 10 Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe - zastąpi MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe” oraz interpretację SKI-12 „Konsolidacja – jednostki specjalnego przeznaczenia”. Standard obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie;

MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne - zastąpi MSR 31 "Udziały we wspólnych przedsięwzięciach” i SKI-13 „Wspólnie kontrolowane jednostki – niepieniężny wkład wspólników”. Standard obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie.

MSSF 12 Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki - ustala cele ujawniania informacji i minimalny zakres ujawnień wymaganych dla osiągnięcia tych celów. Standard obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie.

MSSF 13 Wycena wartości godziwej - Standard zawiera wytyczne w zakresie wyceny w wartości godziwej na potrzeby wszystkich innych standardów. Standard obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie

MSR 27 Jednostkowe sprawozdanie finansowe – zawiera wymogi dotyczące rachunkowości i ujawniania informacji o inwestycjach w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach, które nie ulegają zmianie w odniesieniu do jednostkowego sprawozdania finansowego i wchodzi w zakres zmodyfikowanego MSR 27. Pozostałe wymogi zawarte w MSR 27 zastąpiono wymogami MSSF 10. Standard obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie.

MSR 28 Inwescje w jednostkach stowarzyszonych i wspólne przedsięwzięcia - Standard ten został zmodyfikowany w taki sposób, by odpowiadał postanowieniom MSSF 10 i MSSF 11. Standard obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie.

Zmiana do MSR 12 Odroczone podatki dochodowe: Przyszła realizacja składnika aktywów - Zmiana z 2010 roku wprowadza wyjątek od obecnych zasad wyceny podatku odroczonego zawartych w paragrafie 52 MSR 12, opartych o sposób realizacji. Zmiana obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub po tej dacie.

Zmiana do MSSF 1 Ciężka hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy. Zmiana obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie.

Zmiana do MSR 1 Prezentacja pozycji w ramach sprawozdania z całkowitych dochodów. Zmiana obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie.

Zmiana do MSR 19 Świadczenia Pracownicze. Zmiana obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie.

KIMSF 20: Koszty wydobycia w fazie produkcji metodą odkrywkową. Zmiana obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie.

Według szacunków Spółki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

### 3. Szacunki Zarządu

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe Zarząd wykorzystuje szacunki, oparte na pewnych założeniach i osądach. Szacunki te mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań oraz przychodów i kosztów.

Szacunki oraz związane z nimi założenia leżące u ich podstaw opierają się na doświadczeniu historycznym oraz analizie różnorodnych czynników, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki stanowią podstawę profesjonalnego osądu co do wartości poszczególnych pozycji, których dotyczą.

W niektórych istotnych kwestiach Zarząd opiera się na opiniach niezależnych ekspertów.

W związku z charakterem oszacowań i przyjętych założeń dotyczących przyszłości, uzyskane w ten sposób oszacowania księgowe z definicji mogą nie pokrywać się z faktycznymi rezultatami. Szacunki oraz założenia w nich przyjęte podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest rozpoznawana w okresie, w którym zostały one zmienione jeśli dotyczą wyłącznie tego okresu lub także w okresach kolejnych.

Oszacowania i założenia, które niosą ze sobą znaczące ryzyko obejmują:

#### a) rezerwy na świadczenia pracownicze

W zakresie świadczeń pracowniczych Spółka nie jest stroną żadnych porozumień płacowych ani zbiorowych układów pracy. Spółka nie posiada także programów emerytalnych zarządzanych bezpośrednio przez Spółkę lub przez fundusze zewnętrzne. Koszty świadczeń pracowniczych obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami oraz koszty świadczeń emerytalnych (odprawa emerytalna) wypłacone pracownikom zgodnie z przepisami prawa pracy, po okresie zatrudnienia. Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych wyceniane są na zasadach ogólnych. Świadczenia długoterminowe szacowane są na podstawie metod aktuarialnych. Ze względu na niematerialny charakter tych rezerw, w oparciu o zasadę istotności zawartą w Ramach Konceptualnych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, rezerwy na świadczenia długoterminowe po okresie zatrudnienia nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

**b) kontrakty długoterminowe**

Spółka dokonuje ustalenia stopnia zaawansowania kontraktów długoterminowych przez ustalenie proporcji dotychczas poniesionych kosztów danego projektu do całkowitych szacowanych kosztów projektów. Z uwagi na charakter prowadzonych projektów, a także możliwość pojawienia się nie przewidywanych wcześniej trudności związanych z realizacją projektu może się okazać, iż rzeczywiste całkowite koszty realizacji projektu będą różniły się dokonywanych szacunków. Zmiana szacunków całkowitych kosztów realizacji projektów może spowodować, iż ustalony na dzień bilansowy stopień zaawansowania projektu, a tym samym rozpoznany przychód, powinien być ustalony w innej wartości.

**c) pozostałe**

Oprócz wyżej wymienionych Spółka dokonuje okresowego (przynajmniej raz do roku na dzień bilansowy) oszacowania prawidłowości ustalenia okresów użytkowania poszczególnych składników majątku trwałego, ewentualnej wartości rezydualnej poszczególnych obiektów, jak również odpisów aktualizujących dotyczących należności oraz zapasów. Szacunki te oparte są głównie na doświadczeniu historycznym oraz analizie różnorodnych czynników wpływających na wykorzystanie posiadanego majątku oraz możliwości skonsumowania korzyści ekonomicznych w nim zawartych.

**4. Zasady rachunkowości****Jednostki zależne**

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

**Jednostki stowarzyszone**

Jednostki stowarzyszone to wszelkie jednostki, na które Spółka wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje, co zwykle towarzyszy posiadaniu od 20 do 50 % ogólnej liczby głosów w organach stanowiących.

**Wartości niematerialne**

Wartości niematerialne obejmują aktywa, które nie posiadają postaci fizycznej, są identyfikowalne oraz które można wiarygodnie wycenić i które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki.

Wartości niematerialne ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Wartości niematerialne powstałe na skutek prowadzenia prac rozwojowych, ujmowane są w bilansie po spełnieniu następujących warunków:

- z technicznego punktu widzenia istnieje możliwość ukończenia składnika wartości niematerialnych, tak aby nadawał się do sprzedaży lub użytkowania,
- istnieje możliwość udowodnienia zamiaru ukończenia składnika oraz jej użytkowania i sprzedaży,
- składnik będzie zdolny do użytkowania lub sprzedaży,
- znany jest sposób w jaki składnik będzie wytwarzał przyszłe korzyści ekonomiczne,
- zapewnione zostaną środki techniczne oraz finansowe konieczne do ukończenia prac rozwojowych oraz jego użytkowania i sprzedaży,
- istnieje możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych.

Nakłady poniesione w okresie prowadzenia prac badawczych oraz nakłady nie spełniające ww. warunków ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat w dacie ich poniesienia, w pozycji kosztów ogólnego zarządu.

Amortyzacja wartości niematerialnych odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Spółka nie posiada wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania. Dla celów amortyzacji wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania stosowana jest metoda amortyzacji liniowej. Okresy użytkowania dla poszczególnych składników wartości niematerialnych są następujące:

|                            |         |
|----------------------------|---------|
| licencje na oprogramowanie | 2 lata  |
| prace rozwojowe            | 3-5 lat |

|                 |       |
|-----------------|-------|
| znaki towarowe  | 5 lat |
| prawa majątkowe | 5 lat |

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

Na dzień bilansowy wartości niematerialne wyceniane są według kosztu po pomniejszeniu o dokonane odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

### Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i nakłady na środki trwałe w budowie, które jednostka zamierza wykorzystywać w swojej działalności oraz na potrzeby administracyjne w okresie dłuższym niż jeden rok, które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki. Nakłady na środki trwałe obejmują poniesione nakłady inwestycyjne jak również poniesione wydatki na przyszłe dostawy maszyn, urządzeń i usług związanych z wytworzeniem środków trwałych (przekazane zaliczki).

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Środki trwałe obejmują istotne specjalistyczne części zamienne które funkcjonują jako element środka trwałego. Jako odrębne pozycje środków trwałych ujmowane są także istotne komponenty, także o charakterze niematerialnym.

Amortyzacja środków trwałych w tym komponentów i specjalistycznych części zamiennych odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Dla celów amortyzacji środków trwałych stosowana jest metoda amortyzacji degresywnej. Okresy użytkowania dla poszczególnych składników środków trwałych są następujące:

|                         |                 |
|-------------------------|-----------------|
| budynki i budowle       | od 10 do 40 lat |
| maszyny i urządzenia    | od 4 do 10 lat  |
| środki transportu       | od 5 do 7 lat   |
| pozostałe środki trwałe | od 4 do 10 lat  |

Grunty własne nie podlegają amortyzacji. Spółka traktuje nadane prawa wieczystego użytkowania jako leasing operacyjny. W przypadku nabycia takich praw na rynku wtórnym prezentowane są one jako wartości niematerialne i amortyzowane w okresie przewidywanego ich użytkowania.

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie poddawane są testowi na utratę wartości jeśli istnieją przesłanki wskazujące na występowanie utraty wartości, przy czym dla środków trwałych w budowie w okresie ich realizacji ewentualna utrata wartości określana jest na każdy dzień bilansowy. Skutki utraty wartości środków trwałych oraz środków trwałych w budowie odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne.

Na dzień bilansowy środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wyceniane są według kosztu pomniejszonego o dokonane odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

### Aktywa finansowe

Spółka klasyfikuje aktywa finansowe do jednej z kategorii: aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat, pożyczki udzielone i należności własne, aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Klasyfikacja poszczególnych aktywów finansowych uzależniona jest od przeznaczenia aktywa finansowego, intencji Zarządu oraz faktu, czy aktywo finansowe jest pozycją notowaną na rynku. Zarząd określa powyższą klasyfikację w momencie początkowego ujęcia danego aktywa oraz w uzasadnionych przypadkach dokonuje odpowiedniej reklasyfikacji w okresach kolejnych, za wyjątkiem reklasyfikacji aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat. Reklasyfikacja z i do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat jest zabroniona.

#### a) Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat

Do tej kategorii zaliczane są aktywa finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe wyznaczone do wyceny w wartości godziwej w momencie ich pierwotnego ujęcia. Aktywa finansowe klasyfikowane są do tej kategorii, jeżeli przeznaczone są do sprzedaży w krótkim okresie. Do kategorii aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu klasyfikuje się także instrumenty finansowe, chyba że związane są z rachunkowością zabezpieczeń.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat ujmowane są początkowo w wartości godziwej zaś koszty transakcji ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej odnoszone są w rachunek zysków i strat w okresie, w którym powstały.

b) Pożyczki udzielone i należności własne

Pożyczki udzielone i należności własne są aktywami finansowymi nie będącymi instrumentami finansowymi, o określonej lub możliwej do określenia wielkości płatności, które nie są notowane i nie zostały nabyte z intencją przeznaczenia do sprzedaży.

Pożyczki udzielone i należności własne ujmowane są początkowo w wartości godziwej łącznie z kosztami transakcji chyba że są one nieistotne. Na dzień bilansowy kategoria ta wyceniana jest według zamortyzowanego kosztu na bazie efektywnej stopy procentowej.

c) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

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

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności ujmowane są początkowo w wartości godziwej łącznie z kosztami transakcji, chyba że są one nieistotne. Na dzień bilansowy kategoria ta wyceniana jest według zamortyzowanego kosztu na bazie efektywnej stopy procentowej.

d) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży ujmowane są początkowo w wartości godziwej łącznie z kosztami transakcji, chyba że są one nieistotne. Na dzień bilansowy kategoria ta wyceniana jest według wartości godziwej.

Przychody z odsetek dotyczące aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmowane są w rachunku zysków i strat według efektywnej stopy procentowej. Dywidendy dotyczące aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmowane są w rachunku zysków i strat kiedy prawa do otrzymania płatności przez Spółkę zostały ustalone. Wszystkie inne zmiany w wartości godziwej ujmowane są w kapitale własnym. W momencie sprzedaży tych aktywów lub ich wygaśnięcia skutki ich wyceny ujęte w kapitale własnym rozpoznaje się w rachunku zysków i strat.

Wszystkie aktywa finansowe są usuwane z bilansu, kiedy prawa do otrzymania korzyści z danego aktywa wygasły lub zostały przekazane, a Spółka przekazała praktycznie wszystkie korzyści i ryzyka związane z aktywem.

Aktywa finansowe wykazywane są jako aktywa bieżące, chyba że ich wymagalność przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego kiedy prezentowane są jako aktywa trwałe.

### **Instrumenty finansowe i zabezpieczenia**

Instrumenty finansowe ujmowane są i wyceniane na dzień bilansowy w wartości godziwej. Metody rozpoznania zysku i straty z tych instrumentów uzależnione są od tego czy dany instrument wyznaczony został jako instrument zabezpieczający i charakteru tego zabezpieczenia. Dany instrument może być wyznaczony jako zabezpieczenie wartości godziwej, zabezpieczenie przepływów pieniężnych lub zabezpieczenie inwestycji zagranicznych.

W okresach objętych sprawozdaniem finansowym Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń.

### **Zapasy**

Zapasy są aktywami, przeznaczonymi do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej, będące w trakcie produkcji przeznaczonej na sprzedaż oraz mające postać materiałów lub surowców zużywanych w procesie produkcyjnym lub w trakcie świadczenia usług. Zapasy obejmują materiały, towary, produkty gotowe oraz produkcję w toku. Materiały i towary wycenia się pierwotnie w cenach nabycia. Na dzień

bilansowy wycena materiałów i towarów odbywa się z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny, tzn. kategorie te wyceniane są według ceny nabycia lub ceny sprzedaży możliwej do uzyskania w zależności od tego która z nich jest niższa.

Produkty gotowe oraz produkty w toku wycenia się pierwotnie na poziomie rzeczywistego kosztu wytworzenia. Na dzień bilansowy wycena produktów gotowych i produkcji w toku odbywa się z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny.

Zapasy towarów, materiałów i produktów gotowych obejmowane są odpisem aktualizującym według następujących zasad:

- zapasy towarów:
  - towary zalegające powyżej pół roku do roku 5%
  - towary zalegające powyżej 1 roku do 2 lat 10%
  - towary zalegające powyżej 2 do 3 lat 30%
  - towary zalegające powyżej 3 do 4 lat 50%
  - towary zalegające powyżej 5 lat 100%
- zapasy materiałów
  - wartość materiałów odnoszona jest liniowo przez 5 lat w koszt własny sprzedaży.

Rozchód zapasów odbywa się według zasad szczegółowej identyfikacji w zakresie pozycji przeznaczonych na świadczenie konkretnych przedsięwzięć lub według metody FIFO dla pozostałych zapasów i odnoszony jest w koszt własny sprzedaży. Odpisy aktualizujące dotyczące zapasów, wynikające z ostrożnej wyceny oraz odpisy aktualizujące dla pozycji zalegających, jak i ich odwrócenia, odnoszone są w koszt własny sprzedaży.

#### **Należności handlowe i pozostałe**

Należności ujmowane są pierwotnie w wartościach godziwych. W przypadku stosowania normalnych terminów płatności, uznanych w praktyce na rynku w transakcjach o podobnym charakterze, za wartość godziwą uznaje się ich wartość nominalną powstałą w dniu rozpoznania przychodu.

Na dzień bilansowy należności handlowe wycenia się według zamortyzowanego kosztu w oparciu o efektywną stopę procentową z zachowaniem zasad ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, 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 lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w wysokości 100% należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności jak i ich odwrócenia zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych. Należności wyrażone w walutach obcych ujmują się w księgach i wycenia na dzień bilansowy zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie „Transakcje w walutach obcych”.

Należności, dla których termin płatności jest dłuższy niż 12 miesięcy prezentowane są w bilansie w kategorii „pozostałe aktywa trwałe”.

#### **Inne aktywa obrotowe i trwałe**

Inne aktywa obrotowe obejmują czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Kategoria ta obejmuje poniesione wydatki, które stanowią koszty przyszłych okresów. Rozliczenia międzyokresowe czynne ujmowane są pierwotnie w wartościach dokonanych wydatków, zaś na dzień bilansowy wyceniane z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny. Odpisy rozliczeń międzyokresowych czynnych następują stosowanie do upływu czasu lub wielkości świadczeń, w zależności od ich charakteru. Jeżeli rozliczenie wydatków nastąpi w terminie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, to część aktywów wykazywana jest w bilansie w pozycji „pozostałe aktywa trwałe”.

## **Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

Środki pieniężne obejmują gotówkę w kasie oraz środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym utrzymywane w ramach lokat bankowych. Ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują krótkoterminowe inwestycje o dużej płynności, łatwo wymienne na określone kwoty oraz narażone na nieznaczne ryzyko zmiany wartości, w tym należne odsetki od lokat bankowych. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyceniane są według wartości nominalnych. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyrażone w walutach obcych ujmują się w księgach i wycenia na dzień bilansowy zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie „Transakcje w walutach obcych”. Dla celów sprawozdania z przepływów pieniężnych środki pieniężne i ich ekwiwalenty zdefiniowane są w identyczny sposób jak dla celów ujmowania w bilansie.

## **Kredyty i pożyczki bankowe**

Kredyty i pożyczki bankowe ujmowane są według zamortyzowanego kosztu opartego na efektywnej stopie procentowej. Wyjątkiem są kredyty udzielone w rachunku bieżącym, dla których nie są ustalone harmonogramy spłat. W przypadku tego rodzaju kredytów, koszty związane z jego uruchomieniem oraz inne opłaty obciążają koszty finansowe w okresie ich poniesienia. W pozostałych przypadkach koszty finansowe, łącznie z prowizjami płatnymi w momencie spłaty lub umorzenia oraz kosztami bezpośrednimi zaciągnięcia kredytów, ujmowane są w rachunku zysków i strat przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej i zwiększają wartość księgową instrumentu z uwzględnieniem spłat dokonanych w bieżącym okresie.

## **Zobowiązania handlowe i pozostałe**

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

Zobowiązania ujmowane są pierwotnie w wartościach godziwych. W przypadku stosowania normalnych terminów płatności, uznanych w praktyce na rynku w transakcjach o podobnym charakterze, za wartość godziwą uznaje się ich wartość nominalną powstałą w dniu rozpoznania zobowiązania. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w wartości zamortyzowanego kosztu i prezentuje w bilansie w podziale na część długo- i krótkoterminową.

Do pozostałych zobowiązań klasyfikowane są rozliczenia międzyokresowe kosztów. Do pozycji tych zalicza się zobowiązania przypadające do zapłaty za towary lub usługi, które zostały otrzymane lub wykonane, ale nie zostały opłacone, zafakturowane lub formalnie uzgodnione z dostawcą, łącznie z kwotami należnymi pracownikom, np. z tytułu zaległych urlopów lub premii. Pomimo, iż w tych konkretnych sytuacjach konieczne jest oszacowanie kwoty lub też terminu zapłaty ww. zobowiązań, stopień niepewności jest na ogół znacząco mniejszy niż w przypadku rezerw, stąd pozycje te klasyfikuje się jako zobowiązanie.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych ujmują się w księgach i wycenia na dzień bilansowy zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie „Transakcje w walutach obcych”.

## **Rezerwy**

Rezerwy tworzone są w przypadku, kiedy na Spółce ciąży istniejący obowiązek, prawny lub zwyczajowo oczekiwany, wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania, przy czym kwoty tego zobowiązania lub termin jego wymagalności nie są pewne. W przypadku gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza oraz ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Zwiększenia rezerw, opartych na metodzie dyskontowania, w związku z upływem czasu są ujmowane jako koszty finansowania zewnętrznego.

Jeżeli Spółka spodziewa się, że koszty objęte rezerwą zostaną w jakikolwiek sposób zwrócone, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy gdy istnieje pewność, że zwrot ten nastąpi.

Rezerwy na ryzyka specyficzne tworzone są jedynie w przypadkach, kiedy prawdopodobny jest wpływ korzyści ekonomicznych z jednostki, a szacunek może zostać przeprowadzony w sposób wiarygodny.

W zakresie świadczeń pracowniczych Spółka nie jest stroną żadnych porozumień płacowych ani zbiorowych układów pracy. Spółka nie posiada także programów emerytalnych zarządzanych bezpośrednio przez Spółkę lub przez fundusze zewnętrzne. Koszty świadczeń pracowniczych obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami oraz koszty świadczeń emerytalnych (odprawa emerytalna) wypłacone pracownikom zgodnie z przepisami prawa pracy, po okresie

zatrudnienia. Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych wyceniane są na zasadach ogólnych. Świadczenia długoterminowe szacowane są na podstawie metod aktuarialnych. Ze względu na niematerialny charakter tych rezerw, w oparciu o zasadę istotności zawartą w Ramach Konceptualnych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, rezerwy na świadczenia długoterminowe nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

### Transakcje w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w sprawozdaniu finansowym na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień chyba, że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Pozycje aktywów i zobowiązań wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego publikowanego na dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski dla danej waluty. Różnice kursowe powstałe w wyniku rozliczenia transakcji wyrażonych w walutach obcych, jak również powstałe z wyceny bilansowej pozycji aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych i dotyczących działalności podstawowej (operacyjnej) Spółki odnosi się w koszty i przychody finansowe. W sprawozdaniu finansowym koszty i przychody z tytułu różnic kursowych wykazuje się po ich uprzednim skompensowaniu.

Średnie kursy walut użyte do wyceny pozycji walutowych posiadanych przez Spółkę w okresach objętych niniejszym sprawozdaniem finansowym były następujące:

| Waluta | Kurs średni NBP na<br>31.12.2011 | Kurs średni NBP na<br>31.12.2010 |
|--------|----------------------------------|----------------------------------|
| EUR    | 4,4168                           | 3,9603                           |
| USD    | 3,4174                           | 2,9641                           |

### Leasing

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z użytkowania przedmiotu leasingu na leasingobiorcę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny.

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Spółki i są wyceniane w wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w bilansie w pozycji pozostałych zobowiązań finansowych. Płatności leasingowe są dzielone na część odsetkową oraz część kapitałową, tak, by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty odsetkowe są odnoszone do rachunku zysków i strat jako koszty finansowe.

Płatności z tytułu leasingu operacyjnego są odnoszone w rachunek zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu. Korzyści otrzymane i należne jako zachęta do zawarcia umowy leasingu operacyjnego odnoszone są w rachunek zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu.

### Utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości bilansowej składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwana danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależnymi od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów. Wartość odzyskiwana ustalana jest jako kwota wyższa z dwóch wartości, a mianowicie: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej, która odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne, jeśli występuje, dla danego aktywa.



Jeżeli wartość odzyskiwana jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów lub ich grupy, wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyskiwanej. Strata z tego tytułu jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym nastąpiła utrata wartości.

Testy na utratę wartości przeprowadza się corocznie dla wartości firmy oraz wartości niematerialnych w procesie wytworzenia.

W sytuacji odwrócenia utraty wartości, wartość netto składnika aktywów zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwanej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich okresach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest jako korekta kosztów okresu w którym ustały przesłanki powodujące trwałą utratę wartości. Odpisy dotyczące wartości firmy nie podlegają odwróceniu.

## **Przychody**

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą.

Przychody ze sprzedaży z odroczonym terminem płatności ujmowane są w kwocie pomniejszonej o dyskonto.

Sprzedaż produktów i towarów ujmowana jest w momencie dostarczenia towarów i przekazania odbiorcy znaczącego ryzyka związanego z dostawą.

Przychody z tytułu świadczonych usług rozpoznawane są na podstawie stopnia zaawansowania. Jeśli wyniku danej usługi nie można wiarygodnie określić, wówczas przychody uzyskiwane z tego tytułu ujmowane są tylko do wysokości poniesionych kosztów, które Spółka spodziewa się odzyskać. Jeżeli cena sprzedaży danej usługi obejmuje identyfikowalną wartość usług serwisowych jakie będą wykonane w przyszłości, kwota tej części przychodów podlega odroczeniu i ujmowana jest w rachunku zysków i strat w okresach kiedy przedmiotowy zakres usług jest wykonywany.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.

## **Koszty finansowania zewnętrznego**

W związku ze zmianą MSR 23 od dnia 1 stycznia 2009 Spółka dokonuje kapitalizacji kosztów finansowania zewnętrznego zgodnie z zapisami MSR 23. W roku 2011 zostało skapitalizowanych 166 tys. zł kosztów kredytu inwestycyjnego.

## **Opodatkowanie**

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową, jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości w oparciu o różnice pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów, a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe oraz straty podatkowe bądź ulgi podatkowe jakie Spółka może wykorzystać. Pozycja aktywów lub rezerwy na podatek odroczony nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu pierwotnego ujęcia wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

Wartość składników aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części, następuje jego odpis.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym. W bilansie podatek dochodowy wykazywany jest po dokonaniu kompensaty w zakresie w jakim wynika ze zobowiązania jakie płatne jest do tego samego urzędu podatkowego.

Spółka dokonuje kompensaty aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego i prezentuje wynik tej kompensaty odpowiednio w aktywach lub pasywach bilansu.

### NOTA 3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

|   | <u>Za okres 01/01-<br/>31/12/2011</u> | <u>Za okres 01/01-<br/>31/12/2010</u> |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży produktów            | 72 385                                | 100 118                               |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 166 874                               | 150 124                               |
| Razem przychody ze sprzedaży                | <u>239 259</u>                        | <u>250 242</u>                        |
| w tym:                                      |                                       |                                       |
| - do jednostek powiązanych                  | <u>120 115</u>                        | <u>167 512</u>                        |

#### Podstawowe produkty

##### Integracja systemów teleinformatycznych

Segment integracji systemów teleinformatycznych (ICT, ang. *Information and Communications Technologies*) obejmuje doradztwo, ekspertyzy, projektowanie, dostawy, budowę, uruchamianie, wdrażanie do eksploatacji, gwarancyjne i pogwarancyjne wsparcie techniczne (usługi serwisowe) systemów służących do gromadzenia, składowania, przetwarzania i przesyłania danych cyfrowych, a także usługi wsparcia dla ich użytkowników oraz udostępnianie własnych systemów teleinformatycznych w trybie outsourcingu.

W ramach tego segmentu działalności Spółka buduje między innymi:

- sieci transmisji danych oraz systemy powiązane z nimi:
  - sieci dla operatorów telekomunikacyjnych wraz z systemami monitorowania tych sieci i zarządzania realizowanymi przez nie usługami,
  - sieci korporacyjne dla innych podmiotów,
  - systemy bezpieczeństwa teleinformatycznego (ochrony poufności i integralności danych, ochrony systemów komputerowych przed złośliwym oprogramowaniem i intruzami, systemy tożsamości cyfrowej, podpisu elektronicznego i inne),
  - rozwiązania pozwalające na zarządzanie usługami operatorskimi w sieciach telekomunikacyjnych opartych na protokole IP (ang. *Internet Protocol*), wykorzystujące autorskie oprogramowanie użytkowe (aplikacyjne) zintegrowane z dedykowanymi urządzeniami sterującymi ruchem w sieci;
- systemy serwerów i pamięci masowych:
  - wysokowydajne systemy obliczeniowe dla potrzeb nauki i przedsiębiorstw, w tym najnowocześniejsze, wieloprocesorowe systemy przetwarzania równoległego,
  - platformy systemowe dla oprogramowania użytkowego opartego na przetwarzaniu baz danych, w tym dla systemów wspomagania działalności przedsiębiorstw (ERP, CRM i innych), a także do prowadzenia handlu i świadczenia usług w Internecie (e-commerce),
  - systemy składowania danych, w tym rozwiązania do automatycznego tworzenia kopii zapasowych i do archiwizacji danych;
- dedykowane rozwiązania, na przykład:
  - systemy telefonii IP, wideokonferencyjne i tzw. systemy zunifikowanej komunikacji (ang. *Unified Communications*),

- systemy tzw. chmury obliczeniowej (ang. *Cloud Computing*), czyli zdalnego udostępniania mocy obliczeniowej oraz zasobów pamięci masowej przez Internet,
- rozwiązania do zarządzania ciągłością działania (BCM, ang. *Business Continuity Management*), oparte na autorskim oprogramowaniu i wiedzy eksperckiej.

Przedmiotem dostaw są komputery (od przenośnych, po rozbudowane instalacje superkomputerowe), urządzenia peryferyjne, urządzenia sieciowe (transmisyjne) wraz z oprogramowaniem, osprzętem, akcesoriami i materiałami.

### **Integracja infrastruktury technicznej**

Segment integracji infrastruktury technicznej obejmuje doradztwo, ekspertyzy, projektowanie, dostawy, budowę, uruchamianie, wdrażanie do eksploatacji, gwarancyjne i pogwarancyjne wsparcie techniczne (usługi serwisowe) systemów:

- zasilania energetycznego, w tym głównie systemów zasilania gwarantowanego, obejmującego między innymi:
  - zasilacze bezprzerwowe (UPS, ang. *Uninterruptible Power Supplies*),
  - agregaty prądotwórcze,wraz z niezbędnymi instalacjami i osprzętem;
- okablowania strukturalnego, światłowodowego i miedzianego, dla potrzeb sieci teleinformatycznych i innych systemów;
- bezpieczeństwa fizycznego, w tym:
  - sygnalizacji pożaru,
  - automatycznego gaszenia,
  - wykrywania włamania i napadu,
  - kontroli dostępu,
  - telewizji dozorowej (CCTV, ang. *Closed Circuit Television*);
- klimatyzacji i wentylacji (HVAC, ang. *Heating, Ventillation, Air Conditioning*);
- automatyki budynkowej (BMS, ang. *Building Management Systems*);
- zintegrowanych rozwiązań bazujących na protokole IP, łączących technologie informacyjne, komunikacyjne i budynkowe w jedną, spójną infrastrukturę dostępową (ang. *Connected Real Estate*).

Przedmiotem dostaw są urządzenia techniczne wraz z odpowiednim oprogramowaniem, osprzętem, akcesoriami i materiałami. Świadczone usługi obejmują prace projektowe, audyty i ekspertyzy, adaptacyjne prace budowlane, prace instalacyjne, wdrożeniowe, diagnostykę usterek, naprawy, wsparcie użytkowników i inne, powiązane z nimi, tworzące kompleksowe usługi dla klientów końcowych.

Budowane przez Spółkę systemy mają zastosowanie zarówno w centrach danych (budynkach lub ich częściach przystosowanych do pełnienia funkcji technicznych, przeznaczonych do instalacji i eksploatacji serwerów, systemów pamięci masowych, urządzeń sieci teleinformatycznych i innych urządzeń pomocniczych), jak i w budynkach ogólnego zastosowania, np. biurowych, handlowych czy usługowych.

### **Autorskie aplikacje oferowane przez Spółkę**

Spółka opracowuje i wdraża nowoczesne, zintegrowane rozwiązania teleinformatyczne. Są to systemy tworzone przez Spółkę w oparciu o własne oprogramowanie i wypracowaną metodykę współpracy z klientem.

### **System SMaCS**

System SMaCS służy do zarządzania usługami internetowymi i rozliczeniami w sieciach IP. Dzięki temu systemowi operatorzy telekomunikacyjni, w tym operatorzy tradycyjnych sieci telefonicznych, sieci telewizji kablowych oraz sieci telekomunikacji mobilnej, zyskują pewność przychodów ze świadczonych swoim abonentom usług wykorzystujących cyfrową transmisję danych – pobierania plików, wideo na żądanie oraz innych usług dodanych. Rozwiązania opracowane przez Spółkę gwarantują, że z tych usług mogą korzystać jedynie uprawnieni użytkownicy, oraz że każdy użytkownik zostanie rozliczony zgodnie z regulaminem opracowanym przez operatora. Wdrożeniom systemu SMaCS towarzyszą dostawy i wdrożenia niezbędnej dla jego funkcjonowania infrastruktury – urządzeń sieciowych i serwerów wraz z oprogramowaniem systemowym.

## System ATMEUS BCP

Spółka oferuje aplikację ATMEUS wspierającą budowanie i zarządzanie Planami Ciągłości Działania (BCP, ang. *Business Continuity Planning*). Jest to autorskie rozwiązanie Spółki, które umożliwia pełne wsparcie w procesie budowania oraz bieżącego zarządzania całą dokumentacją BCP. Plan Ciągłości Działania polega na przygotowaniu firmy na prowadzenie działalności i świadczenie usług dla klientów niezależnie od negatywnych zdarzeń o charakterze katastrofy. Wraz z aplikacją Spółka oferuje usługi doradcze i wdrożeniowe. Sama aplikacja może być udostępniana w trybie zdalnym, w postaci usług SaaS (ang. *software as a service*), czyli w tzw. modelu *cloud computing*.

## Oferowane przez Spółkę usługi

### Outsourcing teleinformatyczny

Usługi outsourcingowe realizowane przez Spółkę mają na celu utrzymanie procesów biznesowych klientów oraz sprostanie wymaganiom związanym z przyjętym poziomem ryzyka określonego względem dostępności, ciągłości, wydajności oraz bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych. W oparciu o przyjęte parametry, oferowane są usługi outsourcingowe odzwierciedlające potrzeby klienta oraz wspierające rozwiązania biznesowe poprzez zwiększenie ich efektywności oraz skuteczności działania. Realizacja tego celu wymaga posiadania przez Spółkę zespołu ludzi o odpowiednich kwalifikacjach. Organizacja jest w tym kontekście kluczowym czynnikiem umożliwiającym realizację umów w zakresie outsourcingu teleinformatycznego.

### Centrum Kompetencji BCM

ATM SI S.A. stworzyła Centrum Kompetencji BCM, które w swojej działalności korzysta z kompetencji wszystkich spółek Grupy Kapitałowej ATM. Działalność Centrum Kompetencji BCM ma służyć: utrwalaniu powiązań z dotychczasowymi klientami i pozyskiwaniu nowych klientów, w związku z czym Centrum Kompetencji BCM prowadzi działalność związaną z produktami i usługami Grupy Kapitałowej ATM, wyraźnie skierowaną do klientów Grupy Kapitałowej ATM, otwartą na ich nowe potrzeby. Działalność Centrum Kompetencji BCM jest oparta na doradztwie w zarządzaniu: ciągłością działania biznesu, ryzykiem operacyjnym oraz bezpieczeństwem, zwłaszcza informacji i informatycznym (ang. *IT Security Management*), a także na elementach doskonalenia wiedzy projektowej i eksploatacyjnej

### Segmenty operacyjne

W roku 2011 Zarząd Spółki podejmował decyzje operacyjne w oparciu o wyniki całej spółki.

### Segmenty geograficzne działalności według stanu na 31 grudnia 2011 i 2010 roku

|                                     | <u>Za okres 01/01-<br/>31/12/2011</u> | <u>Za okres 01/01-<br/>31/12/2010</u> |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Sprzedaż krajowa                    | 237 083                               | 248 124                               |
| Eksport                             | 2 176                                 | 2 117                                 |
| <b>Razem przychody ze sprzedaży</b> | <b><u>239 259</u></b>                 | <b><u>250 241</u></b>                 |

#### NOTA 4. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

|  | <u>Za okres 01/01-<br/>31/12/2011</u> | <u>Za okres 01/01-<br/>31/12/2010</u> |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Koszty własne sprzedaży zmienne          | 190 158                               | 200 703                               |
| Koszty własne sprzedaży stałe            | 11 240                                | 15 626                                |
| Koszty ogólnego zarządu                  | 26 495                                | 19 009                                |
| Razem koszty działalności podstawowej    | <u><b>227 893</b></u>                 | <u><b>235 336</b></u>                 |
| w tym:                                   |                                       |                                       |
| Amortyzacja                              | 2 700                                 | 2 109                                 |
| Zużycie materiałów i energii             | 9 022                                 | 46 974                                |
| Usługi obce                              | 71 987                                | 59 488                                |
| Wynagrodzenia                            | 19 185                                | 18 489                                |
| Świadczenia na rzecz pracowników         | 3 465                                 | 3 339                                 |
| Podatki i opłaty                         | 531                                   | 491                                   |
| Pozostałe                                | 2 500                                 | 1 857                                 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 118 503                               | 103 304                               |
| Zmiana stanu produktów                   | -                                     | (713)                                 |
|  | <u><b>227 893</b></u>                 | <u><b>235 336</b></u>                 |

Amortyzacja rzeczowych składników majątku trwałego odbywa się według zasad przedstawionych w Nocie 2. Odpisy aktualizujące zapasy, ustalane są według zasad przedstawionych w Nocie 2. Odwrócenie odpisów aktualizujących zapasy następuje w momencie sprzedaży zapasów objętych odpisem lub ustania okoliczności, dla których dokonano przedmiotowego odpisu aktualizującego. Koszty odpisów aktualizujących zapasy jak i ich odwrócenie ujmowane są w rachunku zysków i strat jako element kosztu własnego.

#### Koszty pracownicze

|  | <u>Za okres 01/01-<br/>31/12/2011</u> | <u>Za okres 01/01-<br/>31/12/2010</u> |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Wynagrodzenia                            | 19 185                                | 18 489                                |
| Koszty ubezpieczeń społecznych           | 2 767                                 | 2 466                                 |
| Koszty świadczeń emerytalnych            | 4                                     | -                                     |
| Inne świadczenia po okresie zatrudnienia | -                                     | -                                     |
| Odpisy na ZFŚS                           | 65                                    | 22                                    |
| Inne świadczenia na rzecz pracowników    | 629                                   | 851                                   |
|  | <u><b>3 465</b></u>                   | <u><b>21 828</b></u>                  |

#### Wynagrodzenia

Koszty wynagrodzeń obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami. Koszty wynagrodzeń obejmują także wynagrodzenia premialne, wynagrodzenia z tytułu urlopów oraz wynagrodzenia w formie akcji własnych.

#### Świadczenia na rzecz pracowników

Koszty ubezpieczeń społecznych obejmują świadczenia z tytułu ubezpieczenia emerytalnego, rentowego, wypadkowego, składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych oraz Fundusz Pracy. W roku 2011 wysokość ww. składek ustalona była na 17,99% podstawy wymiaru składek ustalonej zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Koszty świadczeń emerytalnych obejmują odprawy emerytalne wypłacone pracownikom zgodnie z przepisami prawa pracy. ATM Systemy Informatyczne S.A. nie jest stroną żadnych programów emerytalnych jak i układów zbiorowych pracy z których wynikałyby inne regulacje w tym zakresie. Świadczenia długoterminowe szacowane są na podstawie metod aktuarialnych. Ze względu na niematerialny charakter tych rezerw, w oparciu o zasadę istotności zawartą w Ramach Konceptualnych

Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, rezerwy na świadczenia emerytalne nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym. W 2011 roku z tytułu odpraw emerytalnych Spółka wypłaciła 4 tys. zł.

ATM Systemy Informatyczne S.A. zobowiązana jest do tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFSS). Odpisy na powyższy fundusz obciążają koszty działalności Spółki i powodują konieczność zablokowania środków funduszu na wydzielonym rachunku bankowym. W sprawozdaniu finansowym aktywa i zobowiązania funduszu wykazywane są w wartości netto. Z uwagi na charakter działania ww. funduszu, aktywa i zobowiązania funduszu są sobie równe. Stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 31 grudnia 2011 roku wynosił 96 tys. złotych.

Inne świadczenia na rzecz pracowników obejmują szkolenia związane z podnoszeniem kwalifikacji, opieki medycznej oraz inne świadczenie określone przepisami prawa pracy.

### Koszty prac badawczych i rozwojowych

Koszty prac rozwojowych ujmowane są jako składnik wartości niematerialnych po spełnieniu warunków i według zasad opisanych w Nocie 2. Amortyzacja kapitalizowanych kosztów prac rozwojowych odnoszona jest w koszty ogólnego zarządu. Koszty poniesione na etapie prac badawczych oraz nakłady nie spełniające warunków do ujęcia ich w aktywach obciążają bezpośrednio koszty działalności Spółki i odnoszone są w koszty ogólnego zarządu.

## NOTA 5. POZOSTAŁE PRZYCHODY

|   | <u>Za okres 01/01-<br/>31/12/2011</u> | <u>Za okres 01/01-<br/>31/12/2010</u> |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Zysk ze sprzedaży aktywów trwałych                            | 24                                    | 26                                    |
| Odwrócenie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów | 12                                    | 2                                     |
| Rozwiązanie rezerw  | 460                                   | 111                                   |
| Otrzymane odszkodowania                                       | 104                                   | 233                                   |
| Pozostałe   | 83                                    | 8                                     |
|   | <u><b>683</b></u>                     | <u><b>380</b></u>                     |

Do pozostałych przychodów operacyjnych klasyfikowane są przychody i zyski nie związane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną Spółki. Do tej kategorii zaliczane są otrzymane dotacje, zyski z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, otrzymane odszkodowania związane ze zwrotem kosztów sądowych, nadpłaconych zobowiązań podatkowych, za wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych oraz otrzymane odszkodowania z tytułu strat w majątku spółki, który objęty był ubezpieczeniem.

Do pozostałych przychodów operacyjnych zaliczane są także odwrócenia odpisów aktualizujących wartość należności oraz zapasów oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości składników majątku trwałego. Do pozostałych przychodów operacyjnych zalicza się zysk na sprzedaży jednostek zależnych.

## NOTA 6. POZOSTAŁE KOSZTY

|   | <u>Za okres 01/01-<br/>31/12/2011</u> | <u>Za okres 01/01-<br/>31/12/2010</u> |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Odpisy aktualizujące wartość składników aktywów | 211                                   | 21                                    |
| Przekazane darowizny                            | 10                                    | 13                                    |
| Koszt Programu Motywacyjnego                    | 269                                   | 427                                   |
| Koszty napraw powypadkowych                     | 42                                    | 58                                    |
| Pozostałe                                       | 264                                   | 99                                    |
|   | <u><b>796</b></u>                     | <u><b>618</b></u>                     |

Do pozostałych kosztów operacyjnych klasyfikowane są koszty i straty dotyczące działalności operacyjnej Spółki, jednakże nie będące bezpośrednio powiązane z podstawowymi rodzajami kosztów działalności operacyjnej. Kategoria ta obejmuje straty na sprzedaży składników rzeczowego majątku trwałego, przekazane darowizny tak w formie rzeczowej jak i pieniężnej na rzecz innych jednostek, w tym jednostek pożytku publicznego, koszty postępowania spornego oraz koszty utworzonych odpisów aktualizujących należności oraz odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. W pozostałych kosztach ujęta została rezerwa na niewykorzystane urlopy pracowników.

W ramach Programu Motywacyjnego dla Pracowników Grupy Kapitałowej ATM SA w latach 2008 - 2010 pracownikom Spółki zostały przyznane opcje na akcje ATM S.A. do realizacji w latach 2008 – 2014. W 2011 roku z tego tytułu wynik Spółki został obciążony kwotą 269 tys. PLN. W latach 2012 – 2014 będą to wartości:

- w 2012 roku - 157 tys. PLN
- w 2013 roku - 61 tys. PLN
- w 2014 roku - 18 tys. PLN

## NOTA 7. PRZYCHODY FINANSOWE

|                                 | <u>Za okres 01/01-<br/>31/12/2011</u> | <u>Za okres 01/01-<br/>31/12/2010</u> |
|---------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Przychody z tytułu odsetek      | 126                                   | 57                                    |
| Wycena instrumentów finansowych | 471                                   | 510                                   |
| Pozostałe                       | 24                                    | 2                                     |
|                                 | <u><b>621</b></u>                     | <u><b>569</b></u>                     |

Do przychodów finansowych klasyfikowane są przychody z tytułu otrzymanych dywidend, odsetki od działalności lokacyjnej i inwestycyjnej w różnego rodzaju formy instrumentów finansowych. Do działalności finansowej zaliczane są także zyski z tytułu różnic kursowych.

## NOTA 8. KOSZTY FINANSOWE

|                                    | <u>Za okres 01/01-<br/>31/12/2011</u> | <u>Za okres 01/01-<br/>31/12/2010</u> |
|------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Koszty z tytułu odsetek            | 318                                   | 468                                   |
| Nadwyżka ujemnych różnic kursowych | 3 248                                 | 952                                   |
| Prowizje bankowe                   | 786                                   | 647                                   |
| Koszty leasingu finansowego        | 346                                   | 202                                   |
| Koszty faktoringu                  | -                                     | 29                                    |
| Wycena instrumentów finansowych    | 510                                   | 34                                    |
| Pozostałe                          | 2                                     | 31                                    |
|                                    | <u><b>5 210</b></u>                   | <u><b>2 363</b></u>                   |

Do kosztów finansowych klasyfikowane są koszty z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania, odsetki płatne z tytułu umów leasingu finansowego jakich Spółka jest stroną a także straty z tytułu różnic kursowych.

Warunki korzystania przez Spółkę z zewnętrznych źródeł finansowania (kredytów bankowych) zostały przedstawione w Nocie 20.

## NOTA 9. PODATEK DOCHODOWY

|   | <u>Za okres 01/01-<br/>31/12/2011</u> | <u>Za okres 01/01-<br/>31/12/2010</u> |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Ustawowa stawka podatkowa   | 19%                                   | 19%                                   |
| <b>Bieżący podatek dochodowy</b>                                    |                                       |                                       |
| Bieżące obciążenie z tytułu podatku                                 | 1 060                                 | 3 638                                 |
| Korekty dotyczące lat ubiegłych                                     | -                                     | -                                     |
|   | <u>1 060</u>                          | <u>3 638</u>                          |
| <b>Odroczony podatek dochodowy</b>                                  |                                       |                                       |
| Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych        | 103                                   | (933)                                 |
| Związany ze zmianą stawki podatkowej                                | -                                     | -                                     |
|   | <u>103</u>                            | <u>(933)</u>                          |
| Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów | <u>1 163</u>                          | <u>2 705</u>                          |

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto, w związku z wyłączeniem przychodów nie podlegających opodatkowaniu i kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym. Od 2004 roku obowiązującą, według znowelizowanych przepisów jest stawka 19%. Obecne przepisy nie zakładają zróżnicowania stawek podatkowych dla przyszłych okresów.

W zakresie podatku dochodowego, Spółka podlega przepisom ogólnym w tym zakresie. Rok podatkowy jak i bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym.

Różnice pomiędzy nominalną, a efektywną stawką podatkową przedstawiają się następująco:

|  | <u>Za okres 01/01-<br/>31/12/2011</u> | <u>Za okres 01/01-<br/>31/12/2010</u> |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Wynik brutto przed opodatkowaniem  | 6 664                                 | 12 842                                |
| Ustawowa stawka podatkowa  | 19%                                   | 19%                                   |
| Podatek według ustawowej stawki  | 1 266                                 | 2 446                                 |
| Efekt podatkowy przychodów nie będących przychodami wg przepisów podatkowych | (232)                                 | 60                                    |
| Efekt podatkowy przychodów nie będących przychodami wg przepisów księgowych  | (46)                                  | 80                                    |
| Efekt podatkowy kosztów nie będących kosztami wg przepisów podatkowych       | 2 114                                 | 675                                   |
| Efekt podatkowy kosztów nie będących kosztami wg przepisów księgowych        | (1 939)                               | (556)                                 |
| Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie                     | -                                     | -                                     |
| Podatek według efektywnej stawki   | <u>1 163</u>                          | <u>2 705</u>                          |
| Efektywna stawka podatkowa   | <u>17%</u>                            | <u>21%</u>                            |

W związku z przejściowymi różnicami pomiędzy podstawą opodatkowania a zyskiem (stratą) wykazaną w sprawozdaniu finansowym, tworzony jest podatek odroczony. Odroczony podatek dochodowy na dzień 31 grudnia 2011 roku wynika z pozycji przedstawionych w tabeli poniżej.



|   | Sprawozdanie z sytuacji finansowej |                             | Sprawozdanie z całkowitych dochodów |                                  |
|---|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
|   | Koniec okresu<br>31/12/2011        | Koniec okresu<br>31/12/2010 | Za okres<br>01/01-<br>31/12/2011    | Za okres<br>01/01-<br>31/12/2010 |
| <b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego</b>                       |                                    |                             |                                     |                                  |
| Różnica w wartości bilansowej i podatkowej środków trwałych       | 458                                | 265                         | 193                                 | 107                              |
| Zarachowane przychody z tytułu usług                              | -                                  | 114                         | (114)                               | 113                              |
| Dodatnie różnice kursowe  | -                                  | 144                         | (144)                               | 141                              |
| Wycena instrumentów finansowych                                   | 89                                 | 96                          | (7)                                 | 91                               |
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów                                | -                                  | 59                          | (59)                                | 59                               |
| <b>Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego</b>                | <b>547</b>                         | <b>678</b>                  | <b>(131)</b>                        | <b>511</b>                       |
| <b>Aktywa z tytułu podatku odroczonego</b>                        |                                    |                             |                                     |                                  |
| Przychody szacowane   | -                                  | -                           | -                                   | 25                               |
| Przychody rozliczane w czasie                                     | -                                  | 74                          | 74                                  | (71)                             |
| Odpisy aktualizujące zapasy                                       | 312                                | 234                         | (78)                                | (39)                             |
| Odpisy aktualizujące należności                                   | 49                                 | 8                           | (41)                                | 8                                |
| Ujemne różnice kursowe  | -                                  | 103                         | 103                                 | (84)                             |
| Rezerwy na koszty   | 1 365                              | 1 541                       | 176                                 | (1 282)                          |
| <b>Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego</b>                 | <b>1 726</b>                       | <b>1 960</b>                | <b>234</b>                          | <b>(1 444)</b>                   |
| <b>Aktywa z tytułu podatku (rezerwa z tytułu podatku) netto</b>   | <b>1 179</b>                       | <b>1 282</b>                |                                     |                                  |
| <b>Obciążenie wyniku z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b> |                                    |                             | <b>103</b>                          | <b>(933)</b>                     |

## NOTA 10. DYWIDENDY ZADEKLAROWANE I WYPŁACONE W OKRESIE

### Dywidendy wypłacone i zadeklarowane

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło w dniu 27.05.2011 roku uchwałę o przeznaczeniu części zysku spółki przejętej ATM Systemy Informatyczne Sp. z o.o. za 2010 roku tj. kwoty 4 000 000 zł na wypłatę dywidendy, co oznacza, że na jedną akcję przypadło 4,05 zł. Liczba akcji objętych dywidendą wyniosła 986 773 akcje. Dzień dywidendy został ustalony na 27.05.2011 roku, a termin wypłaty dywidendy na 1.07.2011 roku.

Spółka nie ma przyjętej polityki dywidendy. Polityka Zarządu w zakresie wypłaty dywidendy odpowiadać będzie sytuacji ekonomicznej Spółki oraz ogólnej sytuacji gospodarczej. Każdorazowo po zakończeniu roku obrotowego Zarząd dokonywać będzie oceny sytuacji i w oparciu o tę ocenę podejmie decyzję odnośnie rekomendacji wypłaty dywidendy lub pozostawienia zysku w Spółce. Zarząd przedstawiając Walnemu Zgromadzeniu rekomendację co do podziału zysku netto kierować się będzie wielkością wypracowanego zysku oraz planami inwestycyjnymi Spółki.

Podczas najbliższego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Zarząd rekomendował będzie wypłatę części zysku Spółki przypadającego za rok 2011. Ostateczna wysokość rekomendowanej dywidendy zostanie przedstawiona przez Zarząd bezpośrednio przed Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniem.

## NOTA 11. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

|  | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2011</u> | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2010</u> |
|--|---|---|
| Koszty prac rozwojowych  | 151                                       | 97  |
| Koncesje oraz licencje   | 2 654                                     | 1 689                                     |
| Inne wartości niematerialne i prawne                                     | 841                                       | 841                                       |
|  | <u>2 805</u>                              | <u>2 529</u>                              |
| W tym:   |   |   |
| Wartości niematerialne użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego | 273                                       | -   |

Koncesje oraz licencje obejmują przede wszystkim licencje na systemy komputerowe oraz oprogramowanie narzędziowe, wykorzystywane w działalności Grupy.

Na dzień 31 grudnia 2011 roku wartości niematerialne nie były objęte jakimikolwiek odpisami z tytułu trwałej utraty wartości.

Zmiany wartości netto wartości niematerialnych zostały przedstawione w poniższych tabelach.

### Zmiany w stanie wartości niematerialnych za okres 1 stycznia – 31 grudnia 2011 roku

|  | <u>Koszty</u><br><u>zakończonych</u><br><u>prac</u><br><u>rozwojowych</u> | <u>Koncesje</u><br><u>licencje</u><br><u>oprogramowanie</u> | <u>Wartość firmy</u> | <u>Inne wartości</u><br><u>niematerialne</u> | <u>Razem</u> |
|--|---|---|----------------------|--|--------------|
| <b>Wartość brutto</b>                  |   |   |                      |  |              |
| <b>Stan na 1 stycznia 2011 roku</b>    | <b>97</b>   | <b>3 822</b>  | -                    | <b>7</b>                                     | <b>3 926</b> |
| Zwiększenia:                           |   |   |                      |  |              |
| - nabycie                              | -   | 435   |                      |  | 435          |
| - leasing finansowy                    |   | 437   |                      |  | 437          |
| - wytworzenie we własnym zakresie      | 151   |   |                      |  | 151          |
| - nabyte w ramach połączenia jednostek | -   | -   | -                    | -  | -            |
| Zmniejszenia:                          |   |   |                      |  |              |
| - sprzedaż                             | -   | 12  | -                    | -  | 12           |
| - likwidacja                           | -   | -   | -                    | -  | -            |
| <b>Stan na 31 grudnia 2011 roku</b>    | <b>248</b>  | <b>4 682</b>  |                      | <b>7</b>                                     | <b>4 937</b> |

|  | <u>Koszty<br/>zakończonych<br/>prac<br/>rozwojowych</u> | <u>Koncesje<br/>licencje<br/>oprogramowanie</u> | <u>Wartość firmy</u> | <u>Inne wartości<br/>niematerialne</u> | <u>Razem</u> |
|--|---|---|----------------------|--|--------------|
| <b>Umorzenie</b>                       |   |   |                      |  |              |
| <b>Stan na 1 stycznia 2011 roku</b>    | <b>97</b>   | <b>1 293</b>                                    | <b>-</b>             | <b>7</b>                               | <b>1 397</b> |
| Zwiększenia:                           |   |   |                      |  |              |
| - amortyzacja                          | -   | 736   | -                    | -                                      | 736          |
| - trwała utrata wartości               | -   | -   | -                    | -                                      | -            |
| - nabyte w ramach połączenia jednostek | -   | -   | -                    | -                                      | -            |
| Zmniejszenia:                          |   |   |                      |  |              |
| - sprzedaż i likwidacja                | -   | 1   | -                    | -                                      | 1            |
| <b>Stan na 31 grudnia 2011 roku</b>    | <b>97</b>   | <b>2 028</b>                                    | <b>-</b>             | <b>7</b>                               | <b>2 132</b> |
| <b>Netto na 31 grudnia 2011 roku</b>   | <b>151</b>  | <b>2 654</b>                                    | <b>-</b>             | <b>-</b>                               | <b>2 805</b> |

## Zmiany w stanie wartości niematerialnych za okres 1 stycznia – 31 grudnia 2010 roku

|                                     | <u>Koszty<br/>zakończonych<br/>prac<br/>rozwojowych</u> | <u>Koncesje<br/>licencje<br/>oprogramowanie</u> | <u>Wartość firmy</u> | <u>Inne wartości<br/>niematerialne</u> | <u>Razem</u> |
|-------------------------------------|---|---|----------------------|--|--------------|
| <b>Wartość brutto</b>               |   |   |                      |  |              |
| <b>Stan na 1 stycznia 2010 roku</b> | <b>97</b>   | <b>2 971</b>                                    | <b>-</b>             | <b>7</b>                               | <b>3 075</b> |
| Zwiększenia:                        |   |   |                      |  |              |
| - nabycie                           | -   | 859   | -                    | -                                      | 859          |
| - wytworzenie we własnym zakresie   | -   | -   | -                    | -                                      | -            |
| Zmniejszenia:                       |   |   |                      |  |              |
| - sprzedaż                          | -   | -   | -                    | -                                      | -            |
| - likwidacja                        | -   | -   | -                    | 8                                      | -            |
| <b>Stan na 31 grudnia 2010 roku</b> | <b>97</b>   | <b>3 822</b>                                    | <b>-</b>             | <b>7</b>                               | <b>3 926</b> |

|                                      | <u>Koszty<br/>zakończonych<br/>prac<br/>rozwojowych</u> | <u>Koncesje<br/>licencje<br/>oprogramowanie</u> | <u>Wartość firmy</u> | <u>Inne wartości<br/>niematerialne</u> | <u>Razem</u> |
|--------------------------------------|---|---|----------------------|--|--------------|
| <b>Umorzenie</b>                     |   |   |                      |  |              |
| <b>Stan na 1 stycznia 2010 roku</b>  | <b>97</b>   | <b>641</b>                                      | -                    | <b>7</b>                               | <b>745</b>   |
| Zwiększenia:                         |   |   |                      |  |              |
| - amortyzacja                        | -   | 660   | -                    | -                                      | 660          |
| - trwała utrata wartości             | -   | -   | -                    | -                                      | -            |
| Zmniejszenia:                        |   |   |                      |  |              |
| - sprzedaż i likwidacja              | -   | 8   | -                    | -                                      | 8            |
| <b>Stan na 31 grudnia 2010 roku</b>  | <b>97</b>   | <b>1 293</b>                                    | -                    | <b>7</b>                               | <b>1 397</b> |
| <b>Netto na 31 grudnia 2010 roku</b> | <b>-</b>  | <b>2 529</b>                                    | -                    | <b>0</b>                               | <b>2 529</b> |

## NOTA 12. ŚRODKI TRWAŁE

|   | <u>Koniec okresu<br/>31/12/2011</u> | <u>Koniec okresu<br/>31/12/2010</u> |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Środki trwałe   |                                     |                                     |
| Grunty  | 626                                 | 634                                 |
| Budynki i budowle   | 1 740                               | 1 791                               |
| Maszyny i urządzenia  | 5 132                               | 3 285                               |
| Środki transportu   | 1 393                               | 1 562                               |
| Pozostałe   | 43                                  | 54                                  |
| Środki trwałe w budowie   | 9 841                               | 7 117                               |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie                             | 54                                  | -                                   |
|   | <b>18 829</b>                       | <b>14 443</b>                       |
| W tym:  |                                     |                                     |
| Środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego | 5 127                               | 5 272                               |

Spółka nie posiada zobowiązań w stosunku do Skarbu Państwa z tytułu przeniesienia prawa własności nieruchomości.

Spółka użytkuje środki trwałe, na podstawie umów leasingu finansowego. Przedmiotem tych umów są:

- środki transportu w wartości 1 362 tys. PLN netto,
- maszyny i urządzenia w wartości 3 765 tys. PLN netto

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego ujmowane są w bilansie jako pozostałe zobowiązania finansowe i wykazywane w podziale na część krótko- i długoterminową. Szczegółowe informacje na temat istotnych umów leasingu finansowego zawarte zostały w Nocie 24.

Na dzień 31 grudnia 2011 roku środki trwałe nie były objęte jakimikolwiek odpisami z tytułu trwałej utraty wartości.

Zmiany w wartości środków trwałych zostały przedstawione w poniższych tabelach.

**Zmiany w stanie środków trwałych za okres 1 stycznia – 31 grudnia 2011 rok**

|                                      | Grunty     | Budynki<br>i budowle | Maszyny<br>i urządzenia | Środki<br>transportu | Pozostałe | Środki trwałe w<br>budowie | Razem         |
|--------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-----------|----------------------------|---------------|
| <b>Wartość brutto</b>                |            |                      |                         |                      |           |                            |               |
| <b>Stan na 1 stycznia 2011 roku</b>  | <b>662</b> | <b>2 001</b>         | <b>5 191</b>            | <b>3 113</b>         | <b>91</b> | <b>7 117</b>               | <b>18 175</b> |
| Zwiększenia:                         |            |                      |                         |                      |           |                            |               |
| - nabycie                            | -          | -                    | 494                     | -                    | -         | 5 390                      | 5 884         |
| - leasing finansowy                  | -          | -                    | 2 933                   | 360                  | -         | -                          | 3 293         |
| - inne                               | -          | -                    | -                       | -                    | -         | -                          | -             |
| Zmniejszenia:                        |            |                      |                         |                      |           |                            |               |
| - sprzedaż                           | -          | -                    | 237                     | 18                   | -         | -                          | 255           |
| - likwidacja                         | -          | -                    | 38                      | 1                    | -         | -                          | 39            |
| - inne                               | -          | -                    | -                       | -                    | -         | 2 666                      | 2 666         |
| <b>Stan na 31 grudnia 2011 roku</b>  | <b>662</b> | <b>2 001</b>         | <b>8 343</b>            | <b>3 454</b>         | <b>91</b> | <b>9 841</b>               | <b>24 392</b> |
| <b>Umorzenie</b>                     |            |                      |                         |                      |           |                            |               |
| <b>Stan na 1 stycznia 2011 roku</b>  | <b>28</b>  | <b>210</b>           | <b>1 906</b>            | <b>1 551</b>         | <b>37</b> | <b>-</b>                   | <b>3 732</b>  |
| Zwiększenia:                         |            |                      |                         |                      |           |                            |               |
| - amortyzacja                        | 8          | 51                   | 1 365                   | 529                  | 11        | -                          | 1 964         |
| - trwała utrata wartości             | -          | -                    | -                       | -                    | -         | -                          | -             |
| Zmniejszenia:                        |            |                      |                         |                      |           |                            |               |
| - sprzedaż i likwidacja              | -          | -                    | 60                      | 19                   | -         | -                          | 79            |
| - inne                               | -          | -                    | -                       | -                    | -         | -                          | -             |
| <b>Stan na 31 grudnia 2011 roku</b>  | <b>36</b>  | <b>261</b>           | <b>3 211</b>            | <b>2 061</b>         | <b>48</b> | <b>-</b>                   | <b>5 617</b>  |
| <b>Netto na 31 grudnia 2011 roku</b> | <b>626</b> | <b>1 740</b>         | <b>5 132</b>            | <b>1 393</b>         | <b>43</b> | <b>9 841</b>               | <b>18 775</b> |

**Zmiany w stanie środków trwałych za okres 1 stycznia – 31 grudnia 2010 rok**

|                                      | Grunty     | Budynki<br>i budowle | Maszyny<br>i urządzenia | Środki<br>transportu | Pozostałe | Środki trwałe w<br>budowie | Razem         |
|--------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-----------|----------------------------|---------------|
| <b>Wartość brutto</b>                |            |                      |                         |                      |           |                            |               |
| <b>Stan na 1 stycznia 2010 roku</b>  | <b>662</b> | <b>2 001</b>         | <b>2 358</b>            | <b>2 389</b>         | <b>82</b> | <b>6 767</b>               | <b>14 259</b> |
| Zwiększenia:                         |            |                      |                         |                      |           |                            |               |
| - nabycie                            | -          | -                    | 2 100                   | 68                   | 9         | -                          | 2 177         |
| - leasing finansowy                  | -          | -                    | 1 327                   | 746                  | -         | -                          | 2 073         |
| - inne                               | -          | -                    | -                       | -                    | -         | 350                        | 350           |
| Zmniejszenia:                        |            |                      |                         |                      |           |                            |               |
| - sprzedaż                           | -          | -                    | -                       | 22                   | -         | -                          | 22            |
| - likwidacja                         | -          | -                    | 49                      | -                    | -         | -                          | 49            |
| - inne                               | -          | -                    | 545                     | 68                   | -         | -                          | 613           |
| <b>Stan na 31 grudnia 2010 roku</b>  | <b>662</b> | <b>2 001</b>         | <b>5 191</b>            | <b>3 113</b>         | <b>91</b> | <b>7 117</b>               | <b>18 175</b> |
| <b>Umorzenie</b>                     |            |                      |                         |                      |           |                            |               |
| <b>Stan na 1 stycznia 2010 roku</b>  | <b>20</b>  | <b>159</b>           | <b>1 017</b>            | <b>1 106</b>         | <b>27</b> | <b>-</b>                   | <b>2 329</b>  |
| Zwiększenia:                         |            |                      |                         |                      |           |                            |               |
| - amortyzacja                        | 8          | 51                   | 1 444                   | 530                  | 10        | -                          | 2 043         |
| - trwała utrata wartości             | -          | -                    | -                       | -                    | -         | -                          | -             |
| Zmniejszenia:                        |            |                      |                         |                      |           |                            |               |
| - sprzedaż i likwidacja              | -          | -                    | 26                      | 22                   | -         | -                          | 48            |
| - inne                               | -          | -                    | 529                     | 63                   | -         | -                          | 592           |
| <b>Stan na 31 grudnia 2010 roku</b>  | <b>28</b>  | <b>210</b>           | <b>1 906</b>            | <b>1 551</b>         | <b>37</b> | <b>-</b>                   | <b>3 732</b>  |
| <b>Netto na 31 grudnia 2010 roku</b> | <b>634</b> | <b>1 791</b>         | <b>3 285</b>            | <b>1 562</b>         | <b>54</b> | <b>7 117</b>               | <b>14 443</b> |

### NOTA 13. AKTYWA FINANSOWE

#### UDZIAŁY I AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

Spółka ATM Systemy Informatyczne S.A. nie posiada udziałów i akcji jednostek podporządkowanych..

#### POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

|                                     | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2011</u> | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2010</u> |
|-------------------------------------|---|---|
| Udziały w podmiotach pozostałych    | 80  | 80  |
| Odpisy z tytułu utraty wartości (-) | -   | -   |
|                                     | <u>80</u>                                 | <u>80</u>                                 |

Spółka nie udzieliła pożyczek .

### NOTA 14. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

|                                    | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2011</u> | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2010</u> |
|------------------------------------|---|---|
| Opłacone z góry koszty serwisu     | 216                                       | 185                                       |
| Koszt Programu Motywacyjnego       | 62  | 151                                       |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 44  | -   |
| Pozostałe                          | 42  | 23  |
|                                    | <u>364</u>                                | <u>359</u>                                |
| w tym, płatne w okresie:           |   |   |
| od 1 do 2 lat                      | 325                                       | 297                                       |
| od 3 lat do 5 lat                  | 39  | 62  |
| powyżej 5 lat                      | -   | -   |

### NOTA 15. ZAPASY

|                      | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2011</u> | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2010</u> |
|----------------------|---|---|
| Materiały            | 2 167                                     | 3 689                                     |
| Produkcja w toku     | 6 408                                     | 2 459                                     |
| Towary               | 4 637                                     | 19 699                                    |
| Odpisy aktualizujące | (302)                                     | (1 164)                                   |
|                      | <u>12 910</u>                             | <u>24 683</u>                             |

Zapasy wyceniane są według zasad przedstawionych w Nocie 2. Skutki utworzenia oraz odwrócenia odpisów aktualizujących odnoszone są w koszt własny sprzedaży, jako koszt zużytych zapasów.

## NOTA 16. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

|  | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2011</u> | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2010</u> |
|--|---|---|
| Należności handlowe od jednostek powiązanych | 29 278                                    | 53 272                                    |
| Należności handlowe od jednostek pozostałych | 31 546                                    | 21 999                                    |
| Należności z tytułu podatków                 | 1 351                                     | 1 754                                     |
| Zaliczki przekazane                          | 14  | -   |
| Pozostałe należności                         | 45  | 240                                       |
| Należności dochodzone na drodze sądowej      | 95  | 46  |
| Odpisy aktualizujące                         | (257)                                     | (90)                                      |
|  | <u><b>62 072</b></u>                      | <u><b>77 221</b></u>                      |

Warunki handlowe z podmiotami powiązanymi przedstawione zostały w Nocie 26. Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie od 14 do 60 dni. Należności dochodzone na drodze sądowej obejmowane są w 100% odpisem.

Wartość godziwa należności handlowych i pozostałych nie różni się istotnie od ich wartości księgowych wykazanych w bilansie.

### Analiza wiekowa należności handlowych

|                          | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2011</u> | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2010</u> |
|--------------------------|---|---|
| bieżące, z tego:         | 57 487                                    | 64 102                                    |
| od jednostek powiązanych | 29 001                                    | 42 487                                    |
| od jednostek pozostałych | 28 486                                    | 21 615                                    |
| przeterminowane, z tego: | 3 337                                     | 11 169                                    |
| od jednostek powiązanych | 278                                       | 10 785                                    |
| do 180                   | 245                                       | 10 722                                    |
| 180 – 360                | 33  | 63  |
| powyżej 360              | -   | -   |
| od jednostek pozostałych | 3 059                                     | 384                                       |
| do 180                   | 3 012                                     | 374                                       |
| 180 – 360                | 47  | 10  |
| powyżej 360              | -   | -   |
|                          | <u><b>60 824</b></u>                      | <u><b>75 271</b></u>                      |

### Analiza zmian odpisów na należności

|                      | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2011</u> | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2010</u> |
|----------------------|---|---|
| Bilans otwarcia      | <b>90</b>                                 | <b>194</b>                                |
| Zwiększenia, w tym:  | 211                                       | 21  |
| - Utworzenie         | 211                                       | 21  |
| Zmniejszenia, w tym: | 44  | 125                                       |
| - Rozwiązanie        | 12  | 2   |
| - Wykorzystanie      | 32  | 123                                       |
| Bilans zamknięcia    | <u><b>257</b></u>                         | <u><b>90</b></u>                          |



**Analiza wiekowa należności dochodzonych na drodze sądowej**

|                          | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2011</u> | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2010</u> |
|--------------------------|---|---|
| od jednostek pozostałych | -   | -   |
| powyżej 360              | 50  | 22  |
| powyżej 720              | 45  | 24  |
|                          | <u>95</u>                                 | <u>46</u>                                 |

**NOTA 17.****INNE AKTYWA OBROTOWE oraz INNE NALEŻNOŚCI FINANSOWE**

| <b>INNE AKTYWA OBROTOWE</b>                               | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2011</u> | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2010</u> |
|---|---|---|
| Opłacone koszty serwisu                                   | 1 155                                     | 855                                       |
| Ubezpieczenia majątkowe                                   | 133                                       | 192                                       |
| Koszt Programu Motywacyjnego                              | 89  | 160                                       |
| Usługi podwykonawców związane z przyszłymi<br>przychodami | 149                                       | 786                                       |
| Rozliczenie przychodów                                    | -   | 735                                       |
| Pozostałe   | 28  | 34  |
|   | <u>1 554</u>                              | <u>2 762</u>                              |

Inne aktywa obrotowe obejmują wydatki związane z kosztami przyszłych okresów. W szczególności są to poniesione z góry opłaty za usługi. Aktywa te rozliczane są w koszty działalności zgodnie z upływem czasu, z uzyskaniem przychodu lub wielkością świadczeń w zależności od ich charakteru.

| <b>INNE NALEŻNOŚCI FINANSOWE</b>                        | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2011</u> | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2010</u> |
|---|---|---|
| Wycena transakcji forward otwartych na koniec<br>okresu | 471                                       | 510                                       |
|   | <u>471</u>                                | <u>510</u>                                |

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2011 roku Spółka posiadała otwarte transakcje terminowe typu forward:

- W Banku BNP Paribas Bank Polska S.A. na łączną kwotę 932 626,57 USD z terminem realizacji styczeń - luty 2012 roku oraz na kwotę 65 500 EUR z terminem realizacji kwiecień 2012 roku.
- W BRE Bank SA na łączną kwotę 4 012 955,73 USD i 579 379,63 EUR z terminem realizacji styczeń – kwiecień 2011 roku.

Spółka podjęła decyzję o zawarciu powyższych umów w toku podstawowej działalności w celu realizacji swoich zobowiązań z tytułu dostaw i usług. Wycena wymienionych kontraktów wpłynęła na podwyższenie wyniku finansowego Spółki o 471 tys. PLN. W 2011 roku wycena transakcji forward zmniejszyła wynik finansowy Spółki o 39 tys. PLN.

## NOTA 18. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

|  | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2011</u> | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2010</u> |
|--|---|---|
| Środki pieniężne w kasie                 | 17  | 46  |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 12 565                                    | 1 006                                     |
| Lokaty krótkoterminowe                   | 3 412                                     | 16 338                                    |
|  | <u><b>15 994</b></u>                      | <u><b>17 390</b></u>                      |

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość uzależniona jest od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są deponowane na różne okresy, od jednego dnia do 3 miesięcy, w zależności od aktualnego zapotrzebowania na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych.

Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów jest równa ich wartości bilansowej.

## NOTA 19. KAPITAŁ WŁASNY

### Kapitał podstawowy

|                                | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2011</u> | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2010</u> |
|--------------------------------|---|---|
| Zarejestrowany kapitał akcyjny | 987                                       | 1 533                                     |
|                                | <u><b>987</b></u>                         | <u><b>1 533</b></u>                       |

Zarejestrowany kapitał podstawowy obejmuje:

| <u>Seria</u>                              | <u>Liczba akcji</u> | <u>Wartość nominalna</u> | <u>Data rejestracji</u> | <u>Sposób pokrycia</u>                         | <u>Rodzaj akcji</u> |
|---|---------------------|--------------------------|-------------------------|--|---------------------|
| A   | 1 524 000           | 304 800                  | 05.01.2009              | udziały w KLK Sp. z o.o.                       | Zwykłe              |
| B   | 1 143 000           | 228 600                  | 05.01.2009              | udziały w KLK Sp. z o.o.                       | Zwykłe              |
| C   | 2 266 865           | 453 373                  | 03.01.2011              | przejęcie ATM Systemy Informatyczne Sp. z o.o. | Zwykłe              |
| Wartość nominalna jednej akcji w złotych: |                     |                          |                         |  | <u><u>0,20</u></u>  |

### Struktura właścicielska

Struktura właścicielska kapitału podstawowego ATM Systemy Informatyczne S.A. na dzień 31 grudnia 2011 roku przedstawia się następująco:

| <u>Akcjonariusz</u> | <u>Liczba akcji</u><br><u>31/12/2011</u> | <u>%</u>              |
|---------------------|--|-----------------------|
| ATM SA              | 4 933 865                                | 100,00%               |
|                     | <u><u>4 933 865</u></u>                  | <u><u>100,00%</u></u> |

**Kapitały rezerwowe**

Spółka może tworzyć kapitał rezerwowy. Zgodnie ze statutem na kapitał rezerwowy może być przeznaczony zysk spółki.

**Zyski zatrzymane**

|  | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2011</u> | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2010</u> |
|--|---|---|
| Zyski zatrzymane z lat poprzednich, w tym:   |   |   |
| - Kapitał zapasowy tworzony ustawowo         | 329                                       | 178                                       |
| - Z podziału zysku z lat poprzednich         | 19 882                                    | 13 867                                    |
| - Zyski (straty) z tytułu implementacji MSSF | 428                                       | 428                                       |
| Korekta kapitału na skutek połączenia spółek | 546                                       | -   |
| Zysk (strata) bieżącego okresu               | 5 501                                     | 10 167                                    |
| Inne   | 401                                       | 291                                       |
|  | <u>27 087</u>                             | <u>24 931</u>                             |

**NOTA 20.**  
**POŻYCZKI I KREDYTY BANKOWE**

|                 | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2011</u> | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2010</u> |
|-----------------|---|---|
| Kredyty bankowe | 3 235                                     | 5 435                                     |
| Pożyczki        | -   | -   |
|                 | <u>3 235</u>                              | <u>5 435</u>                              |

**Podział walutowy kredytów**

|                         | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2011</u> | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2010</u> |
|-------------------------|---|---|
| Kredyty w złotych (PLN) | 3 235                                     | 5 435                                     |
| Kredyty w EURO (EUR)    | -   | -   |
|                         | <u>3 235</u>                              | <u>5 435</u>                              |

**Średnie stopy oprocentowania kredytów**

|                                     | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2011</u> | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2010</u> |
|-------------------------------------|---|---|
| Kredyty bankowe w rachunku bieżącym | 5,78%                                     | 5,48%                                     |
| Kredyty bankowe w złotych           | 6,67%                                     | 7,12%                                     |

Szczegółowe informacje na temat zadłużenia z tytułu ww. kredytów zostały przedstawione w tabelach poniżej.

## Specyfikacja zobowiązań z tytułu kredytów bankowych na 31 grudnia 2011 roku

| Kredytodawca                                       | Wartość bazowa kredytu          |                                |               | Część krótkoterminowa      |                                | Część długoterminowa       |                                | Oprocentowanie             | Termin spłaty | Zabezpieczenie   |
|--|---------------------------------|--------------------------------|---------------|----------------------------|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------|----------------------------|---------------|--|
|  | <u>Kwota kredytu w tys. PLN</u> | <u>Kwota kredytu w walucie</u> | <u>Waluta</u> | <u>Kwota kredytu w PLN</u> | <u>Kwota kredytu w walucie</u> | <u>Kwota kredytu w PLN</u> | <u>Kwota kredytu w walucie</u> |                            |               |  |
| BNP Paribas Polska SA (kredyt w rachunku bieżącym) | 10 000                          | -                              | -             | 31                         | -                              | -                          | -                              | WIBOR 1M plus marża banku  | 12.10.2012    | - weksel in blanco;<br>- cesja generalna istniejących i przyszłych należności handlowych;<br>- oświadczenie o poddaniu się egzekucji.  |
| BRE Bank SA (kredyt w rachunku bieżącym)           | 15 000                          | -                              | -             | 17                         | -                              | -                          | -                              | WIBOR O/N plus marża banku | 30.05.2012    | - hipoteka umowna łączna na nieruchomości do kwoty 22 500 tys. PLN;<br>-weksel In blanco z deklaracją wekslową.  |
| BRE Bank SA (kredyt inwestycyjny)                  | 3 595                           | -                              | -             | 731                        | -                              | 1 158                      | -                              | WIBOR 1M plus marża banku  | 25.07.2014    | - hipoteka zwykła w kwocie 3595 tys. PLN oraz hipoteka kaucyjna do kwoty 300 tys. PLN;<br>- weksel własny in blanco;<br>- cesja wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej       |
| BRE Bank SA (kredyt inwestycyjny)                  | 6 000                           | -                              | -             | 353                        | -                              | 945                        | -                              | WIBOR 1M plus marża banku  | 31.12.2020    | - hipoteka umowna łączna na nieruchomości do kwoty 9 000 tys. PLN;<br>-weksel In blanco z deklaracją wekslową;<br>- cesja przyszłych wierzytelności od najemców nieruchomości. |
|  | <b>34 595</b>                   | <b>-</b>                       |               | <b>1 132</b>               | <b>-</b>                       | <b>2 103</b>               | <b>-</b>                       |                            |               |  |

## NOTA 21. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Na dzień 31 grudnia 2011 roku Spółka nie posiadała rezerw na zobowiązania.

## NOTA 22. DŁUGOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA

|  | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2011</u> | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2010</u> |
|--|---|---|
| Zobowiązania z tytułu dostaw - wobec jednostek powiązanych | -   | 393                                       |
| Zobowiązania z tytułu dostaw - wobec pozostałych jednostek | 37  | -   |
| Inne   | <u>55</u>                                 | <u>5</u>                                  |
|  | <u><b>92</b></u>                          | <u><b>398</b></u>                         |
| w tym wymagalne:   |   |   |
| od 1 do 2 lat  | 68  | 118                                       |
| od 3 lat do 5 lat  | 24  | 280                                       |
| powyżej 5 lat  | -   | -   |

## NOTA 23. KRÓTKOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA

|   | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2011</u> | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2010</u> |
|---|---|---|
| Zobowiązania handlowe wobec jednostek powiązanych                 | 1 189                                     | 9 831                                     |
| Zobowiązania handlowe wobec jednostek pozostałych                 | 59 382                                    | 70 809                                    |
| Zobowiązania z tytułu z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych | 9 477                                     | 14 378                                    |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                 | 1 071                                     | 1 363                                     |
| Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe, w tym:       | 7 183                                     | 7 691                                     |
| - rozliczenia z tytułu zaległych urlopów                          | 299                                       | 169                                       |
| - rozliczenia z tytułu nie zafakturowanych kosztów                | 5 791                                     | 6 753                                     |
| - przychody przyszłych okresów                                    | 1 073                                     | 750                                       |
| - pozostałe zobowiązania  | <u>20</u>                                 | <u>19</u>                                 |
|   | <u><b>78 302</b></u>                      | <u><b>104 072</b></u>                     |

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie od 7 do 90 dni.

W 2011 roku głównym dostawcą towarów i usług stała się firma CISCO – zakupy od tej firmy to 42% ogółu dostaw. Ze względu na to i stabilną pozycję Cisco jako lidera rynku technologii informatycznych na świecie oraz wysoce pozytywny rozwój współpracy wsparty także koniecznością jej certyfikacji, ocenia się ww. uzależnienie jako nie niosące formalnego ryzyka koncentracji dostawców. Zobowiązania wobec firmy CISCO na dzień 31.12.2011 roku wynoszą 26 626 tys. PLN.

## NOTA 24. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Pozostałe zobowiązania finansowe obejmują zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i z tytułu faktoringu. Szczegółowe informacje na temat tych zobowiązań zostały zaprezentowane poniżej.

|  | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2011</u> | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2010</u> |
|--|---|---|
| Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu    | 3 555                                     | 1 729                                     |
| <b>Razem długoterminowe</b>                      | <b>3 555</b>                              | <b>1 729</b>                              |
| Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu   | 2 537                                     | 1 253                                     |
| Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu faktoringu | -   | 16  |
| <b>Razem krótkoterminowe</b>                     | <b>2 537</b>                              | <b>1 417</b>                              |
| <b>Razem zobowiązania finansowe</b>              | <b>6 092</b>                              | <b>3 146</b>                              |

|   | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2011</u> | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2010</u> |
|---|---|---|
| Wartość zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wymagalnych w ciągu:               |   |   |
| - jednego roku  | 2 881                                     | 1 435                                     |
| - dwóch do pięciu lat   | 3 862                                     | 1 836                                     |
| - powyżej 5 lat   | -   | -   |
|   | <b>6 743</b>                              | <b>3 271</b>                              |
| Przyszłe koszty odsetkowe (-)   | (651)                                     | (289)                                     |
| Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań   | <b>6 092</b>                              | <b>2 982</b>                              |
| w tym:  |   |   |
| Kwoty wymagane w ciągu kolejnych 12 m-cy (ujęte w zobowiązaniach krótkoterminowych) | 2 537                                     | 1 253                                     |
| Kwoty wymagane w okresie po 12 miesiącach w ciągu:                                  | 3 555                                     | 1 730                                     |
| - dwóch do pięciu lat   | 3 555                                     | 1 729                                     |
| - powyżej 5 lat   | -   | -   |

Przedmiotem umów leasingu finansowego są maszyny i urządzenia techniczne, środki transportu oraz licencje na oprogramowanie stanowiące wartości niematerialne i prawne. Na 31 grudnia 2011 roku Spółka była stroną 69 umów, w ramach których leasingowała aktywa o łącznej wartości netto 8 426 tys. PLN.

Na 31 grudnia 2010 roku Spółka była stroną 64 umów w ramach której leasingowała aktywa trwałe o łącznej wartości netto na ten dzień 3 325 tys. PLN.

Umowy nie przewidują warunkowych opłat leasingowych, jak również żadnego rodzaju sub-leasingu. W większości umów znajduje się klauzula co do opcji zakupu, po cenie umownej niższej od wartości godziwej przedmiotu leasingu. Umowy nie nakładają na leasingobiorcę żadnych restrykcji, za wyjątkiem płatności zobowiązań wynikających z rat leasingowych oraz ogólnych warunków właściwego użytkowania przedmiotu leasingu.

Umowy leasingu zawarte zostały na okres 24-60 miesięcy w PLN.

## NOTA 25. LEASING OPERACYJNY

### Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego – ATM SI sp. z o. o. jako leasingodawca

Spółka jako leasingodawca operacyjny nie jest stroną żadnej umowy

### Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego – ATM SI sp. z o. o. jako leasingobiorca

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym, Spółka jako leasingobiorca operacyjny była stroną umów, której przedmiotem był leasing samochodów oraz telefonii IP.

Umowa na leasing samochodów została zawarta na okres 5 lat. Płatności leasingowe rozłożone są na 60 rat miesięcznych. Łączna suma opłat w okresie umowy wynosi 1 557 tys PLN. W 2011 roku suma opłat wyniosła 401 tys. PLN. Po zakończeniu umowy Spółka jest uprawniona do zakupu Przedmiotu Umowy.

Według umowy, korzystającemu przysługuje prawo jej wypowiedzenia z 3 miesięcznym okresem wypowiedzenia.

Umowa na leasing telefonii IP została zawarta na okres 5 lat. Płatności leasingowe rozłożone są na 60 rat miesięcznych. Łączna suma opłat w okresie umowy wynosi 485 tys PLN. W 2011 roku suma opłat wyniosła 88 tys. PLN. Po zakończeniu umowy Spółka jest uprawniona do zakupu Przedmiotu Umowy.

## NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

### Należności Warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2011 roku i 31 grudnia 2010 roku nie wystąpiły należności warunkowe.

### Zobowiązania Warunkowe

|  | <u>Koniec</u><br><u>okresu</u><br><u>31/12/2011</u> | <u>Koniec</u><br><u>okresu</u><br><u>31/12/2010</u> |
|--|---|---|
| <b>Na rzecz jednostek powiązanych:</b>                               |   |   |
| - poręczenie weksli  | 19 678  | 13 386  |
| <b>Na rzecz jednostek pozostałych:</b>                               |   |   |
| 1. Otrzymane gwarancje bankowe:                                      |   |   |
| - na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu i gwarancje wadialne | 2 398   | 5 337   |
| 2. Zabezpieczenie na hipotece nieruchomości                          | 35 395  | 9 595   |
|  | <u>57 471</u>                                       | <u>28 318</u>                                       |

## NOTA 26. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

### Identyfikacja podmiotów powiązanych

#### 1. Podmioty powiązane ze Spółką

Spółka nie posiada udziałów w innych podmiotach, nie występuje również powiązanie poprzez Członków Zarządu. Jest spółką zależną od ATM SA.

Tabela poniżej przedstawia transakcje Spółki ATM SI sp. z o. o. z podmiotami Grupy Kapitałowej ATM SA.

| <u>Podmiot powiązany</u>      | <u>Rok</u>  | <u>Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych</u> | <u>Zakupy od podmiotów powiązanych</u> | <u>Należności od podmiotów powiązanych</u> | <u>Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</u> |
|-------------------------------|-------------|--|--|--|---|
| ATM SA                        | 2011        | 122 090  | 6 280                                  | 29 271                                     | 760   |
|                               | 2010        | 167 127  | 25 168                                 | 52 811                                     | 9 863   |
| inOne S.A.                    | 2011        | -  | -                                      | -  | -   |
|                               | 2010        | -  | 269                                    | -  | 3   |
| mPay International Sp. z o.o. | 2011        | -  | -                                      | -  | -   |
|                               | 2010        | -  | -                                      | -  | -   |
| Iloggo Sp. z o.o.             | 2011        | -  | -                                      | -  | -   |
|                               | 2010        | -  | -                                      | -  | -   |
| mPay S.A.                     | 2011        | 1  | 3                                      | -  | -   |
|                               | 2010        | 7  | 231                                    | -  | 20  |
| Sputnik Software sp. z o. o.  | 2011        | -  | -                                      | -  | -   |
|                               | 2010        | -  | -                                      | -  | -   |
| ATM Software sp. z o.o.       | 2011        | 52   | -                                      | 7  | 429   |
|                               | 2010        | -  | -                                      | -  | -   |
| Impulsy Sp. z o.o.            | 2011        | -  | -                                      | -  | -   |
|                               | 2010        | 379  | -                                      | 461  | -   |
| Linx Telecommunication B.V.   | 2011        | -  | -                                      | -  | -   |
|                               | 2010        | -  | -                                      | -  | -   |
| <b>Razem</b>                  | <b>2011</b> | <b>122 143</b>                                 | <b>6 283</b>                           | <b>29 278</b>                              | <b>1 189</b>                                    |
|                               | <b>2010</b> | <b>167 513</b>                                 | <b>25 668</b>                          | <b>53 272</b>                              | <b>9 886</b>                                    |

W ramach transakcji z podmiotami powiązаныmi w 2011 roku został utworzony odpis aktualizujący należności od ATM S.A. w wysokości 49 tys. zł. Nie zostały spisane żadne należności od podmiotów powiązanych.

## 2. Członkowie organów zarządzających i nadzorczych oraz bliscy członkowie ich rodzin

Innymi podmiotami powiązаныmi Spółki są członkowie organów zarządzających i nadzorczych (łącznie z kadrą kierowniczą), oraz osoby będące bliskimi członkami rodziny tych osób (tzn. partner życiowy i dzieci, dzieci partnera życiowego oraz osoby pozostające na utrzymaniu osoby lub jego partnera życiowego), oraz inne podmioty gospodarcze w których członkowie zarządu podmiotu dominującego pełnią funkcje zarządcze lub są ich udziałowcami.

### Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej

Wynagrodzenia kadry kierowniczej obejmuje wynagrodzenia członków Zarządu, Rady Nadzorczej oraz Dyrektorów Jednostki. Wynagrodzenia wypłacone tej grupie kadry w podziale na podstawowe rodzaje świadczeń prezentuje tabela poniżej:

|   | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2011</u> | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2010</u> |
|---|---|---|
| Krótkoterminowe świadczenia pracownicze         | 4 530                                     | 3 704                                     |
| Świadczenia po okresie zatrudnienia             | -   | 97  |
| Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy | -   | -   |
|   | <b>4 530</b>                              | <b>3 801</b>                              |



Krótkoterminowe świadczenia pracownicze przedstawione powyżej dotyczą:

|                                | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2011</u> | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2010</u> |
|--------------------------------|---|---|
| Zarząd                         | 2 164                                     | 1 717                                     |
| Rada Nadzorcza                 | -   | -   |
| Dyrektorzy i kadra kierownicza | 2 366                                     | 2 084                                     |
|                                | <u><b>4 530</b></u>                       | <u><b>3 801</b></u>                       |

Oprócz wyżej wymienionych wynagrodzeń dyrektorzy i kadra kierownicza są objęci Programem Motywacyjnym spółki dominującej. W okresach objętych niniejszym sprawozdaniem finansowym nie były na jej rzecz jak też na rzecz członków Zarządu udzielane pożyczki, gwarancje ani poręczenia.

## **NOTA 27. INSTRUMENTY FINANSOWE**

### **1. Zarządzanie ryzykiem kapitałowym**

Spółka zarządza kapitałem by zagwarantować, że będzie zdolna kontynuować działalność przy jednoczesnej maksymalizacji rentowności dzięki optymalizacji relacji zadłużenia do kapitału własnego.

W Spółce dokonuje się regularnego przeglądu struktury kapitałowej. W ramach tych przeglądów analizuje się koszty kapitału i ryzyko związane z poszczególnymi jego kategoriami. Głównymi składnikami podlegającymi ww. analizie są:

- środki pieniężne i ich ekwiwalenty – ujawnione w nocie 18,
- kredyty bankowe, ujawnione w nocie 20,
- kapitał, w tym, kapitały rezerwowe i zysk zatrzymany – ujawnione w notach nr 10 i 19.

### **2. Cele zarządzania ryzykiem finansowym**

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka należą kredyty bankowe (nota 20), umowy leasingu finansowego (nota 24), środki pieniężne i lokaty (nota 18). Głównym celem tych instrumentów jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki, zarządzanie ryzykiem płynności oraz doraźne inwestowanie nadwyżek płynnych środków pieniężnych. Spółka posiada także inne instrumenty finansowe, do których należą należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług (noty 14, 16, 22 oraz 23), które jednak powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Główne ryzyka wynikające z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko kredytowe i płynności oraz ryzyko stopy procentowej i ryzyko walutowe. Narażenie i źródła tych ryzyk zostały przedstawione w kolejnych punktach poniżej.

Spółka nie posiada aktywów i zobowiązań wycenianych w wartości godziwej, przeznaczonych do obrotu, wbudowanych i pochodnych instrumentów finansowych. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń jak również nie udzielała pożyczek i nie była stroną gwarancji finansowych.

W trakcie 2010 roku:

- nie dokonano żadnych reklasyfikacji pomiędzy kategoriami instrumentów finansowych w rozumieniu MSR 39,
- Spółka nie rozporządzała aktywami finansowymi w sposób uniemożliwiający usunięcie ich z bilansu pomimo przekazania ich stronie trzeciej,
- Spółka nie otrzymała żadnych aktywów finansowych i niefinansowych w ramach egzekucji zabezpieczenia swoich aktywów finansowych.

### 3. Znaczące zasady rachunkowości

Szczegółowy opis znaczących zasad rachunkowości i stosowanych metod, w tym kryteriów ujęcia, podstaw wyceny oraz zasad rozpoznawania przychodów i kosztów w odniesieniu do poszczególnych kategorii aktywów finansowych, zobowiązań finansowych i instrumentów kapitałowych ujawniono w notce nr 2 do sprawozdania finansowego.

### 4. Kategorie i klasy instrumentów finansowych

Aktywa i zobowiązania finansowe w podziale na kategorie (według MSR 39) przedstawiają się następująco:

|   | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2011</u> | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2010</u> |
|---|---|---|
| <b>Aktywa finansowe</b>   |   |   |
| Wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat       |   | -   |
| Instrumenty pochodne pozostające w powiązaniach zabezpieczających |   | -   |
| Inwestycje utrzymywane do zapadalności                            |   | -   |
| Należności własne (w tym środki pieniężne i ich ekwiwalenty)      | 78 742                                    | 95 165                                    |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży                            | 80  | 80  |
| <b>Zobowiązania finansowe</b>                                     |   |   |
| Wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat       |   | -   |
| Instrumenty pochodne pozostające w powiązaniach zabezpieczających |   | -   |
| Zobowiązania finansowe  | 80 503                                    | 105 374                                   |
| Umowy gwarancji finansowych                                       |   | -   |

Mając na uwadze, charakter i specyficzne cechy przedstawionych powyżej kategorii instrumentów finansowych, w ramach poszczególnych grup wyróżnia się następujące klasy instrumentów:

W ramach kategorii należności własnych

|   | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2011</u> | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2010</u> |
|---|---|---|
| Należności od jednostek powiązanych (Nota 16)                 | 29 278                                    | 53 272                                    |
| Należności od pozostałych jednostek krótkoterminowe (Nota 16) | 32 955                                    | 23 993                                    |
| Należności od pozostałych jednostek długoterminowe            | 44  | -   |
| Inne należności finansowe (Nota 17)                           | 471                                       | 510                                       |
| Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu                       | 80  | 80  |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (Nota 18)                  | 15 994                                    | 17 390                                    |
| <b>Razem</b>  | <b><u>78 822</u></b>                      | <b><u>95 245</u></b>                      |

W ramach zobowiązań finansowych

|  | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2011</u> | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2010</u> |
|--|---|---|
| Zobowiązania długoterminowe (Nota 22)                              | 37  | 393                                       |
| Zobowiązania z tytułu kredytów                                     | 3 235                                     | 5 435                                     |
| Zobowiązania wobec jednostek powiązanych krótkoterminowe (Nota 23) | 1 189                                     | 9 831                                     |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek krótkoterminowe (Nota 23) | 69 950                                    | 86 569                                    |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (Nota 24)               | 6 092                                     | 2 982                                     |
| Pozostałe zobowiązania finansowe (Nota 24)                         | -   | 164                                       |
| <b>Razem</b>   | <b><u>80 503</u></b>                      | <b><u>105 374</u></b>                     |

## 5. Wartość godziwa instrumentów finansowych

Według szacunków Zarządu wykazane powyżej wartości poszczególnych klas instrumentów finansowanych nie odbiegają znacząco od ich wartości godziwej.

## 6. Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe oznacza ryzyko, że kontrahent nie dopełni zobowiązań, co narazi Spółkę na straty finansowe. Spółka stosuje zasadę dokonywania transakcji wyłącznie z kontrahentami o sprawdzonej wiarygodności kredytowej. W razie potrzeby uzyskuje się stosowne zabezpieczenie jako narzędzie redukcji ryzyka strat finansowych z tytułu niedotrzymania warunków kontraktowych. Ekspozycja Spółki na ryzyko ratingów kredytowych kontrahentów podlega ciągłemu monitorowaniu, a zagregowana wartość zawartych transakcji rozkłada się na zatwierdzonych kontrahentów.

Spółka nie jest narażona na istotne ryzyko kredytowe wobec pojedynczego kontrahenta ani grupy kontrahentów o podobnych cechach. Nie występuje także koncentracja ryzyka związana z faktem istnienia jednego bądź grupy powiązanych odbiorców w zakresie której uzyskiwałaby przychody przekraczające 10% ogólnej kwoty przychodów.

Ryzyko kredytowe ograniczane jest przez Spółkę poprzez zawieranie transakcji wyłącznie z podmiotami o dobrej zdolności kredytowej, z którymi współpraca poprzedzona jest wewnętrznymi procedurami wstępnej weryfikacji. Ponadto poprzez bieżące monitorowanie stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalności należności nie jest znaczące.

W odniesieniu do aktywów finansowych Spółki, w tym środków pieniężnych, lokat oraz inwestycji w aktywa dostępne do sprzedaży, ryzyko Spółki wiąże się bezpośrednio z niemożnością dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja tego ryzyka równa jest wartości bilansowej danego instrumentu.

Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów finansowych wynoszą na dzień 31 grudnia 2011 roku 257 tys. PLN (90 tys. PLN na dzień 31 grudnia 2010 roku). Odpisy te dotyczą należności własnych od pozostałych jednostek, z czego 95 tys. PLN dotyczy należności, które Spółka dochodzi na drodze sądowej, zaś kwota 162 tys. PLN należności, które według szacunku Spółki obciążone są znaczącym prawdopodobieństwem nieściągalności.

Na 31 grudnia 2011 roku nie występowały pozycje aktywów finansowych, które objęte zostały renegocjacją warunków spłaty.

Na rzecz Spółki nie zostały poczynione żadne istotne zabezpieczenia z tytułu posiadanych przez nią aktywów finansowych.

## 7. Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko zmiany kursów walutowych, ponieważ w swojej działalności korzysta między innymi z dostaw sprzętu teleinformatycznego sprowadzanego do kraju z zagranicy. Koszty zakupów sprzętu są uzależnione od kursów walut obcych w stosunku do złotego w szczególności kursu euro i dolara. W celu ograniczenia ryzyka Spółka korzysta z instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem kursowym np. transakcji terminowych forward. W nocy 17 ujawniono informacje o transakcjach forward otwartych na dzień 31 grudnia 2011 roku. Zgodnie z polityką firmy zabezpieczane jest co najmniej 90% transakcji walutowych. Różnorodność stosowanych działań zabezpieczających powoduje dywersyfikację ryzyka kursowego. W ocenie Emitenta powyższe działania powodują, iż ewentualny wpływ niekorzystnych zmian kursu walut na wyniki finansowe Emitenta jest znacznie ograniczony.

Wartość bilansowa aktywów oraz zobowiązań finansowych Spółki w walutach obcych na dzień bilansowy dotyczy należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązań z tytułu zawartych umów leasingu. Wartości te przedstawiają się następująco:

|               | Zobowiązania handlowe | Zobowiązania leasingowe | Należności handlowe |
|---------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|
|               | 31/12/2011            | 31/12/2011              | 31/12/2010          |
| Waluta - EURO | 2 821                 | -                       | 324                 |
| Waluta - USD  | 30 793                | -                       | 688                 |
| Waluta - JPY  | -                     | -                       | -                   |
| Waluta - PLN  | 26 994                | 6 092                   | 59 856              |
| <b>Razem</b>  | <b>60 608</b>         | <b>6 092</b>            | <b>60 868</b>       |

Gdyby kurs w stosunku do kursu z wyceny bilansowej dla walut EURO i USD wzrósł o 10% przy utrzymaniu wszystkich innych zmiennych na stałym poziomie, wynik netto Spółki za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2011 roku byłby niższy o 3 260 tys. złotych, w tym o 250 tys. złotych niższy z tytułu aktywów i zobowiązań finansowych wyrażonych w EURO oraz 3 010 tys. złotych niższy z tytułu aktywów i zobowiązań finansowych wyrażonych w USD.

## 8. Ryzyko zmiany stóp procentowych

Spółka finansuje swoją działalność m.in. kapitałami obcymi poprzez pożyczki i kredyty bankowe. Istnieje zatem ryzyko zmian wysokości stóp procentowych Narodowego Banku Polskiego, których wielkość wpływa na koszt kredytu udzielanego przez banki komercyjne. Na dzień 31 grudnia 2011 roku Spółka posiadała zobowiązania z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek bankowych w wysokości 3 235 tys. złotych.

## 9. Ryzyko płynności

Spółka opracowała odpowiedni system zarządzania ryzykiem płynności dla potrzeb zarządzania funduszami krótko-, średnio- i długoterminowymi oraz zaspokojenia wymagań zarządzania płynnością. Spółka zarządza ryzykiem płynności utrzymując odpowiednią wielkość kapitału rezerwowego, wykorzystując oferty usług bankowych i rezerwowe linie kredytowe, monitorując stale prognozowane i rzeczywiste przepływy pieniężne oraz analizując profile zapadalności aktywów i zobowiązań finansowych.

Ryzyko płynności ograniczane jest przez Spółkę poprzez zawieranie transakcji wyłącznie z podmiotami o dobrej zdolności kredytowej, z którymi współpraca poprzedzona jest wewnętrznymi procedurami wstępnej weryfikacji. Ponadto poprzez bieżące monitorowanie stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalności należności nie jest znaczące.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Spółki, w tym środków pieniężnych, lokat oraz inwestycji w aktywa dostępne do sprzedaży, ryzyko Spółki wiąże się bezpośrednio z niemożnością dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja tego ryzyka równa jest wartości bilansowej danego instrumentu.

Wartość godziwa poszczególnych instrumentów finansowych nie odbiega na poszczególne dni bilansowe od wartości księgowych wykazanych w sprawozdaniu finansowym.

## **NOTA 28. ISTOTNE ZDARZENIA W OKRESIE**

W dniu 3 stycznia 2011 roku zostało zarejestrowane połączenie KLK S.A. z siedzibą w Katowicach ze spółką ATM Systemy Informatyczne Sp. z o. o., z siedzibą w Warszawie poprzez przejęcie całego majątku ATM Systemy Informatyczne Sp. z o. o. przez KLK S.A. Jednocześnie dokonano zmiany nazwy spółki z KLK S.A. na ATM Systemy Informatyczne S.A., a także przeniesiono siedzibę spółki do Warszawy. Uchwała o połączeniu została podjęta przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie KLK S.A. w dniu 27 grudnia 2010 roku. Wpis powyższych zmian w Krajowym Rejestrze Sądowym nastąpił w dniu 3 stycznia 2011 roku.

W dniu 9 sierpnia 2011 roku nastąpiła zmiana osoby pełniącej funkcję Prezesa Zarządu. Uchwałą Rady Nadzorczej z funkcji odwołany został Pan Roman Pawlina, a powołany w jego miejsce został Pan Roman Szwed.

W okresie, którego dotyczy sprawozdanie finansowe spółka kontynuowała wykonanie umowy zawartej w dniu 22 stycznia 2010 roku przez ATM S.A. z Centrum Projektów Informatycznych Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji. Przedmiotem umowy było m.in. zaprojektowanie, wykonanie, dostarczenie i wdrożenie ogólnopolskiej sieci teleinformatycznej dla potrzeb obsługi numeru alarmowego 112 (OST 112). Wartość umowy wyniosła 121 949 715,00 PLN, a termin wykonania umowy określono na 23 grudnia 2011 roku. Kontrakt ten w części integracyjnej był w całości realizowany przez ATM Systemy Informatyczne S.A. na zasadach podwykonawcy i przebiegał zgodnie z założeniami oraz przyjętym harmonogramem.

Ponadto, w omawianym okresie spółka realizowała umowę zawartą 15 listopada 2010 roku przez KLK S.A. (obecnie ATM Systemy Informatyczne S.A.) z ATM S.A. na budowę serwerowni F3. Wartość umowy wyniosła 35 247 055,88 PLN. Obiekt został oddany do użytku zgodnie z harmonogramem w trzecim kwartale 2011 roku.

## **NOTA 29. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU**

W związku z przeprowadzonym podziałem ATM S.A. przez wydzielenie Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa w postaci Pionu Usług Integratorskich (ZCP) i przeniesienie jej do ATM Systemy Informatyczne S.A. w dniu 23 lutego 2012 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę nr 3 w sprawie podziału ATM S.A. poprzez przeniesienie części majątku na ATM Systemy Informatyczne S.A. W ramach uchwały nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki z kwoty 986 773,00 zł (słownie: dziewięćset osiemdziesiąt sześć tysięcy siedemset siedemdziesiąt trzy) do kwoty 7 268 668,80 zł (słownie: siedem milionów dwieście sześćdziesiąt osiem tysięcy sześćset sześćdziesiąt osiem złotych 80/100) tj. o kwotę 6 281 895,80 zł (słownie: sześć milionów dwieście osiemdziesiąt jeden tysięcy osiemset dziewięćdziesiąt pięć złotych 80/100). Podwyższenie nastąpiło poprzez emisję 31 409 479 (słownie: trzydzieści jeden milionów czterysta dziewięć tysięcy czterysta siedemdziesiąt dziewięć) akcji zwykłych na okaziciela serii D. Akcje serii D zostały wydane akcjonariuszom ATM S.A., którzy z dniem wydzielenia stali się akcjonariuszami Spółki.

Na każdą posiadającą akcję ATM S.A., akcjonariusze ATM S.A. otrzymali jedną akcję ATM Systemy Informatyczne S.A.

W wyniku włączenia ZCP do ATM Systemy Informatyczne S.A., na dzień niniejszego sprawozdania Spółka tworzy własną grupę kapitałową wraz ze spółkami zależnymi ATM Software Sp. z o.o., Impulsy Sp. z o.o. oraz Sputnik Sp. z o.o.

- ATM Software Sp. z o.o. – gdzie Spółka posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym ATM Software Sp. z o.o. oraz 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Kapitał zakładowy ATM

Software Sp. z o.o. wynosi 500 000,00 zł. Przedmiotem działalności ATM Software Sp. z o.o. jest oferowanie autorskich rozwiązań, głównie oprogramowania aplikacyjnego, umożliwiających między innymi realizację innowacyjnych przedsięwzięć multimedialnych.

- Impulsy Sp. z o. o. – gdzie Spółka posiada 78,46% udziałów w kapitale zakładowym Impulsy Sp. z o. o. oraz 78,46% głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Kapitał zakładowy Impulsy Sp. z o.o. wynosi 130 000,00 zł. Przedmiotem działalności Impulsy Sp. z .o.o. jest sprzedaż i wdrażanie oraz opieka serwisowa systemów teleinformatycznych na potrzeby ochrony zdrowia.
- Sputnik Software Sp. z o. o. - gdzie Spółka posiada 60 % udziałów w kapitale zakładowym Sputnik Software Sp. z o. o. oraz 60% głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Kapitał zakładowy Sputnik Software Sp. z o.o. wynosi 250 000,00 zł. Przedmiotem działalności Sputnik Software Sp. z o.o. jest głównie produkcja oprogramowania i rozwiązań dla sektora publicznego, w szczególności dla jednostek samorządów lokalnych.

Wartość wnoszonego majątku zgodnie z wyceną na dzień 1 października 2011 roku wyniosła 30,6 mln zł.

W dniu 28 maja 2012 r. Spółka zadebiutowała na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych.

### **NOTA 30. WYNAGRODZENIE BIEGŁYCH REWIDENTÓW**

|                                  | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2011</u> | <u>Koniec okresu</u><br><u>31/12/2010</u> |
|----------------------------------|---|---|
| Badanie sprawozdania finansowego | 25  | 66  |
| Inne usługi                      | 42  | 4   |
|                                  | <u><b>67</b></u>                          | <u><b>70</b></u>                          |

**PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU:**

| <b>Imię i Nazwisko</b> | <b>Stanowisko/funkcja</b> | <b>Data</b>      | <b>Podpis</b> |
|------------------------|---------------------------|------------------|---------------|
| Roman Pawlina          | Prezes Zarządu            | 29-05-2012 ..... |               |
| Tomasz Dziubiński      | Wiceprezes Zarządu        | 29-05-2012 ..... |               |
| Iwona Bakula           | Członek Zarządu           | 29-05-2012 ..... |               |
| Andrzej Słodczyk       | Członek Zarządu           | 29-05-2012 ..... |               |

**PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH:**

|                  |                 |                  |  |
|------------------|-----------------|------------------|--|
| Marzena Kuśnierz | Główna Księgowa | 29-05-2012 ..... |  |
|------------------|-----------------|------------------|--|