

ESKIMOS SPÓŁKA AKCYJNA

UL. PODGÓRSKA 4

05-520 KONSTANCIN - JEZIORNA

Sprawozdanie finansowe

za okres

OD 1 STYCZNIA 2012 DO 31 GRUDNIA 2012

**Oświadczenie Kierownictwa
dla dokonujących oceny i zatwierdzenia sprawozdania finansowego
za rok 2012**

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Kierownictwo ESKIMOS S.A., z siedzibą w Konstancinie- Jeziornej, przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2012, na które składa się :

- Bilans,
- Rachunek zysków i strat,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
- Rachunek przepływów pieniężnych,
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Oświadczamy, iż posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność będącego przedmiotem oceny i zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

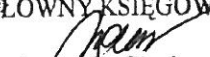
Naszym zdaniem sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa a księgi rachunkowe i sprawozdanie finansowe zawiera kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został uregulowany zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

W sprawozdaniu finansowym ujawniliśmy wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszych sprawozdań finansowych oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Sokółka dnia 01 marca 2013 r.

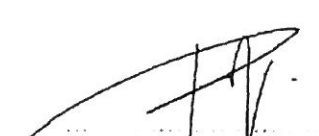
GLÓWNY KSIĘGOWY


Agnieszka Gieniusz
(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

ESKIMOS S.A.
05-520 Konstancin-Jeziorna
ul. Podgórska 4
NIP 532-13-68-306 REGON 012418701
KRS 0000285266

Prezes Zarządu
Stanisław Sulima


(Pieczęć i podpis)

Kierownik two jednostki

ESKIMOS S.A.
V-CE PREZES
Marek Kaniewski

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I PORÓWNYWALNYCH DANYCH FINANSOWYCH

1. FIRMA, FORMA PRAWNA I PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

Nazwa: ESKIMOS Spółka Akcyjna

Siedziba: ul. Podgórska 4 05 -520 Konstancin Jeziorna

Organ rejestrowy: Sąd Rejonowy dla M.ST. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział

Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000 285266.

Podstawowy przedmiot działalności Spółki: wszelka działalność wytwórcza, usługowa i handlowa na rachunek własny, osób trzecich, samodzielnie lub w kooperacji z podmiotami krajowymi lub zagranicznymi, a w szczególności:

- zamrażanie owoców i warzyw oraz usługi przechowalnicze w chłodniach,
- produkcja w zakresie przemysłu spożywczego wraz z napojami bezalkoholowymi z wyłączeniem wyrobów tytoniowych i alkoholowych,
- produkcja rolna, leśna i ogrodnicza,
- handel wszelkimi dopuszczonymi do obrotu artykułami,
- eksport świadczonych przez Spółkę usług i towarów pochodzących z własnej produkcji oraz pochodzących od innych wytwórców na zasadzie komisji,
- import towarów dla potrzeb produkcyjnych i usługowych Spółki, wspólników i kooperantów oraz w celu reeksportu.

2. CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM:

Sprawozdanie finansowe przedstawia dane finansowe za okres od 01.01.2012 roku do 31.12.2012 roku.

Sprawozdanie przedstawia również porównywalne dane finansowe za okresy od 01.01.2011 roku do 31.12.2011 roku oraz od 01.01.2010 roku do 31.12.2010 roku.

4. SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI

Skład Zarządu Spółki w trakcie roku 2012 i na dzień bilansowy 31-12-2012 był następujący:

Prezes Zarządu – Stanisław Sulima

Vice Prezes Zarządu – Marek Kaniewski

Członek Zarządu – Rafał Wójcik

Skład Rady Nadzorczej Spółki w trakcie roku 2012 i na dzień bilansowy 31-12-2012 był następujący:

Przewodniczący Rady Nadzorczej – Leszek Słaboński

Członek Rady Nadzorczej – Ewa Wójcik

Członek Rady Nadzorczej – Mirosława Sulima

Członek Rady Nadzorczej – Urszula Obarzanek

Członek Rady Nadzorczej – Bożenna Kaniewska

5. **W SKŁAD SPÓŁKI NIE WCHODZĄ WEWNĘTRZNE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNIE SPRAWOZDANIA FINANSOWE.**
6. **ESKIMOS S.A NIE JEST JEDNOSTKĄ DOMINUJĄCĄ ANI NIE JEST ZNACZĄCYM INWESTOREM DLA INNYCH SPÓŁEK I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.**
7. **W TRAKCIE TRWANIA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO NIE NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE Z INNĄ SPÓŁKĄ.**
8. **SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE PRZY ZAŁOŻENIU KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ PRZEZ JEDNOSTKĘ W DAJĄCEJ SIĘ PRZEWIDZIEĆ PRZYSZŁOŚCI. NIE SĄ ZNANE OKOLICZNOŚCI WSKAZUJĄCE NA ZAGROŻENIE KONTYNUOWANIA PRZEZ SPÓŁKĘ DZIAŁALNOŚCI.**
9. **PREZENTACJA I PRZEKSZTAŁCENIE PORÓWNYWALNYCH DANYCH FINANSOWYCH.**

Porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok 2011 i 2010 z danymi sprawozdania finansowego za rok 2012 została zachowana.
10. **ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W ZAKRESIE, W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU**

10.1 *Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. nr 76 z 2002 roku, poz. 694, z późniejszymi zmianami) [„Ustawa o rachunkowości”].

Rokiem obrotowym w spółce jest rok kalendarzowy. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie kalkulacyjnym (dodatkowo w wariantcie porównawczym), rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

10.2 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

10.3 Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo lub degresywnie w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe oprócz samochodów i komputerów o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 1500 złotych odnoszone są jednorazowo w koszty.

10.4 Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

10.5 Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych na podstawie, których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe poniesione w okresie sprawozdawczym w części dotyczącej rat kapitałowych pomniejszają część kapitałową zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, pozostała część stanowiąca część odsetkową obciąża koszty finansowe okresu. Podział opłaty podstawowej na część kapitałową i odsetkową przeprowadza się stosując metodę wewnętrznej stopy zwrotu, np. IRR lub XIRR. Opłatę wstępną i końcową zalicza się w całości do części kapitałowej.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat.

10.6 Zapasy

Zapasy wyrobów gotowych i półfabrykatów wyceniono na dzień bilansowy w koszcie wytworzenia, jednak nie wyżej niż cena sprzedaży netto produktów. W ciągu roku obrotowego zapasy wyrobów gotowych i półfabrykatów są ujmowane w cenach ewidencyjnych, korygowanych przy ustalaniu wartości produktów o różnice pomiędzy tymi cenami a rzeczywistymi kosztami ich wytworzenia.

Materiały i towary w momencie ich nabycia lub wytworzenia ujmuje się w księgach rachunkowych według cen zakupu lub kosztu wytworzenia. Wartość rozchodów materiałów i towarów w ciągu roku obrotowego wyceniana jest wg. metody FIFO, tj. „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”.

Koszty wytworzenia produktów gotowych i produktów w toku produkcji obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji, ustaloną przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, upusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

10.7 Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

10.8 Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu ogłoszonego przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu, lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

Waluta	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 roku	31 grudnia 2010 roku
EURO	4,0882	4,4168	3,9603

10.9 Rachunkowość zabezpieczeń

W związku z prowadzoną działalnością Spółka dokonuje zabezpieczeń przed ryzykiem finansowym związanym ze zmianami kursów walut poprzez zawieranie terminowych transakcji walutowych (forward). Zabezpieczenie, dla celów rachunkowości, polega na kompensowaniu zmian wartości godziwej pozycji zabezpieczanych ze zmianami wartości godziwej instrumentów pochodnych, wyznaczonych jako instrumenty zabezpieczające.

W grupie instrumentów zabezpieczających wyróżnia się : instrumenty zabezpieczające wartość godziwą, instrumenty zabezpieczające przyszłe przepływy środków pieniężnych oraz instrumenty zabezpieczające udziały w aktywach netto podmiotów zagranicznych.

Aktywa finansowe niebędące pochodnym instrumentem finansowym lub zobowiązania finansowe niebędące pochodnym instrumentem finansowym mogą być wyznaczone jako instrument zabezpieczający jedynie dla zabezpieczenia ryzyka walutowego. Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń wartości godziwej ani zabezpieczeń udziałów w aktywach netto podmiotów zagranicznych. Instrumenty zabezpieczające wyznacza się jako zabezpieczające przyszłe przepływy środków pieniężnych.

10.9.1 Instrumenty pochodne zabezpieczające przepływy środków pieniężnych

Instrument pochodny zabezpieczający przepływy środków pieniężnych, to taki instrument pochodny, który :

- służy ograniczeniu zmienności przepływu środków pieniężnych i można go przypisać konkretnemu rodzajowi ryzyka związanemu z ujętym w bilansie składnikiem aktywów lub zobowiązań lub z wysoce prawdopodobną prognozowaną przyszłą transakcją oraz
- będzie miał wpływ na wykazany zysk lub stratę netto.

Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego przepływy pieniężne ujmowane są w odrębnej pozycji kapitałów własnych, w takiej części, w jakiej dany instrument stanowi skuteczne zabezpieczenie związanej z nim pozycji zabezpieczanej. Część nieskuteczną odnosi się do rachunku zysków i strat. Zyski lub straty powstałe na instrumencie zabezpieczającym przepływy pieniężne odnoszone są w rachunku zysków i strat w momencie, gdy dana pozycja zabezpieczana wpływa na rachunek zysków i strat.

Efektywność (skuteczność) zabezpieczenia oznacza stopień w jakim zmiany przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją możliwe do przypisania zabezpieczanemu ryzyku, są kompensowane zmianami przepływów pieniężnych związanych z instrumentami zabezpieczającymi.

Jeżeli zabezpieczane przyszłe zobowiązanie lub prognozowana transakcja prowadzą do ujęcia w bilansie niefinansowego składnika aktywów lub zobowiązań, wówczas w chwili ujęcia tego składnika,

związane z nim zyski i straty są uwzględniane w cenie nabycia lub innej wartości bilansowej danego składnika aktywów lub zobowiązania.

Przy zawieraniu transakcji Spółka dokumentuje związek pomiędzy instrumentami zabezpieczającymi, a pozycjami zabezpieczanymi, a także cel zawarcia danej transakcji. Spółka dokumentuje również swoją ocenę, zarówno na dzień rozpoczęcia zabezpieczenia, na dzień bilansowy oraz na dzień rozliczenia, czy instrumenty zabezpieczające są skuteczne oraz czy w przyszłości oczekuje się wysokiej skuteczności w kompensowaniu zmian przepływów pieniężnych instrumentów zabezpieczających oraz zabezpieczanych pozycji.

Zaprzestaje się ujmowania instrumentów pochodnych jako zabezpieczających, jeżeli instrument pochodny wygaśnie, zostanie sprzedany, wypowiedziany lub zrealizowany lub jeżeli Spółka wycofa wyznaczenie danego instrumentu jako zabezpieczenie. Wówczas, dla zabezpieczeń przepływu środków pieniężnych zyski lub straty powstałe w okresach w których zabezpieczenie było efektywne pozostają w kapitałach aż do momentu, w którym zabezpieczana pozycja wpływa na rachunek zysków i strat.

Jeśli zabezpieczenie przyszłego zobowiązania lub prognozowanej przyszłej transakcji przestanie funkcjonować ponieważ pozycja zabezpieczana przestała spełniać definicję przyszłego zobowiązania, bądź też ze względu na zaistniałe prawdopodobieństwo, że planowana transakcja nie zostanie zawartą wówczas zysk lub strata netto ujęta w kapitałach zostaje natychmiast przeniesiona do rachunku zysków i strat.

10.10 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

10.11 Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

10.12 Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie wpisanej w rejestrze sądowym.

10.13 Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

10.14 Kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki lub wartości nominalnej przydzielonej kwoty kredytu zgodnie z umową. Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej lub w kwocie wymagającej zapłaty.

10.15 Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

10.16 Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba, że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy

transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

10.17 Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

10.18 Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

10.18.1 Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

10.18.2 Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

11. ŚREDNIE KURSY WYMIANY ZŁOTEGO W STOSUNKU DO EURO W OKRESIE OBJĘTYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Okres	Średni kurs w okresie ⁽¹⁾	Minimalny kurs w okresie ⁽²⁾	Maksymalny kurs w okresie ⁽³⁾	Kurs na ostatni dzień w okresie ⁽⁴⁾
2012	4,1736	4,0465	4,5135	4,0882
2011	4,1401	3,8403	4,5642	4,4168
2010	4,0044	3,8356	4,1770	3,9603

(1) Średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

(2) Najniższy kurs w okresie – tabela kursowa o numerze: 152/A/NBP/2012, 7/A/NBP /2011,66/A/NBP/2010

(3) Najwyższy kurs w okresie – tabela kursowa o numerze: 4/A/NBP/2012, 241/A/NBP/2011, 88/A/NBP/2010,

(4) Kurs na ostatni dzień okresu – tabela kursowa o numerze: 252/A/NBP/2012, 255/A/NBP/2011, 255/A/NBP/2010.

12. WYBRANE DANE FINANSOWE PRZELICZONE NA EURO

Podstawowe pozycje bilansu w przeliczeniu na EURO

Stan na ostatni dzień okresu bilansowego w tys. zł.

Pozycja bilansu	2012		2011		2010	
	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR
Aktywa razem	43 267,9	10 583,6	43 571,9	9 865,0	39 778,1	10 044,2
Aktywa trwałe	14 257,3	3 487,4	14 833,5	3 358,4	14 844,4	3 748,3
Aktywa obrotowe	29 010,6	7 096,2	28 738,4	6 506,6	24 933,7	6 295,9
Pasywa razem	43 267,9	10 583,6	43 571,9	9 865,0	39 778,1	10 044,2
Kapitał własny	14 082,4	3 444,6	13 779,6	3 119,8	13 444,8	3 394,9
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 185,5	7 139,0	29 792,3	6 745,2	26 333,3	6 649,3

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu 2012 – 31.12.2012 przyjęto kurs EURO ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs **4,0882 zł/EURO**

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu 2011 – 31.12.2011 przyjęto kurs EURO ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs **4,4168 zł/EURO**

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu 2010 – 31.12.2010 przyjęto kurs EURO ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs **3,9603 zł/EURO**

Podstawowe pozycje rachunku zysków i strat w przeliczeniu na EURO

Stan na ostatni dzień okresu w tys. zł.

Pozycja rachunku zysków i strat	2012		2011		2010	
	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 805,6	10 735,5	42 531,4	10 324,2	45 141,7	11 273,0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 088,6	1 698,4	9 396,5	2 280,9	13 914,3	3 474,8
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	36 874,2	8 835,1	35 491,8	8 615,4	39 448,7	9 851,3
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 521,8	1 562,6	8 447,0	2 050,4	12 315,7	3 075,5
Zysk brutto na sprzedaży	8 498,2	2 036,2	7 989,1	1 939,3	7 291,6	1 821,0
Zysk na sprzedaży	1 843,1	441,6	2 671,0	648,4	2 134,1	532,9
Zysk z działalności operacyjnej	1 995,0	478,0	2 740,8	665,3	2 181,2	544,7
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	619,8	148,5	1 385,8	336,4	1 271,8	317,6
Zysk (strata) brutto	619,8	148,5	1 385,8	336,4	1 271,8	317,6
Zysk (strata) netto	487,5	116,8	1 183,5	287,3	1 004,7	250,9

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za okres 01.01.2012r.-31.12.2012r., przyjęto kurs średni EURO, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,1736 zł/EURO

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za okres 01.01.2011r.-31.12.2011r., przyjęto kurs średni EURO, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,1196 zł/EURO

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za okres 01.01.2010r.-31.12.2010r., przyjęto kurs średni EURO, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,0044 zł/EURO

Eskimos S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku

Podstawowe pozycje rachunku przepływów pieniężnych w przeliczeniu na EURO

Stan na ostatni dzień okresu w tys. zł.

Pozycja rachunku przepływów pieniężnych	2012		2011		2010	
	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR
A. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	2 031,2	486,7	-2 968,6	-717,0	-1 154,2	-288,2
B. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-442,9	-106,1	-662,2	-159,9	259,9	64,9
C. Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-1 582,5	-379,2	2 597,8	627,5	796,7	199,0
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	5,8	1,4	-1 033,0	-249,5	-97,6	-24,4
F. Środki pieniężne na początek okresu	335,1	75,9	1 364,6	344,6	1 438,9	350,3
G. Środki pieniężne na koniec okresu	340,9	83,4	331,6	75,1	1 341,3	338,7

Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2012 r.-31.12.2012r., przyjęto niżej opisane kursy EURO:
- do obliczenia danych z pozycji A, B, C, D – kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,1736zł/EURO,
- do obliczenia danych z pozycji F – kurs ustalony przez NBP na dzień 31 grudnia 2011 roku, tj. kurs 4,4168zł/EURO,
- do obliczenia danych z pozycji G – kurs ustalony przez NBP na dzień 31 grudnia 2012 roku, tj. kurs 4,0882zł/EURO

Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2011r.-31.12.2011r., przyjęto niżej opisane kursy EURO:
- do obliczenia danych z pozycji A, B, C, D – kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,1401zł/EURO,
- do obliczenia danych z pozycji F – kurs ustalony przez NBP na dzień 31 grudnia 2010 roku, tj. kurs 3,9603zł/EURO,
- do obliczenia danych z pozycji G – kurs ustalony przez NBP na dzień 31 grudnia 2011 roku, tj. kurs 4,4168zł/EURO

Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2010r.-31.12.2010r., przyjęto niżej opisane kursy EURO:
- do obliczenia danych z pozycji A, B, C, D – kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,0044zł/EURO,
- do obliczenia danych z pozycji F – kurs ustalony przez NBP na dzień 31 grudnia 2009 roku, tj. kurs 4,1082zł/EURO,
- do obliczenia danych z pozycji G – kurs ustalony przez NBP na dzień 31 grudnia 2010 roku, tj. kurs 3,9603zł/EURO

Prezes Zarządu

Stanisław Sulima

Vice Prezes Zarządu

Marek Koniewski

Data

01-03-2013r

Data

01-03-2013r

Członek Zarządu

Rafał Wójcik

Główny Księgowy

Agnieszka Gieniusz

Data

01-03-2013r

Data

01-03-2013r

Eskimos S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku

13. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS	Nota	31 grudnia 2012 roku w tys. zł	31 grudnia 2011 roku w tys. zł	31 grudnia 2010 roku w tys. zł
A k t y w a				
I. Aktywa trwałe		14257,3	14833,5	14844,4
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	2,0	1,3	5,8
wartość firmy				
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	14227,9	14655,4	14746,1
3. Należności długoterminowe				
3.1. Od jednostek powiązanych				
3.2. Od pozostałych jednostek				
4. Inwestycje długoterminowe				
4.1. Nieruchomości				
4.2. Wartości niematerialne i prawne				
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe				
a) w jednostkach powiązanych, w tym:				
udziały lub akcje w jednostkach				
podporządkowanych wycen. metodą praw własności				
b) w pozostałych jednostkach				
4.4. Inne inwestycje długoterminowe				
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3	27,4	176,8	92,5
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		26,2	165,2	38,9
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1,2	11,6	53,6
II. Aktywa obrotowe		29010,6	28738,4	24933,7
1. Zapasy	4	23785,8	22054,5	16897,1
2. Należności krótkoterminowe	5	4720,3	6143,8	6459,1
2.1. Od jednostek powiązanych				
2.2. Od pozostałych jednostek		4720,3	6143,8	6459,1
3. Inwestycje krótkoterminowe		341,4	335,1	1395,1
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6	341,4	335,1	1395,1
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach				30,5
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		341,4	335,1	1364,6
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	163,1	205,0	182,4
A k t y w a r a z e m		43267,9	43571,9	39778,1

Prezes Zarządu

Stanisław Sulima

Vice Prezes Zarządu

Marek Kaniewski

Data

01-03-2013r

Data

01-03-2013r

Członek Zarządu

Rafał Wójcik

Główny Księgowy

Agnieszka Gieniusz

Data

01-03-2013r

Data

01-03-2013r

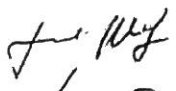
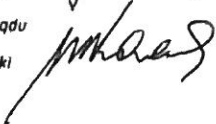
Eskimos S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku.

BILANS	Nota	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 roku	31 grudnia 2010 roku
		w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
Pasywa				
I. Kapitał własny		14082,4	13779,6	13444,8
1. Kapitał (fundusz) podstawowy	8	10333,6	10333,6	10333,6
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)				
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)				
4. Kapitał zapasowy		3261,3	2697,8	2437,3
5. Kapitał z aktualizacji wyceny			-435,3	
6. Pozostałe kapitały rezerwowe				
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych				-330,8
8. Zysk (strata) netto		487,5	1183,5	1004,7
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		29185,5	29792,3	26333,3
1. Rezerwy na zobowiązania	9	413,5	392,8	466,4
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		329,6	316,4	401,6
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		83,9	76,4	64,8
a) długoterminowa		82,8	75,4	63,9
b) krótkoterminowa		1,1	1,0	0,9
1.3. Pozostałe rezerwy				
a) długoterminowe				
b) krótkoterminowe				
2. Zobowiązania długoterminowe	10	771,3	5477,9	5135,8
2.1. Wobec jednostek powiązanych				
2.2. Wobec pozostałych jednostek		771,3	5477,9	5135,8
3. Zobowiązania krótkoterminowe	11	23543,5	19473,1	15518,7
3.1. Wobec jednostek powiązanych				
3.2. Wobec pozostałych jednostek		23543,1	19472,7	15518,3
3.3. Fundusze specjalne		0,4	0,4	0,4
4. Rozliczenia międzyokresowe	12	4457,2	4448,4	5212,4
4.1. Ujemna wartość firmy				
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		4457,2	4448,4	5212,4
a) długoterminowe		3350,8	3762,4	4338,9
b) krótkoterminowe		1106,4	686,1	873,5
Pasywa razem			43571,9	39778,1

Eskimos S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku.

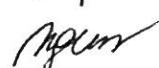
Wartość księgowa		14082,4	13779,6	13444,8
Liczba udziałów/akcji (w szt.)		20667197	20667197	20667197
Wartość księgowa na jeden udział / akcję (w zł)	13	0,68	0,67	0,65

Prezes Zarządu
Stanisław Sulima
Vice Prezes Zarządu
Marek Kaniewski

Data
01-03-2013r.
Data
01-03-2013r.

Członek Zarządu
Rafał Wójcik
Główny Księgowy
Agnieszka Gieniusz

Data
01-03-2013r.
Data
01-03-2013r.

Eskimos S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku.

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	Nota	Rok zakończony 31.12.2012	Rok zakończony 31.12.2011	Rok zakończony 31.12.2010
		w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:		52828,9	60454,2	57690,4
- od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	14	44805,6	42531,4	45141,7
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	16	799,3	8473,4	-1486,6
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	17	135,4	52,9	121,0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15	7088,6	9396,5	13914,3
B. Koszty działalności operacyjnej	17	50985,8	57783,2	55556,3
I. Amortyzacja		1314,5	1272,3	1209,2
II. Zużycie materiałów i energii		29077,3	34111,3	31128,5
III. Usługi obce		5103,3	5229,0	2851,6
IV. Podatki i opłaty		495,6	480,3	426,0
V. Wynagrodzenia		6754,2	6774,4	6239,4
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1451,3	1257,5	1201,3
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		267,8	211,4	184,6
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		6521,8	8447,0	12315,7
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		1843,1	2671,0	2134,1
D. Pozostałe przychody operacyjne	18	598,2	376,6	423,5
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				17,3
II. Dotacje		468,5	288,3	293,9
III. Inne przychody operacyjne		129,7	88,3	112,3
E. Pozostałe koszty operacyjne	19	446,3	306,8	376,4
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		234,5	69,2	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		87,3	71,5	241,3
III. Inne koszty operacyjne		124,5	166,1	135,1
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		1995,0	2740,8	2181,2
G. Przychody finansowe	20	95,3	365,6	524,4
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
II. Odsetki, w tym:		1,0	8,1	4,1
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				30,5
V. Inne		94,3	357,5	489,8
H. Koszty finansowe		1470,5	1720,6	1433,8
I. Odsetki, w tym:		1094,0	775,0	645,8
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne		376,5	945,6	788,0

Eskimos S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku

I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		619,8	1385,8	1271,8
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)				
I. Zyski nadzwyczajne				
II. Straty nadzwyczajne				
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)		619,8	1385,8	1271,8
L. Podatek dochodowy	21	132,2	202,3	267,1
a) część bieżąca		82,2	311,7	263,4
b) część odroczone		50,1	-109,4	3,7
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	22	487,5	1183,5	1004,7

Prezes Zarządu

Stanisław Sulima

Vice Prezes Zarządu

Marek Kaniewski

Data

01-03-2013r.

Data

01-03-2013r.

Członek Zarządu

Rafał Wójcik

Główny Księgowy

Agnieszka Gieniusz

Data

01-03-2013r.

Data

01-03-2013r.

Eskimos S.A

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku.

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)	Nota	Rok zakończony 31.12.2012	Rok zakończony 31.12.2011	Rok zakończony 31.12.2010
		w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		51894,2	51927,9	59056,0
- od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	14	44805,6	42531,4	45141,7
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15	7088,6	9396,5	13914,3
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		43396,0	43938,8	51764,4
- jednostkom powiązanym				
I. Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	17	36874,2	35491,8	39448,7
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		6521,8	8447,0	12315,7
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		8498,2	7989,1	7291,6
D. Koszty sprzedaży	17	2027,0	1799,0	2179,4
E. Koszty ogólnego zarządu	17	4628,1	3519,1	2978,1
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		1843,1	2671,0	2134,1
G. Pozostałe przychody operacyjne	18	598,2	376,6	423,5
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				17,3
II. Dotacje		468,5	288,3	293,9
III. Inne przychody operacyjne		129,7	88,3	112,3
H. Pozostałe koszty operacyjne	19	446,3	306,8	376,4
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		234,5	69,2	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		87,3	71,5	241,3
III. Inne koszty operacyjne		124,5	166,1	135,1
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		1995,0	2740,8	2181,2
J. Przychody finansowe	20	95,3	365,6	524,4
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
- od jednostek powiązanych				
II. Odsetki, w tym:		1,0	8,1	4,1
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				30,5
V. Inne		94,3	357,5	489,8
K. Koszty finansowe		1470,5	1720,6	1433,8
I. Odsetki, w tym:		1094,0	775,0	645,8
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne		374,5	945,6	788,0
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)		619,8	1385,8	1271,8
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)				

Eskimos S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku

I. Zyski nadzwyczajne				
II. Straty nadzwyczajne				
N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)		6199,8	1385,8	1271,8
O. Podatek dochodowy	21	132,3	202,3	267,1
a)	część bieżąca	82,2	311,7	263,4
b)	część odroczone	50,1	-109,4	3,7
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	22	487,5	1183,5	1004,7

Prezes Zarządu
Stanisław Sulima
Vice Prezes Zarządu
Marek Kaniewski

Data
01-03-2013r.
Data
01-03-2013r.

Członek Zarządu
Rafał Wójcik
Główny Księgowy
Agnieszka Gleniusz

Data
01-03-2013r.
Data
01-03-2013r.

Eskimos S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku.

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Rok zakończony 31-12-2012	Rok zakończony 31-12-2011	Rok zakończony 31-12-2010
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	13779,6	13444,8	12539,9
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	13779,6	13444,8	12539,9
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10333,6	10333,6	10010,0
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			323,6
a) zwiększenie			323,6
- wydania udziałów (emisji akcji)			323,6
b) zmniejszenie			
- umorzenia udziałów (akcji)			
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10333,6	10333,6	10333,6
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu			
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy			
a) zwiększenie			
b) zmniejszenie			
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu			
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu			
a) zwiększenie			
b) zmniejszenie			
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu			
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2697,8	2437,3	1951,8
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	563,5	260,5	485,5
a) zwiększenie	563,5	591,3	643,3
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			239,5
- z podziału zysku (ustawowo)			
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	563,5	591,3	403,8
b) zmniejszenie		330,8	157,8
- pokrycia straty		330,8	
- koszty emisji akcji			157,8
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3261,3	2697,8	2437,3
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-435,3		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	435,3	435,3	
a) zwiększenie	435,3		
b) zmniejszenie		435,3	
- zbycia środków trwałych			

Eskimos S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku.

- strata ze zmiany wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego przepływy pieniężne		435,3	
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		-435,3	
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
a) zwiększenie			
b) zmniejszenie			
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu			
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1183,5	673,9	578,1
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1183,5	1004,7	620,9
- korekty błędów			
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1183,5	1004,7	620,9
a) zwiększenie			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
b) zmniejszenie	1183,5	1004,7	620,9
- przekazanie na kapitał zapasowy	563,5	591,3	403,8
- wypłata dywidendy	620,0	413,4	217,1
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		-330,8	-42,8
- korekty błędów			-288,0
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-330,8	-330,8
a) zwiększenie			
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b) zmniejszenie		-330,8	
- pokrycie z kapitału zapasowego		-330,8	
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu			-330,8
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu			-330,8
8. Wynik netto	487,5	1183,5	1004,7
a) zysk netto	487,5	1183,5	1004,7
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14082,4	13779,6	13444,8
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego			
podziału zysku (pokrycia straty)			

Prezes Zarządu

Stanisław Sulima

Vice Prezes Zarządu

Marek Kaniewski

Data

01-03-2013r

Data

01-03-2013r

Członek Zarządu

Rafał Wójcik

Główny Księgowy

Agnieszka Gieniusz

Data

01-03-2013r

Data

01-03-2013r

Eskimos S.A
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	Rok zakończony 31-12- 2012	Rok zakończony 31-12- 2011	Rok zakończony 31-12- 2010
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	487,5	1183,5	1004,7
II. Korekty razem	1543,7	-4152,1	-2158,9
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności			
2. Amortyzacja	1314,5	1272,3	1209,2
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	140,2	-600,6	-922,2
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1090,9	762,2	634,8
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	192,7	71,3	-487,8
6. Zmiana stanu rezerw	20,7	-73,6	17,1
7. Zmiana stanu zapasów	-1731,3	-5157,4	-2096,3
8. Zmiana stanu należności	1423,5	315,3	-2405,6
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1005,3	27,1	1119,5
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	97,8	-768,7	578,3
11. Inne korekty			194,1
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2031,2	-2968,6	-1154,2
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	278,1	419,2	578,4
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	182,8	53,6	2,5
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1,0	8,1	4,1
a) w jednostkach powiązanych			
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych			
b) w pozostałych jednostkach	1,0	8,1	4,1
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
- odsetki	1,0	8,1	4,1
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne	94,3	357,5	571,8
II. Wydatki	721,0	1081,4	318,5
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	668,5	752,2	272,5
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości			

Eskimos S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku

niematerialne i prawne

3. Na aktywa finansowe, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
b) w pozostałych jednostkach			
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne	52,5	329,2	46,0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-442,9	-662,2	259,9
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	8051,7	10759,9	9518,7
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			405,2
2. Kredyty i pożyczki	8051,7	10140,2	8200,0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe		619,7	913,5
II. Wydatki	9634,2	8162,1	8722,0
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	620,0	413,3	217,4
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek	7077,0	6505,2	7486,4
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	744,4	507,5	185,2
8. Odsetki	1092,0	736,1	833,0
9. Inne wydatki finansowe	100,8		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1582,5	2597,8	2456,8
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	5,8	-1033,0	-97,6
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	6,3	-1029,5	-74,3
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,5	3,5	23,3
F. Środki pieniężne na początek okresu	335,1	1364,6	1438,9
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	340,9	331,6	1341,3
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

Prezes Zarządu

Stanisław Sułma

Vice Prezes Zarządu

Marek Koniewski

Data

01-03-2013r

Data

01-03-2013r

Członek Zarządu

Rafał Wójcik

Główny Księgowy

Agnieszka Gieniusz

Data

01-03-2013r

Data

01-03-2013r

B. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

NOTA 1

Nota 1.1 (do poz.1.1 aktywów)

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 roku	31 grudnia 2010 roku
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
a) koszty zakończonych prac rozwojowych			
b) wartość firmy			
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	2,0	1,3	5,8
- oprogramowanie komputerowe	2,0	1,3	5,8
d) inne wartości niematerialne i prawne			
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
Wartości niematerialne i prawne razem	2,0	1,3	5,8

Nota 1.2 (do poz.1.1 aktywów)

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

Rok 2012	a	b	c	d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
wyszczególnienie	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto WNIIP na początek okresu			23,7			23,7
b) zwiększenia (z tytułu)			2,8			2,8
- zakup			2,8			2,8
c) zmniejszenia (z tytułu)						
- likwidacja						
- sprzedaż						
d) wartość brutto WNIIP na koniec okresu			26,5			26,5
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			22,4			22,4
f) amortyzacja za okres			2,1			2,1
- zwiększenia			2,1			2,1
- zmniejszenia						
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			24,5			24,5
h) odpisy z tytułu trwałej utrąty wartości na początek okresu						
- zwiększenie						
- zmniejszenie						
i) odpisy z tytułu trwałej utrąty wartości na koniec okresu						
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			2,0			2,0

Nota 1.3 (do poz.1.1 aktywów)						
ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
Rok 2011	a	b	c	d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
wyszczególnienie	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			23,7			23,7
b) zwiększenia (z tytułu)						
- zakup						
c) zmniejszenia (z tytułu)						
- likwidacja						
- sprzedaż						
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			23,7			23,7
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			17,9			17,9
f) amortyzacja za okres			4,5			4,5
- zwiększenia			4,5			4,5
- zmniejszenia						
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			22,4			22,4
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						
- zwiększenie						
- zmniejszenie						
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			1,3			1,3

Nota 1.4 (do poz.1.1 aktywów)						
ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
Rok 2010	a	b	c	d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
wyszczególnienie	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			22,8			22,8
b) zwiększenia (z tytułu)			0,9			0,9
- zakup			0,9			0,9
c) zmniejszenia (z tytułu)						
- likwidacja						
- sprzedaż						
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			23,7			23,7
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			12,5			12,5
f) amortyzacja za okres			5,4			5,4
- zwiększenia			5,4			5,4
- zmniejszenia						
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			17,9			17,9
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						
- zwiększenie						
- zmniejszenie						
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			5,8			5,8

NOTA 2

Nota 2.1 (do poz.1.2 aktywów)

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 rok	31 grudnia 2010 roku
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
a) środki trwałe, w tym:	14116,8	14582,3	14663,2
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	291,3	291,3	291,3
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9417,1	9784,2	10164,6
- urządzenia techniczne i maszyny	2880,6	2936,8	2235,7
- środki transportu	716,8	629,6	893,7
- inne środki trwałe	811,0	940,4	1077,9
b) środki trwałe w budowie	111,1	73,1	82,9
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	14227,9	14655,4	14746,1

Nota 2.2 (do poz.1.2 aktywów)

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 roku	31 grudnia 2010 roku
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
a) własne	12279,0	13113,9	13843,6
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu:	1837,8	1468,4	819,6
- maszyny i urządzenia	1282,6	1054,8	259,0
- środki transportu	555,2	413,6	496,3
- inne środki trwałe			64,3
Środki trwałe bilansowe razem	14116,8	14582,3	14663,2

Eskimos S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku.

Nota 2.3 (do poz.1.2 aktywów)								
ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)								w tys. zł
Rok 2012	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	291,3	12930,3	11777,4	1518,4	1975,1	73,1		28565,6
b) zwiększenia (z tytułu)		34,8	971,8	338,9	3,4	38,0		1386,9
- zakup		34,8	971,8	253,9	3,4			1263,9
- inne				85,0		38,0		123,0
c) zmniejszenia (z tytułu)			1168,7	0,9				1169,6
- sprzedaż			1168,7	0,9				1169,6
- likwidacja								
- inne								
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	291,3	12965,1	11580,5	1856,4	1978,5	111,1		28782,9
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		3146,0	8840,7	888,8	1034,7			13910,2
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		402,0	-140,8	250,8	132,8			644,8
- zwiększenia		402,0	610,8	166,8	132,8			1312,4
- zmniejszenia			751,6	-84,0				667,6
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		3548,0	8699,9	1139,6	1167,5			14555,0
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu								
- zwiększenie								
- zmniejszenie								
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu								
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	291,3	9417,1	2880,6	716,8	811,0	111,1		14227,9

Eskimos S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku.

Nota 2.4 (do poz.1.2 aktywów)

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)								w tys. zł
Rok 2011	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	291,3	12909,8	10513,6	1839,7	1969,3	82,9		27606,6
b) zwiększenia (z tytułu)		20,5	1263,8	19,6	5,8			1309,7
- zakup		20,5	1263,8	19,6	5,8			1309,7
- inne								
c) zmniejszenia (z tytułu)				340,9		9,8		350,7
- sprzedaż				340,9				340,9
- likwidacja								
- inne						9,8		9,8
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	291,3	12930,3	11777,4	1518,4	1975,1	73,1		28565,6
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		2745,2	8277,9	946,0	891,4			12860,5
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		400,8	562,8	-57,2	143,3			1049,7
- zwiększenia		400,8	562,8	160,9	143,3			1267,8
- zmniejszenia				218,1				218,1
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		3146,0	8840,7	888,8	1034,7			13910,2
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu								
- zwiększenie								
- zmniejszenie								
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu								
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	291,3	9784,2	2936,8	629,6	940,4	73,1		14655,4

Nota 2.5 (do poz.1.2 aktywów)

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)								w tys. zł
Rok 2010	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	291,3	12816,4	10414,1	1527,6	1975,4	120,0		27144,8
b) zwiększenia (z tytułu)		93,4	108,0	312,1	3,5			517,0
- zakup		93,4	108,0	312,1	3,5			517,0
- inne								
c) zmniejszenia (z tytułu)			8,5		9,6	37,1		55,2
- sprzedaż			8,5					8,5
- likwidacja					9,6			9,6
- inne						37,1		37,1
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	291,3	12909,8	10513,6	1839,7	1969,3	82,9		27606,6
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		2351,5	7772,8	798,4	748,4			11671,1
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		393,7	505,1	147,6	143,0			1189,4
- zwiększenia		393,7	513,7	147,6	148,9			1203,9
- zmniejszenia			8,6		5,9			14,5
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		2745,2	8277,9	946,0	891,4			12860,5
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu								
- zwiększenie								
- zmniejszenie								
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu								
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	291,3	10164,6	2235,7	893,7	1077,9	82,9		14746,1

NOTA 3

Nota 3.1 (do poz.II.5 aktywów)

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 roku	31 grudnia 2010 roku
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	165,2	38,9	34,3
a) odniesionych na wynik finansowy	63,1	38,9	34,3
b) odniesionych na kapitał własny	102,1		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			
2. Zwiększenia *	26,2	165,2	38,9
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	26,2	63,1	38,9
-różnic kursowych	2,1	33,6	17,7
-naliczonych i nie opłaconych odsetek	0,2	7,4	2,1
-nie opłaconych składek ZUS i nie wypłacone wynagrodzenia	7,9	7,6	6,8
-odpisu aktualizacji środka trwałego w budowie, wartości zapasów			
-naliczonych rezerw na odpisy emerytalne	16,0	14,5	12,3
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			
- 50% straty podatkowej za rok ubiegły			
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		102,1	
-wycena transakcji terminowych- rach. zabezpieczeń		102,1	
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
3. Zmniejszenia *	165,2	38,9	34,3
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	63,1	38,9	34,3
- różnic kursowych	33,6	17,7	15,7
-naliczonych i nie opłaconych odsetek	7,4	2,1	2,1
-nie opłaconych składek ZUS i nie wypłaconych wynagrodzeń	7,6	6,8	5,9
-odpisu aktualizacji środka trwałego w budowie			
-aktualizacji zapasów			
-naliczonych rezerw na odpisy emerytalne	14,5	12,3	10,6
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	102,1		
-wycena transakcji terminowych- rach. zabezpieczeń	102,1		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	26,2	165,2	38,9
a) odniesionych na wynik finansowy	26,2	63,1	38,9
b) odniesionych na kapitał własny		102,1	
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			

* Zwiększenia dotyczą powstania różnic przejściowych, natomiast zmniejszenia dotyczą odwrócenia się różnic przejściowych

Nota 3.2 (do poz.1.5 aktywów)

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 roku	31 grudnia 2010 roku
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1,2	11,6	53,6
- dzierżawa studni na plantacji truskawek	1,2	6,2	11,3
- odsetki od kredytu na samochód		1,0	4,1
-część odsetkowa rat leasingowych		4,4	38,2
-umowa na wyliczenie rezerw na świadc. emerytalne			
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:			
-koszty upublicznienia spółki akcyjnej			
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	1,2	11,6	53,6

NOTA 4**Nota 4.1 (do poz.II.1 aktywów)**

ZAPASY	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 roku	31 grudnia 2010 roku
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
a) materiały	1406,5	1458,7	1247,6
b) półprodukty i produkty w toku	17,4	19,9	19,6
c) produkty gotowe	21002,3	20148,3	11655,8
d) towary	1315,5	409,3	3966,1
e) zaliczki na dostawy	44,1	18,3	8,0
Zapasy, razem	23785,8	22054,5	16897,1

NOTA 5**Nota 5.1 (do poz.II.2 aktywów)**

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 roku	31 grudnia 2010 roku
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
a) od jednostek powiązanych			
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
- inne			
- dochodzone na drodze sądowej			
b) należności od pozostałych jednostek	4720,3	6143,8	6459,1
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3418,5	4755,8	4938,1
- do 12 miesięcy	3418,5	4755,8	4938,1
- powyżej 12 miesięcy			
- z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1151,6	1241,7	1295,2
- inne	150,2	146,3	225,8
- dochodzone na drodze sądowej			
Należności krótkoterminowe netto, razem	4720,3	6143,8	6459,1
c) odpisy aktualizujące wartość należności	122,2	121,2	199,4
Należności krótkoterminowe brutto, razem	4842,5	6265,0	6658,5

Nota 5.2 (do poz.II.2 aktywów)

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 roku	31 grudnia 2010 roku
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
a) do 1 miesiąca * (związane z normalnym tokiem sprzedaży)	2566,2	2664,4	2558,4
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		166,1	216,0
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy			
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku			
e) powyżej 1 roku			
f) należności przeterminowane	974,5	2046,5	2363,1
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	3540,7	4877,0	5137,5
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	122,2	121,2	199,4
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	3418,5	4755,8	4938,1

* przedziały czasowe związane z normalnym tokiem sprzedaży

Nota 5.3 (do poz.II.2 aktywów)

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 roku	31 grudnia 2010 roku
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
a) do 1 miesiąca	561,9	1831,1	1459,0
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	267,3	46,6	362,5
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	18,3	16,1	291,2
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	4,2	1,1	4,8
e) powyżej 1 roku	122,8	151,6	245,6
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	974,5	2046,5	2363,1
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane	122,2	121,2	199,4
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	852,3	1925,3	2163,7