

Raport roczny

R - 2006

Roczne sprawozdanie finansowe

Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2006 roku

Toruń, 2007-03-15

Nazwa jednostki:	APATOR SA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2006	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

1.	INFORMACJE OGÓLNE.....	4
1.1.	Informacje o jednostce.....	4
1.2.	Informacje o podstawie sporządzenia sprawozdania finansowego, walucie sprawozdawczej oraz zastosowanym poziomie zaokrągleń	4
2.	SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI	4
2.1.	Główne dane finansowe	4
2.2.	Bilans	5
2.3.	Rachunek zysków i strat	6
☐	Wariant kalkulacyjny.....	6
☐	Wariant porównawczy	7
2.4.	Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	9
2.5.	Rachunek przepływów pieniężnych	11
3.	STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI.....	12
3.1.	Zasady rachunkowości	12
3.2.	Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie – Koszty badań i prac rozwojowych	12
3.3.	Rzeczowe aktywa trwałe	12
3.4.	Leasing	13
3.5.	Nieruchomości inwestycyjne.....	13
3.6.	Aktywa trwałe i grupy aktywów netto przeznaczone do zbycia	13
3.7.	Zapasy	13
3.8.	Koszty finansowania zewnętrznego.....	14
3.9.	Dotacje państwowe.....	14
3.10.	Instrumenty finansowe	14
3.11.	Należności z tytułu dostaw i usług.....	14
3.12.	Inwestycje w papiery wartościowe	14
3.13.	Kapitały własne.....	15
3.14.	Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe	15
3.15.	Kredyty bankowe	15
3.16.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15
3.17.	Instrumenty kapitałowe.....	15
3.18.	Rezerwy.....	15
3.19.	Przychody ze sprzedaży	15
3.20.	Transakcje w walutach obcych.....	15
3.21.	Podatki.....	16
	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	17
	NOTA NR 1	17
	Segmenty działalności	17
	Segmenty branżowe	17
	Segmenty geograficzne	17
	NOTA NR 2	18
	Wartości niematerialne.....	18
	NOTA NR 3	19
	Rzeczowe aktywa trwałe.....	19
	NOTA NR 4	21
	Nieruchomości inwestycyjne	21
	NOTA NR 5	21
	Inwestycje w jednostki stowarzyszone.....	21
	NOTA NR 6	21
	Udział we wspólnych przedsięwzięciach	21
	NOTA NR 7	21
	Aktywa finansowe	21
	NOTA NR 8	23
	Zapasy	23
	NOTA NR 9	24
	Umowy o budowę.....	24
	NOTA NR 10	24
	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	24
	NOTA NR 11	24
	Kapitał podstawowy	24
	NOTA NR 12	26
	Pozostałe kapitały	26
	NOTA NR 13	27
	Akcje własne	27
	NOTA NR 14	27
	Rezerwy	27
	NOTA NR 15	27
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	27
	NOTA NR 16	28
	Kredyty i pożyczki	28
	NOTA NR 17	29
	Zobowiązania warunkowe z tytułu umów leasingu operacyjnego i finansowego.....	29
	NOTA NR 18	29
	Leasing.....	29

Nazwa jednostki:	APATOR SA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2006	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

NOTA NR 19	29
Podatek dochodowy	29
NOTA NR 20	30
Odroczony podatek dochodowy	30
NOTA NR 21	31
Przychody ze sprzedaży osiągnięte w okresie sprawozdawczym	31
NOTA NR 22	31
Przychody i koszty operacyjne	31
NOTA NR 23	31
Przychody i koszty finansowe	31
NOTA NR 24	32
Wynik działalności zaniechanej	32
NOTA NR 25	33
Zysk przypadający na jedną akcję	33
NOTA NR 26	33
Połączenia jednostek gospodarczych	33
NOTA NR 27	33
Informacje na temat podmiotów powiązanych	33
NOTA NR 28	34
Zdarzenia po dacie bilansu	34
NOTA NR 29	34
Objaśnienia dotyczące rachunku przepływów pieniężnych	34

Nazwa jednostki:	APATOR SA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2006	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. INFORMACJE O JEDNOSTCE

Spółka

Spółka APATOR Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu została utworzona przez pracowników zlikwidowanego przedsiębiorstwa państwowego działającego pod nazwą Pomorskie Zakłady Aparatury Elektrycznej Apator w Toruniu. Rejestracja w Sądzie Rejonowym w Toruniu V Wydział Gospodarczy nastąpiła w dniu 14 stycznia 1993 roku pod numerem RHB 1364. W dniu 24 października 2002 roku dokonano wpisu do Rejestru Przedsiębiorców Sądu Rejonowego w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000056456. Spółka prowadzi działalność na terytorium Polski na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych.

Przedmiot działalności jednostki

Zgodnie ze statutem spółki podstawowym przedmiotem działalności jest działalność produkcyjna i usługowa w zakresie aparatury rozdzielczej i sterowniczej energii elektrycznej. Akcje APATOR S.A. notowane są na rynku podstawowym – sektor według klasyfikacji GPW w Warszawie „przemysł elektromaszynowy”.

Zarząd

Janusz Niedźwiecki – Prezes Zarządu
Piotr Skrzyński – Członek Zarządu

Rada Nadzorcza

Janusz Marzygliński – Przewodniczący
Ryszard Wojnowski – Zastępca Przewodniczącego
Danuta Guzowska – Członek Rady Nadzorczej
Mariusz Lewicki – Członek Rady Nadzorczej
Leszek Marzec – Członek Rady Nadzorczej

1.2. INFORMACJE O PODSTAWIE SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WALUCIE SPRAWOZDAWCZEJ ORAZ ZASTOSOWANYM POZIOMIE ZAOKRĄGLEŃ

Sprawozdanie finansowe spółki APATOR S.A. sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, to jest w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego. Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości. Nie stwierdzono okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuacji działalności.

Walutą sprawozdawczą niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

2. SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI

2.1. GŁÓWNE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe

	Rok 2006 PLN	Rok 2005 PLN	Rok 2006 EUR	Rok 2005 EUR
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (działalność kontynuowana i zaniechana)	101 672	97 712	26 076	24 287
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (działalność kontynuowana)	97 966	86 126	25 125	21 407
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (działalność zaniechana)	3 706	11 586	950	2 880
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (działalność kontynuowana)	15 756	17 312	4 041	4 303

Nazwa jednostki:	APATOR SA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2006	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Zysk (strata) brutto (działalność kontynuowana)	38 504	23 700	9 875	5 891
Zysk (strata) netto (działalność kontynuowana)	35 057	20 332	8 991	5 054
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	991	2 897	254	720
Zysk (strata) netto (działalność kontynuowana i zaniechana)	36 048	23 229	9 245	5 774
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	15 393	12 927	4 018	3 349
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	14 871	-12 267	3 882	-3 178
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-30 422	-5 629	-7 941	-1 458
Przepływy pieniężne razem	-158	-4 969	-41	-1 287
Aktywa razem	113 585	99 860	29 647	25 872
Aktywa trwałe	79 157	64 605	20 661	16 738
Aktywa obrotowe	34 428	35 255	8 986	9 134
Kapitał własny	89 206	74 070	23 284	19 190
Kapitał akcyjny	3 529	3 529	921	914
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	6 102	5 821	1 593	1 508
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	18 277	19 969	4 771	5 174
Średnia ważona ilość akcji	35 293 500	35 293 500	35 293 500	35 293 500
Zysk (strata) na jedną akcję (działalność kontynuowana) (w zł/eur)	0,99	0,58	0,25	0,14
Zysk (strata) na jedną akcję (działalność kontynuowana i zaniechana) (w zł/eur)	1,02	0,66	0,26	0,16
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/eur)	2,53	2,10	0,66	0,54

Pozycje aktywów i pasywów oraz pozycje rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według średniego kursu obowiązującego na dzień sprawozdania.

Pozycje rachunku zysków i strat natomiast przeliczono według kursu średniego stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień miesiąca.

Bilans, rachunek przepływów pieniężnych

Rok 2006	3,8312
Rok 2005	3,8598
Rachunek zysków i strat	
Rok 2006	3,8991
Rok 2005	4,0233

2.2. BILANS

Aktywa	Nota	na dzień	
		31.12.2006	31.12.2005
AKTYWA TRWAŁE		79 157	64 605
Wartości niematerialne	2	2 611	2 117
Rzeczowe aktywa trwałe	3	34 890	26 490
Nieruchomości inwestycyjne	4	-	-
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych konsolidowane metodą praw własności	5	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	7	35 973	34 249
Inne inwestycje długoterminowe w jednostkach powiązanych		3 275	-
Udzielone pożyczki długoterminowe		640	-
Należności długoterminowe		86	166
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 682	1 583
AKTYWA OBROTOWE		34 428	35 255
Zapasy	8	8 620	6 988
Należności z tytułu dostaw i usług	10	21 608	20 885
Należności z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	10	2 141	852
Przedpłaty - zaliczki na zakup usług	10	14	53

Nazwa jednostki:	APATOR SA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2006	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Pozostałe należności krótkoterminowe	10	297	295
Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		-	3 732
Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu		-	922
Udzielone pożyczki krótkoterminowe		23	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		665	820
Rozliczenia międzyokresowe		1 060	708
Aktywa trwale zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
AKTYWA RAZEM		113 585	99 860

Pasywa		na dzień	
		31.12.2006	31.12.2005
KAPITAŁ WŁASNY		89 206	74 070
Kapitał podstawowy	11	3 529	3 529
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji własnych powyżej ich wartości nominalnej	12	15 142	15 142
Pozostały kapitał zapasowy	12	40 208	37 343
Kapitał z aktualizacji wyceny	12	6 279	110
Akcje/udziały własne		-	-
Kapitały rezerwowe		-	-
Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających oraz różnice kursowe z konsolidacji		-	-
Ujęte bezpośrednio w kapitale kwoty dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży		-	-
Niepodzielony wynik finansowy		-	2 096
Wynik finansowy bieżącego okresu		36 048	23 229
Odpisy z wyniku finansowego bieżącego roku		(12 000)	(7 379)
ZOBOWIĄZANIA		24 379	25 790
Zobowiązania długoterminowe		6 102	5 821
Długoterminowe kredyty i pożyczki		-	-
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 324	1 203
Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		4 778	4 618
Pozostałe rezerwy długoterminowe		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		18 277	19 969
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki		6 857	10 000
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		1	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		5 085	4 152
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych		2 440	2 370
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		335	405
Zaliczki otrzymane		-	-
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		1 387	1 549
Rezerwa na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		1 283	895
Rezerwy krótkoterminowe		889	598
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi zaklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
PASYWA RAZEM		113 585	99 860

2.3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

▪ WARIANT KALKULACYJNY

Wariant kalkulacyjny	Nota	za okres	
		od 01.01.2006 do 31.12.2006	od 01.01.2005 do 31.12.2005
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży		97 966	86 126

Nazwa jednostki:	APATOR SA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2006	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Przychody ze sprzedaży produktów i usług		89 576	81 763
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		8 390	4 363
Koszt własny sprzedaży		(58 570)	(47 603)
Koszt sprzedanych produktów i usług		(52 378)	(44 375)
Koszt sprzedanych towarów i materiałów		(6 192)	(3 228)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		39 396	38 523
Koszty sprzedaży		(9 334)	(7 960)
Koszty ogólnego zarządu		(13 833)	(12 261)
Zysk (strata) ze sprzedaży		16 229	18 302
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne	21	(473)	(990)
* wynik na sprzedaży środków trwałych		40	104
* wynik na aktualizacji niefinansowego majątku trwałego		(2)	-
* wynik na aktualizacji niefinansowego majątku obrotowego		105	39
* wynik na rezerwach na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe		(547)	(554)
* wynik na innej działalności operacyjnej		(69)	(579)
Udział w zyskach jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności		-	-
Koszty restrukturyzacji		-	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		15 756	17 312
Przychody (koszty) finansowe	22	22 748	6 388
* dywidendy i udziały w zyskach		22 446	6 878
* odsetki od kredytów i pożyczek		(103)	(528)
* wynik na pozostałych odsetkach		293	156
* wynik na zbyciu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		272	71
* wynik na aktywach finansowych przeznaczonych do obrotu		49	140
* wynik na różnicach kursowych		(274)	(331)
* wynik na kontraktach terminowych		193	109
* wynik na aktualizacji finansowego majątku trwałego		-	-
* wynik na aktualizacji finansowego majątku obrotowego		(14)	(24)
* pozostałe przychody (koszty) finansowe		(114)	(83)
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji		-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		38 504	23 700
Podatek dochodowy		(3 447)	(3 368)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		35 057	20 332
Działalność zaniechana			
Zysk (Strata) netto z działalności zaniechanej	23	991	2 897
Działalność kontynuowana i zaniechana			
Zysk (strata) netto		36 048	23 229
Zysk (strata) netto, z tego przypadający:	Nota	36 048	23 229
- akcjonariuszom podmiotu dominującego		36 048	23 229
- akcjonariuszom mniejszościowym		-	-
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą:	Nota	PLN / akcję	PLN / akcję
z działalności kontynuowanej			
- podstawowy	24	0,99	0,58
- rozwodniony		0,99	0,58
z działalności kontynuowanej i zaniechanej			
- podstawowy		1,02	0,66
- rozwodniony		1,02	0,66

▪ WARIANT PORÓWNAWCZY

Wariant porównawczy	Nota	za okres	
		od 01.01.2006 do 31.12.2006	od 01.01.2005 do 31.12.2005
<i>Działalność kontynuowana</i>			

Nazwa jednostki:	APATOR SA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2006	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Przychody ze sprzedaży		100 905	86 020
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		89 576	81 763
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		8 390	4 363
Zmiana stanu wyrobów gotowych i produkcji niezakończonych		2 939	(106)
Koszty działalności operacyjnej		(84 676)	(67 718)
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		438	784
Amortyzacja		(4 241)	(3 323)
Zużycie materiałów i energii		(35 875)	(28 319)
Usługi obce		(11 749)	(8 838)
Świadczenia pracownicze		(20 750)	(19 253)
Pozostałe koszty		(6 307)	(5 541)
Koszt sprzedanych towarów i materiałów		(6 192)	(3 228)
Zysk (strata) ze sprzedaży		16 229	18 302
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne	21	(473)	(990)
* wynik na sprzedaży środków trwałych		40	104
* wynik na aktualizacji niefinansowego majątku trwałego		(2)	-
* wynik na aktualizacji niefinansowego majątku obrotowego		105	39
* wynik na rezerwach na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe		(547)	(554)
* wynik na innej działalności operacyjnej		(69)	(579)
Udział w zyskach jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności		-	-
Koszty restrukturyzacji		-	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		15 756	17 312
Przychody (koszty) finansowe	22	22 748	6 388
* dywidendy i udziały w zyskach		22 446	6 878
* odsetki od kredytów i pożyczek		(103)	(528)
* wynik na pozostałych odsetkach		293	156
* wynik na zbyciu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		272	71
* wynik na aktywach finansowych przeznaczonych do obrotu		49	140
* wynik na różnicach kursowych		(274)	(331)
* wynik na kontraktach terminowych		193	109
* wynik na aktualizacji finansowego majątku trwałego		-	-
* wynik na aktualizacji finansowego majątku obrotowego		(14)	(24)
* pozostałe przychody (koszty) finansowe		(114)	(83)
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji		-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		38 504	23 700
Podatek dochodowy		(3 447)	(3 368)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		35 057	20 332
Działalność zaniechana			
Zysk (Strata) netto z działalności zaniechanej	23	991	2 897
Działalność kontynuowana i zaniechana			
Zysk (strata) netto		36 048	23 229
Zysk (strata) netto, z tego przypadający:	Nota	36 048	23 229
- akcjonariuszom podmiotu dominującego		36 048	23 229
- akcjonariuszom mniejszościowym		-	-
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą:	Nota	PLN / akcję	PLN / akcję
z działalności kontynuowanej			
- podstawowy	24	0,99	0,58
- rozwodniony		0,99	0,58
z działalności kontynuowanej i zaniechanej			
- podstawowy		1,02	0,66
- rozwodniony		1,02	0,66

2.4. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2006 ROKU	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy	Razem
Saldo na dzień 01.01.2005 roku	3 529	33 686	-	27 954	65 169
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-
Korekta błędu podstawowego	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	3 529	33 686	-	27 954	65 169
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2005 roku</i>					
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-
Inwestycje dostępne do sprzedaży:	-	-	-	-	-
- zyski (straty) z tytułu wyceny odnoszone na kapitał własny	-	-	-	-	-
- przeniesione do zysku (straty) na sprzedaży	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:	-	-	-	-	-
- zyski (straty) odnoszone na kapitał własny	-	-	-	-	-
- zyski (straty) przeniesione do wyniku finansowego okresu	-	-	-	-	-
- zyski (straty) uwzględnione w wycenie wartości bilansowej pozycji zabezpieczanych	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-	-
Podatek związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	-	-	-	-	-
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2005 roku	-	-	-	23 229	23 229
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 31.12.2005 roku	-	-	-	23 229	23 229
Dywidendy	-	-	-	(12 834)	(12 834)
Zaliczki na dywidendę	-	-	-	(7 379)	(7 379)
Rozliczenie zaliczkowej dywidendy	-	-	-	5 775	5 775
Aport do spółki zależnej	-	110	-	-	110
Podział wyniku	-	18 799	-	(18 799)	-
Wyemitowany kapitał podstawowy	-	-	-	-	-
Wyemitowane opcje zamienne na akcje	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 31.12.2005 roku	3 529	52 595	-	17 946	74 070
Saldo na dzień 01.01.2006 roku	3 529	52 595	-	17 946	74 070
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	3 529	52 595	-	17 946	74 070

Nazwa jednostki:	APATOR SA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2006	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2006 roku

Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-
Inwestycje dostępne do sprzedaży:	-	-	-	-	-
- zyski z tytułu wyceny odnoszone na kapitał własny	-	-	-	-	-
- przeniesione do zysku (straty) na sprzedaży	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:	-	-	-	-	-
- zyski (straty) odnoszone na kapitałach własnych	-	-	-	-	-
- zyski (straty) przeniesione do wyniku finansowego okresu	-	-	-	-	-
- zyski (straty) uwzględnione w wycenie wartości bilansowej pozycji zabezpieczanych	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-	-
Podatek związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	-	-	-	-	-
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2006 roku	-	-	-	36 048	36 048
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 31.12.2006 roku	-	-	-	36 048	36 048
Dywidendy	-	-	-	(22 460)	(22 460)
Rozliczenie zaliczkowej dywidendy z roku poprzedniego	-	-	-	7 379	7 379
Wyplacone zaliczki na dywidendę	-	-	-	(12 000)	(12 000)
Podziła wyniku	-	2 865	-	(2 865)	-
Wprowadzenie do ksiąg prawa wieczystego użytkowania gruntu	-	6 169	-	-	6 169
Wyemitowany kapitał podstawowy	-	-	-	-	-
Wyemitowane opcje zamienne na akcje	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 31.12.2006 roku	3 529	61 629	-	24 048	89 206

Nazwa jednostki:	APATOR SA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2006	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

2.5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia	Nota	za okres od 01.01.2006 do 31.12.2006	od 01.01.2005 do 31.12.2005
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk netto przed opodatkowaniem (działalność kontynuowana)		38 504	23 700
Korekty:		(17 154)	631
Amortyzacja wartości niematerialnych		703	461
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości firmy		-	-
Amortyzacja środków trwałych		3 661	3 083
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych		2	-
(Zysk) strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		(40)	(109)
(Zysk) strata na sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		(272)	(71)
Zyski (straty) z wyceny nieruchomości inwestycyjnych według wartości godziwej		-	-
(Zyski) straty z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych wykazywanych wg wart. godziwej		-	-
Koszty odsetek		199	573
Udział w (zyskach) stratach jednostek stowarzyszonych		-	-
Odpis ujemnej wartości firmy		-	-
Otrzymane odsetki		(165)	-
Otrzymane dywidendy		(22 446)	(6 878)
(Dodatkowo) ujemne różnice kursowe		(3)	-
Inne korekty	29	1 207	3 572
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym		21 350	24 331
Zmiana stanu zapasów	29	(1 632)	56
Zmiana stanu należności	29	(1 190)	(2 600)
Zmiana stanu zobowiązań	29	891	476
Zmiana stanu rezerw	29	839	592
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	29	(352)	505
Inne korekty		-	-
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej		19 906	23 360
Zapłacone odsetki		-	-
Zapłacony podatek dochodowy		(4 513)	(10 433)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		15 393	12 927
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych		(1 457)	(1 087)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych		-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(5 107)	(6 875)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		48	160
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		4 004	6 021
Wydatki na nabycie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		(3 314)	(8 218)
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		4 237	10 114
Wydatki na nabycie jednostek zależnych (pomniejszone o przejęte środki pieniężne)		(4 900)	(15 593)
Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych		150	210
Wpływy z otrzymanych dotacji rządowych		-	-
Pożyczki udzielone		(625)	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych		-	-

Nazwa jednostki:	APATOR SA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2006	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Otrzymane odsetki	28	-
Otrzymane dywidendy	22 446	6 878
Inne wpływy (wydatki)	29 (639)	(3 877)
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	14 871	(12 267)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	-
Nabycie akcji własnych	-	-
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	6 857	15 500
Spląty kredytów i pożyczek	(10 000)	(6 118)
Odsetki	(199)	(573)
Dywidendy wypłacone	(27 080)	(14 438)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-	-
Inne wpływy (wydatki)	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(30 422)	(5 629)
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(158)	(4 969)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	3	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	821	5 790
Różnice kursowe	(1)	(1)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	663	821
Różnice kursowe	2	(1)

3. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

3.1. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem wyceny niektórych aktywów trwałych (nieruchomości inwestycyjnych) oraz aktywów finansowych, które zgodnie z MSSF wyceniane są według wartości godziwej. Najistotniejsze ze stosowanych przez jednostkę zasad rachunkowości zostały zaprezentowane w punktach 2.2 do 2.21.

3.2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE WYTWORZONE WE WŁASNYM ZAKRESIE – KOSZTY BADAŃ I PRAC ROZWOJOWYCH

Koszty prac badawczych nie podlegają aktywowaniu i są prezentowane w rachunku zysków i strat jako koszty w okresie, w którym zostały poniesione.

Koszty prac rozwojowych są kapitalizowane wyłącznie w sytuacji, gdy:

- realizowany jest ściśle określony projekt (np. oprogramowanie lub nowe procedury);
- prawdopodobne jest, że składnik aktywów przyniesie przyszłe korzyści ekonomiczne;
- koszty związane z projektem mogą być wiarygodnie oszacowane.

Koszty prac rozwojowych są amortyzowane metodą liniową przez przewidywany okres ich ekonomicznej przydatności.

W przypadku, gdy niemożliwe jest wyodrębnienie wytworzonego we własnym zakresie składnika aktywów, koszty prac rozwojowych są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

3.3. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe to aktywa rzeczowe posiadane przez jednostkę w celu wykorzystania do produkcji, dostarczania towarów lub świadczenia usług, oddania w odpłatne użytkowanie osobom trzecim lub w celach administracyjnych, co do których przewiduje się, że będą wykorzystywane przez więcej niż jeden okres. Wycenia się je według ceny nabycia, kosztów wytworzenia lub w wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zgodnie z podejściem opartym na komponentach jednostka przyjmuje odmienne stawki amortyzacyjne dla znaczących elementów

Nazwa jednostki:	APATOR SA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2006	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

składowych środka trwałego. Jednostka nie ustala wartości rezydualnej środków trwałych. Polityka gospodarcza aktywami trwałymi nie przewiduje sprzedaży środków trwałych, jedynie po likwidacji sprzedawane są jako złom. Środki trwałe w jednostce obejmują rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok i cenie nabycia od 3,5 tys. zł. Środki trwałe należące do grupy 491 (komputery i zespoły komputerowe) są przyjmowane do ewidencji aktywów trwałych bez względu na cenę nabycia. Aktywa rzeczowe o wartości niższej od 3,5 tys. zł (z wyjątkiem komputerów i zespołów komputerowych) księgowane są bezpośrednio w koszty rodzajowe „zużycie materiałów”. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od środków trwałych, których cena nabycia przekracza 3,5 tys. zł. Rozpoczęcie amortyzacji następuje po miesiącu oddania do użytkowania. Przy ustalaniu rocznych stawek amortyzacji uwzględnia się okres ekonomicznego użytkowania środka trwałego. Poprawność stosowania okresów i stawek amortyzacyjnych przez jednostkę jest okresowo weryfikowania przez kierowników działów produkcyjnych. Środki trwałe nabyte w warunkach hiperinflacji zostały przeszacowane do wartości godziwej. Wartość została ustalona przez niezależnego eksperta majątkowego.

Spółka posiada prawo wieczystego użytkowania gruntu nabyte w trybie decyzji administracyjnej. Ponieważ spółka nie posiadała w 2005 roku ustalonej w wiarygodny sposób wyceny według wartości godziwej nie ujęła posiadanego prawa w bilansie. Prawo to prezentowała w notach dodatkowych. Po przeprowadzeniu w 2006 roku wyceny tego prawa Spółka ujęła je w bilansie.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

3.4. LEASING

Umowy leasingu finansowego, to umowy na mocy których przenoszone jest na Spółkę zasadniczo całe ryzyko oraz całe potencjalne korzyści wynikające z bycia właścicielem jako leasingobiorcą.

Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jak leasing operacyjny.

Użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego aktywa są traktowane na równi z aktywami Spółki i są wyceniane w momencie rozpoczęcia umowy leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej składnika majątku stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Płatności leasingowe dzielone są na część odsetkową oraz część kapitałową, tak, aby stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą.

Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego są odnoszone w rachunek zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

3.5. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które traktowane są jako źródło przychodów z czynszów i/lub utrzymywane są w posiadaniu ze względu na spodziewany przyrost ich wartości. Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są na dzień bilansowy w wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstały.

3.6. AKTYWA TRWAŁE I GRUPY AKTYWÓW NETTO PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia a także grupy aktywów netto przeznaczonych do zbycia wyceniane są po niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonych o koszty związane ze sprzedażą.

Aktywa trwałe i grupy aktywów netto są klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia, jeżeli ich wartość bilansowa będzie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy składnik aktywów (lub grupa aktywów netto przeznaczonych do zbycia) jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży, a wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

3.7. ZAPASY

Materiały i towary wycenia się według ceny zakupu. Cena zakupu obejmuje kwotę należną bez naliczonego podatku od towarów i usług. Koszty zakupu (koszty transportu, opłaty graniczne, cło, koszty rozładunku i załadunku) obciążają odrębne konto „koszty zakupu”.

Nazwa jednostki:	APATOR SA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2006	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Jeżeli wysokość kosztów zakupu w okresie nie przekracza 2% (co jest wartością nieistotną) w stosunku do zużywanego w tym okresie materiału, nie powiększa się o nią ceny materiałów. Materiały i towary podlegają aktualizacji wyceny w okresie na bieżąco, po każdej zmianie ceny zakupu w wysokości średniej ważonej. Powstałe odchylenia są rozliczane na koniec każdego miesiąca po aktualizacji wyceny.

Produkty wycenia się na bieżąco po koszcie wytworzenia, a zapas produktów wyceniany jest według kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto, możliwych do uzyskania, gdyby sprzedaż miała miejsce w dniu bilansowym. Na koszt wytworzenia składa się suma kosztów bezpośrednich (materiały, płace) i uzasadniona część kosztów pośrednich związanych z wytworzeniem produktu obejmująca koszty pośrednie produkcji i część stałych kosztów pośrednich odpowiadająca poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Zapasy są weryfikowane na każdy okres sprawozdawczy. Dla celów urealnienia wartości zapasów przeprowadza się analizę struktury wiekowej zapasów, której decydującym czynnikiem jest data przychodu i rozchodu z magazynu. Odpisy aktualizujące tworzy się w stosunku do zapasów powyżej 180 dni przyjmując utworzenie odpisu aktualizującego w wysokości 10% wartości zalegającego zapasu. Za każde dalsze 180 dni zalegania powyżej tego okresu kolejne 10% wartości zapasu zalegającego. W ten sposób zapasy zalegające powyżej 5 lat są objęte 100% odpisem aktualizującym. Na zapasy nieprzydatne ekonomicznie dokonuje się 100% odpisu aktualizującego. Na koniec okresu dokonuje się również analizy zapasów z tytułu utraty wartości, wynikającej z tytułu różnicy między ceną księgową a obecną ceną rynkową (ostrożna wycena).

3.8. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Wszelkie koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

3.9. DOTACJE PAŃSTWOWE

Dotacje państwowe ujmowane są w sprawozdaniu finansowym w sposób zapewniający współmierność z kosztami, których dotacje mają kompensować.

3.10. INSTRUMENTY FINANSOWE

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w bilansie Spółki w momencie, gdy Spółka staje się stroną wiążącej umowy.

Otrzymane weksle obce Spółka ujmuje jako krótkoterminowe aktywa przeznaczone do obrotu.

3.11. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

Należności z tytułu dostaw i usług wyceniane są w księgach w wartości nominalnej skorygowanej o odpowiednie odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych.

Wartość należności podlega aktualizacji z uwzględnieniem prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpowiedniego odpisu aktualizującego w ciężar kosztów operacyjnych lub finansowych. Należności i roszczenia nieściągalne, czyli wierzytelności udokumentowane postanowieniem wydanym przez organ postępowania egzekucyjnego, nie są zaliczane do aktywów. Dokonuje się odpisów aktualizujących na należności, które są obarczone ryzykiem. Są to należności przeterminowane powyżej 180 dni, co do których nie ustalono nowych terminów spłat. Należności wymagalne powyżej 180 dni są korygowane o skumulowaną kwotę zdyskontowanej różnicy między wartością początkową a ich wartością w terminie wymagalności, wyliczoną za pomocą efektywnej stopy procentowej określonej jako stopa WIBOR 6M.

3.12. INWESTYCJE W PAPIERY WARTOŚCIOWE

Inwestycje w papiery wartościowe klasyfikowane są jako przeznaczone do obrotu lub dostępne do sprzedaży i wyceniane są na dzień bilansowy według wartości godziwej. W przypadku, gdy papiery wartościowe zaklasyfikowane zostały jako przeznaczone do obrotu, zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej ujmowane są w rachunku zysków i strat za dany okres. W przypadku aktywów dostępnych do sprzedaży, zyski i straty wynikające ze zmiany ich wartości godziwej ujmowane są bezpośrednio w kapitałach aż do momentu sprzedaży składnika aktywów lub rozpoznania utraty wartości. Wówczas skumulowane zyski lub straty rozpoznane poprzednio w kapitałach przenoszone są do rachunku zysków i strat za dany okres.

Nazwa jednostki:	APATOR SA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2006	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

3.13. KAPITAŁY WŁASNE

Do kapitałów własnych Spółka zalicza: kapitał akcyjny, kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji własnych powyżej ich wartości nominalnej, pozostały kapitał zapasowy, kapitał z aktualizacji wyceny, kapitały rezerwowe, kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających, wynik finansowy. Pozycje obniżające wielość kapitałów własnych stanowią: akcje własne oraz odpisy z wyniku finansowego z bieżącego roku. Spółka przeliczyła składniki kapitału własnego zgodnie z wymogami MSR 29 „Sprawozdawczość finansowa w warunkach hiperinflacji”. Skutki przeliczenia oraz wymagane ujawnienia Spółka prezentuje wyłącznie w notach do sprawozdania finansowego.

3.14. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE ORAZ INSTRUMENTY KAPITAŁOWE

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe są klasyfikowane w zależności od ich treści ekonomicznej wynikającej z zawartych umów. Instrument kapitałowy to umowa dająca prawo do udziału w aktywach jednostki pomniejszych o wszystkie zobowiązania.

3.15. KREDYTY BANKOWE

Oprocentowane kredyty bankowe ujmowane są według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej uzyskanych środków pieniężnych, pomniejszonych o koszty bezpośrednie związane z uzyskaniem kredytu. W następnych okresach kredyty są wyceniane według zamortyzowanej ceny nabycia, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

3.16. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazywane są w bilansie w wartości wymaganej zapłaty.

3.17. INSTRUMENTY KAPITAŁOWE

Instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Spółkę ujmowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o bezpośrednie koszty emisji.

3.18. REZERWY

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

Tworzone są rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne ustalane w oparciu o metodę prognozowanych uprawnień jednostkowych zgodnie z MSR 19 i technikami aktuarialnymi. Podstawą do wiarygodnego oszacowania wielkości rezerw są:

- kryteria nabywania praw do wymienionych świadczeń w Apator S.A.
- założenia aktuarialne

Spółka tworzy również rezerwę na niewykorzystane urlopy pracownicze oraz na naprawy gwarancyjne.

3.19. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Przychody ze sprzedaży ujmowane są – zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 18 „Przychody” – 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, podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą (podatek akcyzowy).

Sprzedaż towarów ujmowana jest w momencie dostarczenia towarów i przekazania prawa własności.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są sukcesywnie w miarę ich narastania, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie ustalenia prawa akcjonariuszy do ich otrzymania.

3.20. TRANSAKCJE W WALUTACH OBCYCH

W sprawozdaniu finansowym Spółki APATOR S.A. transakcje w walucie obcej przelicza się według kursu obowiązującego na dzień dokonania transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa pieniężne przelicza się według kursu banku wiodącego obowiązującego na dzień

Nazwa jednostki:	APATOR SA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2006	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

bilansowy. Zyski i straty wynikłe z przeliczenia walut są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat, za wyjątkiem przypadków, gdy powstały one wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, w przypadku których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał.

3.21. PODATKI

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący 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 stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych 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 na różnicach 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. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu 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.

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawana od przejściowych różnic podatkowych powstałych w wyniku inwestycji w podmioty zależne i stowarzyszone oraz wspólne przedsięwzięcia, chyba, że Spółka jest zdolna kontrolować moment odwrócenia różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnica przejściowa się nie odwróci.

Wartość składnika 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.

Nazwa jednostki:	APATOR SA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2006	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA NR 1.

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

SEGMENTY BRANŻOWE

W Spółce APATOR S.A. ustalono segment branżowy jako podstawowy wzór sprawozdawczy, a segment geograficzny oparty o kryterium lokalizacji klientów jako uzupełniający.

Działalność Spółki APATOR SA skupiona jest w dwóch kluczowych segmentach branży elektromaszynowej: pomiarowym i łącznikowym. Spółka zmierza do kompleksowej obsługi w zakresie opomiarowania i odczytu mediów energetycznych oraz zapewnia urządzenia do bezpiecznego łączenia i rozłączania obwodów elektrycznych.

Spółka prezentuje przychody ze sprzedaży, koszty oraz wynik (marżę brutto) w podziale na segment aparatury pomiarowej, segment aparatury łącznikowej oraz pozostałe. Spółka nie prezentuje aktywów i pasywów bilansu w podziale na segmenty działalności z uwagi na to, że część środków trwałych jest wykorzystywana do produkcji wyrobów zaliczanych do różnych segmentów, brak jest możliwości przypisania zapasów materiałów do poszczególnych segmentów oraz niemożliwe jest przypisanie do segmentów zobowiązań z tytułu dostaw, robót i usług.

SEGMENTY BRANŻOWE	Działalność kontynuowana				Działalność zaniechana	Razem
	Aparatura pomiarowa	Aparatura łącznikowa	pozostała	Razem		
Wyniki finansowe segmentów branżowych za okres sprawozdawczy (od 01-01-2006 do 31-12-2006)						
Przychody ogółem	38 468	51 666	7 832	97 966	3 706	101 672
1. Sprzedaż na zewnątrz	31 284	32 778	3 678	67 740	3 706	71 446
2. Sprzedaż między segmentami	7 184	18 888	4 154	30 226		30 226
Koszty ogółem	-20 856	-42 051	-4 997	-67 904	-2 483	-70 387
1. Koszty na zewnątrz	-13 039	-38 582	-1 939	-53 560	-2 483	-56 043
2. Koszty między segmentami	-7 817	-3 469	-3 058	-14 344		-14 344
Wynik segmentu	17 612	9 615	2 835	30 062	1 223	31 285
Koszty nieprzypisane				-14 306		-14 306
Zysk (strata) z działalności operacyjnej				15 756	1 223	16 979
Przychody finansowe				27 408		27 408
Koszty finansowe				-4 660		-4 660
Zysk przed opodatkowaniem				38 504	1 223	39 727
Podatek dochodowy				-3 447	-232	-3 679
Zysk (strata) netto				35 057	991	36 048
Wyniki finansowe segmentów branżowych za poprzedni okres (od 01-01-2005 do 31-12-2005)						
Przychody ogółem	35 075	46 819	4 232	86 126	11 586	97 712
1. Sprzedaż na zewnątrz	20 271	34 046	2 486	56 803	11 586	68 389
2. Sprzedaż między segmentami	14 804	12 773	1 746	29 323		29 323
Koszty ogółem	-18 240	-34 418	-2 905	-55 563	-8 009	-63 572
1. Koszty na zewnątrz	-10 599	-27 813	-1 905	-40 317	-8 009	-48 326
2. Koszty między segmentami	-7 641	-6 605	-1 000	-15 246		-15 246
Wynik segmentu	16 835	12 401	1 327	30 563	3 577	34 140
Koszty nieprzypisane				-13 251		-13 251
Zysk (strata) z działalności operacyjnej				17 312	3 577	20 889
Przychody finansowe				13 745		13 745
Koszty finansowe				-7 357		-7 357
Zysk przed opodatkowaniem				23 700	3 577	27 277
Podatek dochodowy				-3 368	-680	-4 048
Zysk (strata) netto				20 332	2 897	23 229

SEGMENTY GEOGRAFICZNE

Nazwa jednostki:	APATOR SA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2006	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W Spółce APATOR S.A. segment geograficzny oparty o kryterium lokalizacji klientów (miejsce sprzedaży towarów lub miejsce świadczenia usług) jest sprawozdaniem uzupełniającym. Spółka wyodrębniła następujące segmenty geograficzne:

- Kraj – obejmujący sprzedaż na terenie kraju;
- Eksport – sprzedaż eksportowa;
- Unia – sprzedaż do krajów Unii Europejskiej.

SEGMENTY GEOGRAFICZNE	Działalność kontynuowana				Działalność zaniechana	Razem
	Kraj	Eksport	Unia	Razem		
Przychody ze sprzedaży segmentów geograficznych za okres sprawozdawczy (od 01-01-2006 do 31-12-2006)						
Przychody ogółem	81 214	14 285	2 467	97 966	3 706	101 672
1. Sprzedaż na zewnątrz	50 988	14 285	2 467	67 740	3 706	71 446
2. Sprzedaż między segmentami	30 226			30 226		30 226
Przychody ze sprzedaży segmentów geograficznych za poprzedni okres (od 01-01-2005 do 31-12-2005)						
Przychody ogółem	76 270	8 574	1 282	86 126	11 586	97 712
1. Sprzedaż na zewnątrz	46 947	8 574	1 282	56 803	11 586	68 389
2. Sprzedaż między segmentami	29 323			29 323		29 323

NOTA NR 2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wyszczególnienie	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2005 roku	-	87	482	496	1 065
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	-	487	601	-	1 088
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia stanu z tytułu aportu	-	(42)	-	-	(42)
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji	-	(309)	(250)	-	(559)
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-
Amortyzacja	-	(88)	(312)	(61)	(461)
Zmniejszenie dotychczasowego umorzenia z tytułu aportu	-	42	-	-	42
Zmniejszenie dotychczasowego umorzenia z tytułu likwidacji	-	309	250	-	559
Różnice kursowe	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2005 roku	-	486	771	435	1 692
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2006 roku	-	486	771	435	1 692
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	-	647	319	-	966
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia stanu z tytułu aportu	-	-	-	-	-
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji	-	(243)	(405)	(4)	(652)
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-
Amortyzacja	-	(292)	(351)	(60)	(703)

Nazwa jednostki:	APATOR SA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2006	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Zmniejszenie dotychczasowego umorzenia z tytułu aportu	-	-	-	-	-
Zmniejszenie dotychczasowego umorzenia z tytułu likwidacji, sprzedaży	-	243	405	4	652
Różnice kursowe	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2006 roku	-	841	739	375	1 955
Stan na dzień 01.01.2006 roku					
Wartość bilansowa brutto	-	729	1 367	504	2 600
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	-	(243)	(596)	(69)	(908)
Wartość bilansowa netto	-	486	771	435	1 692
Stan na dzień 31.12.2006 roku					
Wartość bilansowa brutto		1 133	1 281	500	2 914
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących		(292)	(542)	(125)	(959)
Wartość bilansowa netto	-	841	739	375	1 955

Tabela jest niezgodna z bilansem, gdyż pozycja bilansowa „Wartości niematerialne” zawiera zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych.

Wyszczególnienie – Stan na dzień:	31.12.2006	31.12.2005
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	656	425
RAZEM	656	425

Wśród wartości niematerialnych i prawnych znajduje się znak towarowy o nieokreślonym okresie użytkowania (o wartości 200 tys. zł), który nie podlega amortyzacji. Jest on poddawany corocznemu testowi na utratę wartości.

NOTA NR 3. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2005 roku	10 964	7 342	1 324	3 100	22 730
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	9	3 546	467	1 312	5 334
Zwiększenia stanu z tytułu modernizacji	697	93	4	187	981
Zwiększenia stanu z tytułu własnej produkcji	5	-	-	127	132
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	(22)	(285)	-	(307)
Zmniejszenia stanu z tytułu aportu	-	(60)	(210)	(233)	(503)
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji	-	(18)	(2)	(111)	(131)
Zmniejszenia stanu z tytułu straty losowej	-	(6)	-	-	(6)
Wyksięgowanie z ewidencji wyposażenia	-	(33)	-	(560)	(593)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-
Amortyzacja	(230)	(1 488)	(292)	(1 073)	(3 083)
Zwiększenie odpisów amortyzacyjnych z tytułu zbycia	-	12	241	-	253
Zwiększenie odpisów amortyzacyjnych z tytułu aportu	-	47	101	102	250
Zwiększenie odpisów amortyzacyjnych z tytułu likwidacji	1	14	1	111	127
Zwiększenie odpisów amortyzacyjnych z tytułu straty losowej	-	1	-	-	1
Zwiększenie odpisów amortyzacyjnych z tytułu wyksięgowania wyposażenia	-	33	-	560	593
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2005 roku	11 446	9 461	1 349	3 522	25 778

Nazwa jednostki:	APATOR SA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2006	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2006 roku	11 446	9 461	1 349	3 522	25 778
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	32	1 642	482	1 928	4 084
Zwiększenia stanu z tytułu modernizacji	36	86	-	441	563
Zwiększenia stanu z tytułu własnej produkcji		-	-	120	120
Zwiększenie z tytułu wprowadzenia do ksiąg prawa wieczystego użytkowania gruntów	6 169				6 169
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia		(50)	-	(48)	(98)
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji		(15)	-	(45)	(60)
Zmniejszenia stanu z tytułu straty losowej			-	-	-
Wysięgowanie z ewidencji wyposażenia			-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	(2)		-	-	(2)
Odwrocenie odpisów aktualizujących			-	-	-
Amortyzacja	(247)	(1 724)	(410)	(1 280)	(3 661)
Zwiększenie odpisów amortyzacyjnych z tytułu zbycia	-	45	-	44	89
Zwiększenie odpisów amortyzacyjnych z tytułu aportu	-		-		-
Zwiększenie odpisów amortyzacyjnych z tytułu likwidacji	-	15	-	45	60
Zwiększenie odpisów amortyzacyjnych z tytułu straty losowej	-		-		-
Zwiększenie odpisów amortyzacyjnych z tytułu wysięgowania wyposażenia	-		-		-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2006 roku	17 434	9 460	1 421	4 727	33 042
Stan na dzień 01.01.2006 roku					
Wartość bilansowa brutto	12 045	19 155	1 970	12 744	45 914
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	(599)	(9 694)	(621)	(9 222)	(20 136)
Wartość bilansowa netto	11 446	9 461	1 349	3 522	25 778
Stan na dzień 31.12.2006 roku					
Wartość bilansowa brutto	18 280	20 818	2 452	15 140	56 690
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	(846)	(11 358)	(1 031)	(10 413)	(23 648)
Wartość bilansowa netto	17 434	9 460	1 421	4 727	33 042

Tabela jest niezgodna z bilansem, gdyż pozycja bilansowa „Rzeczowe aktywa trwałe” zawiera zaliczki na środki trwałe w budowie i środki trwałe w budowie oraz rozliczenie dotacji.

Wyszczególnienie – Stan na dzień:	31.12.2006	31.12.2005
Środki trwałe w budowie	1.081	600
Zaliczki na środki trwałe w budowie	857	217
Rozliczenie dotacji	-90	-105
RAZEM	1.848	712

Jednostka posiada środki trwałe wykazywane pozabilansowo używane na podstawie umowy najmu i dzierżawy. Umowę najmu zawartą w dniu 8 grudnia 2004 roku spółka traktuje jako leasing operacyjny.

Wyszczególnienie – Stan na dzień:	31.12.2006	31.12.2005
Sprzęt IBM	268	453

Wyszczególnienie	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość odpisów na dzień 01.01.2006 roku	-	-	-	-	-

Nazwa jednostki:	APATOR SA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2006	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat oraz odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu	2	-	-	-	2
Kwotę odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat oraz odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu	-	-	-	-	-
Kwotę odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat oraz odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu	-	-	-	-	-
Kwotę odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat oraz odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu	-	-	-	-	-
Wartość odpisów na dzień 31.12.2006 roku	2	-	-	-	2

Spółka APATOR S.A. nie posiadała w 2005 roku wycenionego w wiarygodny sposób prawa wieczystego użytkowania gruntów nabytego w trybie decyzji administracyjnej, ujmowała je w pozycjach pozabilansowych. Za wartość prawa wieczystego gruntu spółka APATOR S.A. przyjęła wycenę na podstawie decyzji administracyjnej, wydawanej przez Gminę, o ustaleniu opłaty rocznej za korzystanie z ww. prawa.

Wyszczególnienie – Stan na dzień:	31.12.2005
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	2.128

W kwietniu 2006 roku Spółka APATOR S.A. dokonała wyceny prawa wieczystego użytkowania gruntów nabytego w trybie decyzji administracyjnej. W miesiącu tym wprowadzono to prawo do ksiąg.

Wyszczególnienie – Stan na dzień:	31.12.2006
Prawo wieczystego użytkowania gruntów – z pozycji pozabilansowych	2.128
Zwiększenie wartości	4.041
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	6.169

NOTA NR 4. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Spółka APATOR S.A. nie posiada nieruchomości inwestycyjnych.

NOTA NR 5. INWESTYCJE W JEDNOSTKI STOWARZYSZONE

Spółka APATOR S.A. posiada 50% udziałów w jednostce stowarzyszonej Apator-Elektro S.A. z siedzibą w Moskwie. Wartość tych udziałów (9 tys. zł) objęta jest odpisem aktualizującym.

NOTA NR 6. UDZIAŁ WE WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH

Spółka APATOR S.A. nie posiada udziałów we wspólnych przedsięwzięciach.

NOTA NR 7. AKTYWA FINANSOWE

Informacje o aktywach finansowych dostępnych do sprzedaży oraz aktywach finansowych przeznaczonych do obrotu zostały zaprezentowane w tabeli.

Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2006	31.12.2005
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	35 973	37 981

Nazwa jednostki:	APATOR SA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2006	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Udziały w APATOR MINING Sp. z o.o. Katowice	4 189	3 664
Udziały w APATOR CONTROL Sp. z o.o. Toruń	1 125	1 125
Udziały w APATOR KFAP Sp. z o.o. Kraków	2 614	2 614
Akcje FAP PAFAL S.A. Świdnica	19 431	22 645
Akcje APATOR METRIX S.A. Tczew	8 394	7 933
Udział w APATOR GmbH Niemcy	220	-
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	922
Weksle powyżej 3 miesięcy	-	922

Apator S.A. do długoterminowych aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży zalicza posiadane udziały i akcje w jednostkach zależnych.

Lp.	Jednostka	Siedziba	% posiadanych udziałów
1	Apator Mining Sp. Z o.o.	Katowice	99,68%
2	Apator Control Sp. z o.o.	Toruń	100%
3	FAP Pafal S.A.*	Świdnica	100%
4	Apator Kfap Sp. z o.o.	Kraków	100%
5	Apator Metrix S.A.	Tczew	99,10%
6	Apator GmbH	Niemcy	80%

Do pozycji aktywa finansowe przeznaczone do obrotu Spółka Apator SA zakwalifikowała weksle obce.

Porównanie wartości bilansowych oraz wartości godziwych instrumentów finansowych zawiera tabela.

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na dzień		wartość godziwa na dzień	
	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2005
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	35 973	37 981	35 973	37 981
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	922	-	922
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe				
Kredyty bankowe i pożyczki:	6 857	10 000	6 857	10 000
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	-	-	-	-
* Kredyty i pożyczki oprocentowane Wg zmiennej stopy procentowej*	6 857	10 000	6 857	10 000
* Kredyty i pożyczki oprocentowane wg stałej stopy procentowej	-	-	-	-
Umarzalne akcje uprzywilejowane zamienne na akcje zwykłe	-	-	-	-

Za wartość godziwą instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży przyjęto wartość księgową, gdyż są to udziały i akcje jednostek, które nie są notowane na giełdzie i brak jest możliwości ustalenia ich wiarygodnej wartości godziwej. Nie podano żadnych szacunków, gdyż uznano je za mało wiarygodne. Poniżej zaprezentowano porównanie wartości księgowej udziałów/akcji jednostek zależnych z odpowiadającą im częścią aktywów netto.

Spółka	% udziału	Wartość księgowa	Kapitał własny	% udziału * kapitał własny	Różnica
Apator Mining Sp. z o.o.	99,68%	4.189	138.890	138.446	134.257
Apator Control Sp. Z o.o.	100%	1.125	4.203	4.203	3.078
FAP Pafal SA	100%	19.431	32.913	32.913	13.482
Apator Kfap Sp. z o.o.	100%	2.614	3.636	3.636	1.022
Apator Metrix SA	99,10%	8.394	26.243	26.007	17.613
Apator GmbH	80,00%	220	-274	219	439

Dane spółek krajowych pochodzą ze sprawozdań przed zakończeniem audytu, natomiast dane spółki Apator GmbH pochodzą ze sprawozdania, które nie było badane przez audytora.

W miesiącu styczniu 2006 roku Spółka APATOR S.A. sprzedała 143.000 akcji FAP PAFAL S.A. w celu ich umorzenia.

Nazwa jednostki:	APATOR SA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2006	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W dniu 26 maja 2006 roku podpisany został akt notarialny założycielski spółki APATOR GmbH z siedzibą w Niemczech. Kapitał zakładowy spółki wynosi 25 tys. EUR i dzieli się na dwa udziały:

- udział o wartości nominalnej 20 tys. EUR
- udział o wartości nominalnej 5 tys. EUR.

Kapitał zakładowy został w całości pokryty gotówką. APATOR S.A. objął udział o wartości 20 tys. EUR (80% kapitału zakładowego). Spółka została zarejestrowana w dniu 25 października 2006 roku. Przedmiotem działalności spółki jest wytwarzanie i dystrybucja systemów rozliczeniowych zużycia energii.

Zgodnie z umową zawartą w dniu 22 czerwca 2006 roku APATOR S.A. tytułem zaliczki na zakup udziału w spółce APATOR GmbH przekazał w dniu 10 lipca 2006 roku kwotę:

- 605 tys. Euro na rachunek konta terminowego w Volksbank Neckartal Eg oraz
- 160 tys. Euro na konto powiernicze notariusza.

Zgodnie z zawartą umową APATOR S.A. stanie się właścicielem udziału w dniu 1 maja 2008 roku.

W dniu 15 października 2006 roku została zawarta umowa pożyczki pomiędzy APATOR S.A. a Apator GmbH. Na mocy zawartej umowy spółka APATOR S.A. udzieliła pożyczki jednostce zależnej Apator GmbH w wysokości 215 tys. Euro płatnej w transzach:

- 115 tys. Euro do dnia 31 października 2006;
- 50 tys. Euro do 31 grudnia 2006
- 50 tys. Euro do 28 lutego 2007.

Na dzień sporządzenia sprawozdania ww. kwota została przekazana zgodnie z umową. Pożyczka zostanie spłacona w ratach do dnia 31 lipca 2009 roku.

Za wartość godziwą kredytów przyjęto wartość księgową, gdyż spółka nie zamierza zbywać tych kredytów.

Informacje na temat ryzyka stopy procentowej zawiera tabela.

Wyszczególnienie	< 1 rok	1 - 5 lat	> 5 lat	Razem
Instrumenty finansowe w podziale na kategorie wiekowe według stanu na dzień 31.12.2006 roku				
Oprocentowanie stałe				-
Oprocentowanie zmienne				
Raiffeisen Bank Polska S.A.	5 033	-	-	5 033
Citibank Handlowy - Bank Handlowy w Warszawie S.A.	1 824	-	-	1 824
Instrumenty finansowe w podziale na kategorie wiekowe według stanu na dzień 31.12.2005 roku				
Oprocentowanie stałe				-
Oprocentowanie zmienne				
Bank Handlowy w Warszawie	10 000	-	-	10 000
Raiffeisen Bank Polska S.A.	-	-	-	-

NOTA NR 8. ZAPASY

Informacje o zapasach zostały zaprezentowane w tabelach.

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2006	31.12.2005
Materiały	2 359	2 439
Produkcja w toku	3 809	2 750
Wyroby gotowe	1 624	1 277
Towary	757	494
Zaliczki na dostawy	71	28
Zapasy ogółem, w tym	8 620	6 988
- wartość bilansowa zapasów wykazywanych w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży	8 620	6 988
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	-	-

Nazwa jednostki:	APATOR SA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2006	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2006 do 31.12.2006	od 01.01.2005 do 31.12.2005
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	58 570	47 603
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie	103	372
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie	100	295

Spółka dla celów urealnienia wartości zapasów przeprowadza analizę struktury wiekowej, której decydującym czynnikiem jest data przychodu do magazynu. W oparciu o tą analizę spółka dokonuje odpisów aktualizujących. Jednocześnie spółka dokonuje analizy zapasów z tytułu utraty wartości (ostrożna wycena).

Wyszczególnienie – Stan na dzień:		31.12.2006	31.12.2005
Materiały		36	47
Produkcja w toku		92	69
Wyroby gotowe		139	166
Towary		50	32
RAZEM odpisy aktualizujące		317	314

NOTA NR 9. UMOWY O BUDOWĘ

Spółka APATOR S.A. nie jest stroną umów o budowę.

NOTA NR 10. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Informacje o należnościach z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należnościach zostały zaprezentowane w tabeli.

Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2006	31.12.2005
Należności z tytułu dostaw i usług	21 608	20 885
Należności bieżące	17 468	18 886
Należności przeterminowane do 1 miesiąca	3 568	1 561
Należności przeterminowane od 1 miesiąca do 3 miesięcy	496	408
Należności przeterminowane od 3 miesięcy do 6 miesięcy	82	85
Należności przeterminowane od 6 miesięcy do 1 roku	9	17
Należności przeterminowane powyżej 1 roku	565	720
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	(580)	(792)
Pozostałe należności	2 538	1 366
Należności z tytułu sprzedaży udziałów - długoterminowe	90	180
Należności z tytułu sprzedaży udziałów - krótkoterminowe	90	150
Należności z tytułu podatku VAT	671	236
Należności z tytułu podatku od osób prawnych	1 470	616
Inne należności	207	145
Przedpłaty - zaliczki na zakup usług	14	53
Roszczenia sporne	75	73
Wycena należności - wartość bieżąca	(4)	(14)
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności	(75)	(73)
Należności ogółem, z tego	24 146	22 251
- część długoterminowa	86	166
- część krótkoterminowa	24 060	22 085

NOTA NR 11. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Nazwa jednostki:	APATOR SA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2006	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Informacje o kapitale podstawowym zostały zaprezentowane w tabelach.

Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2006	31.12.2005
Liczba akcji	35 293 500	35 293 500
Wartość nominalna akcji (PLN / akcję)	0,10	0,10
Kapitał podstawowy	3 529	3 529

Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2006 do 31.12.2006	od 01.01.2005 do 31.12.2005
Kapitał podstawowy na początek okresu	3 529	3 529
Zwiększenia kapitału podstawowego w okresie	-	-
Zmniejszenia kapitału podstawowego w okresie	-	-
Kapitał podstawowy na koniec okresu	3 529	3 529

Struktura akcjonariuszy na dzień 31 grudnia 2006 roku została przedstawiona w tabeli.

Wyszczególnienie	Akcje	Głosy	% akcji	% głosów
Apator Mining Sp. z o.o.	6 600 000	6 600 000	18,70%	11,16%
Osoby posiadające powyżej 5%	7 752 901	21 800 176	21,97%	36,87%
Mariusz Lewicki	1 983 000	5 460 507	5,62%	9,24%
Tadeusz Sosgórnik	1 900 503	4 879 809	5,38%	8,25%
Danuta Guzowska	1 499 311	4 352 953	4,25%	7,36%
Zbigniew Jaworski	1 312 019	3 594 563	3,72%	6,08%
Janusz Marzygliński	1 058 068	3 512 344	3,00%	5,94%
Inwestorzy instytucjonalni	9 273 307	9 273 307	26,27%	15,68%
Pozostali	11 667 292	21 449 746	33,06%	36,28%
RAZEM	35 293 500	59 123 229	100%	100%

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy APATOR S.A. podjęło uchwałę nr 12/2006, w której dokonuje podziału każdej dotychczasowej akcji o wartości nominalnej 1,10 zł na 11 akcji o wartości 0,10 zł każda. Kapitał zakładowy wynoszący 3.529.350,00 zł dzieli się (po zmianach) na 7.943.243 akcje imiennej serii A o wartości 0,10 zł każda i 27.350.257 akcji na okaziciela serii A, B i C o wartości 0,10 zł każda. Podział akcji nie powoduje utraty uprzywilejowania co do głosu akcji imiennych serii A. Zarząd APATOR S.A. został upoważniony przez WZA do dokonania odpowiednich zmian, stosownie do nowego podziału u depozytariusza akcji APATOR S.A. w terminie do 30 września 2006 roku.

Spółka APATOR S.A. dokonała przeliczenia kapitału własnego powstałego w warunkach hiperinflacji. Zdaniem Zarządu Spółki, wątpliwość może budzić ujmowanie w bilansie wspomnianej korekty hiperinflacyjnej jako niepokrytej straty z lat ubiegłych w sytuacji, gdy dotyczy ona zdarzeń sprzed ośmiu lat i więcej, a korespondujące z nią zyski zostały podzielone przed datą sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego. Dodatkowo, nie jest jasne, czy ewentualne ujęcie korekty hiperinflacyjnej powoduje skutki na gruncie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych, dotyczących np. kwoty dywidendy do możliwej wypłaty, kwoty zaliczki na poczet dywidendy czy też warunków, kiedy niezbędne jest podjęcie uchwały dotyczącej dalszego istnienia jednostki. W tej sytuacji, zdaniem Zarządu Spółki ujęcie korekty hiperinflacyjnej bezpośrednio w bilansie mogłoby być mylące dla użytkowników sprawozdania finansowego i dlatego odpowiednie kwoty zostały zaprezentowane w nocie.

Stan na:	31-12-2006	31-12-2005
Kapitał akcyjny	3 529	3 529
Korekta hiperinflacyjna	+3 806	+3 806
Kapitał akcyjny po przeliczeniu	7 335	7 335
Kapitał zapasowy	55.350	52 485

Nazwa jednostki:	APATOR SA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2006	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Korekta hiperinflacyjna	+38	+38
Kapitał zapasowy po przeliczeniu	55.388	52 523
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	0	2 096
Korekta hiperinflacyjna	- 3 844	-3 844
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych po przeliczeniu	-3.844	-1 748

Do przeliczenia kapitału własnego w okresie hiperinflacji zastosowano wskaźniki cen:

Rok	Wskaźnik
1993	135,3
1994	132,2
1995	127,8
1996	119,9

NOTA NR 12. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Informacje o pozostałych kapitałach zostały zaprezentowane w tabeli.

Wyszczególnienie	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Razem
Stan na dzień 01.01.2005 roku	-	33 686	-	-	33 686
Zwiększenia w okresie od 01.01 do 31.12.2005 roku	-	18 799	110	-	18 909
Podział wyniku	-	18 799	-	-	18 799
Aport do spółki zależnej (ponad wartość księgową)	-	-	110	-	110
Zmniejszenia w okresie od 01.01 do 31.12.2005 roku	-	-	-	-	-
Umorzenie akcji własnych	-	-	-	-	-
Przeniesienie na kapitał zapasowy	-	-	-	-	-
Stan na dzień 31.12.2005 roku	-	52 485	110	-	52 595
Stan na dzień 01.01.2006 roku	-	52 485	110	-	52 595
Zwiększenia w okresie od 01.01 do 31.12.2005 roku	-	2 865	6 169	-	9 034
Podział wyniku	-	2 865	-	-	2 865
Wprowadzenie do ksiąg prawa wieczystego użytkowania gruntu	-	-	6 169	-	6 169
Zmniejszenia w okresie od 01.01 do 31.12.2005 roku	-	-	-	-	-
Stan na dzień 31.12.2006 roku	-	55 350	6 279	-	61 629

Zgodnie z Uchwałą Nr 11/2006 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy APATOR S.A. z dnia 12 czerwca 2006 roku dokonano podziału zysku netto za rok obrotowy 2005 w wysokości 23.228.504,42 zł w następujący sposób:

- dywidenda 22.459.500,00 zł,
- kapitał zapasowy 769.004,42 zł.

Jedna akcja uprawnia do wypłaty dywidendy w wysokości 7,00 zł.

Na poczet przewidywanej dywidendy z zysku za rok obrotowy 2005 została wypłacona zaliczka w łącznej wysokości 7.379.550,00 zł, czyli 2,30 zł na akcję. Prawo do wypłaty zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy za rok obrotowy 2005 uzyskali Akcjonariusze posiadający akcje spółki APATOR SA w dniu 6 grudnia 2005 roku. Wypłata zaliczki nastąpiła 13 grudnia 2005 roku. Prawo do pozostałej części dywidendy w łącznej wysokości 15.079.950,00 zł uzyskali Akcjonariusze posiadający akcje Spółki APATOR S.A. w dniu 29 czerwca 2006 roku. Wypłata pozostałej części dywidendy w wysokości 4,70 zł na akcję nastąpiła w dniu 13 lipca 2006 roku.

Na podstawie wniosku Zarządu oraz opinii Rady Nadzorczej WZA postanowiło przeznaczyć nie podzielony wynik z lat ubiegłych w kwocie 2.095.133,69 zł w całości na kapitał zapasowy.

W dniu 7 listopada 2006 roku została podjęta decyzja w sprawie wypłaty zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy za rok obrotowy 2006. Decyzja ta została zatwierdzona przez Radę Nadzorczą. Spółka

Nazwa jednostki:	APATOR SA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2006	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

wypłaciła zaliczkę w dniu 13 grudnia 2006 roku w wysokości 0,34 zł na jedną akcję, co łącznie daje kwotę 11.999.790,00 zł. W wypłacie uczestniczyły wszystkie wyemitowane przez spółkę akcje, tj. 35.293.500 sztuk. Prawo do wypłaty zaliczki uzyskali akcjonariusze posiadający akcje spółki w dniu 6 grudnia 2006 roku.

NOTA NR 13. AKCJE WŁASNE

Spółka APATOR S.A. nie posiada akcji własnych ani opcji na akcje własne.

NOTA NR 14. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Informacje o rezerwach na zobowiązania zostały zaprezentowane w tabeli.

Wyszczególnienie	Pracownicy	Premie	Marże	Gwarancje	Przyszłe koszty	Razem
Stan rezerw na dzień 01.01.2005 roku	4 888	61	-	306	263	5 518
Rezerwy utworzone	876	263	106	13	475	1 733
Rezerwy wykorzystane	(323)	(254)	-	-	(563)	(1 140)
Rezerwy rozwiązane	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany stanu rezerw	-	-	-	-	-	-
Stan rezerw na dzień 31.12.2005 roku	5 441	70	106	319	175	6 111
Stan rezerw na dzień 01.01.2006 roku	5 441	70	106	319	175	6 111
Rezerwy utworzone	1 416	290	-	57	1 343	3 106
Rezerwy wykorzystane	(869)	(289)	(91)	-	(1 018)	(2 267)
Rezerwy rozwiązane	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany stanu rezerw	-	-	-	-	-	-
Stan rezerw na dzień 31.12.2006 roku, w tym:	5 988	71	15	376	500	6 950
- rezerwy krótkoterminowe	1 210	71	15	376	500	2 172
- rezerwy długoterminowe	4 778	-	-	-	-	4 778

NOTA NR 15. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Informacje o zobowiązaniach z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należnościach zostały zaprezentowane w tabeli.

Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2006	31.12.2005
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 085	4 152
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	160	143
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 925	4 009
Pozostałe zobowiązania	11 020	14 324
Kredyty i pożyczki	6 857	10 000
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-
Zobowiązania z tytułu innych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 440	2 370
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	335	405
Zobowiązania finansowe pozostałe	1	-
Zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
Inne zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
Zobowiązania inwestycyjne	1 268	1 402
Inne zobowiązania wobec pozostałych jednostek	119	147
Zobowiązania ogółem, z tego	16 105	18 476
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	16 105	18 476

Nazwa jednostki:	APATOR SA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2006	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

NOTA NR 16. KREDYTY I POŻYCZKI

Informacje o kredytach i pożyczkach zostały zaprezentowane w tabelach.

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	Stopa procentowa	Koszty
Kredyty	6 857	X	177
Raiffeisen Bank Polska S.A.	5 000		112
Raiffeisen Bank Polska S.A.	33		
Citibank Handlowy - Bank Handlowy w Warszawie S.A.	1 824		65
Pożyczki	-	X	-
Kredyty i pożyczki razem	6 857	X	177

Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2006	31.12.2005
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	6 857	10 000
Kredyty i pożyczki długoterminowe	-	-
- płatne powyżej 1 roku do 2 lat	-	-
- płatne powyżej 2 lat do 5 lat	-	-
- płatne powyżej 5 lat	-	-
Kredyty i pożyczki razem	6 857	10 000

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2006		31.12.2005	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN	6 857	6 857	10 000	10 000
Kredyty i pożyczki razem	X	6 857	X	10 000

Na dzień 31-12-2006 Spółka APATOR S.A. posiadała zadłużenia z tytułu kredytów udzielonych przez:

- Raiffeisen Bank Polska S.A.
- Bank Handlowy w Warszawie S.A.

Warunki kredytu na mocy umowy zawartej w dniu 27 maja 2004 roku oraz aneksu z dnia 24 maja 2006 roku z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A.:

- Kwota kredytu 2.000 tys. zł
- od 27 maja 2004 do 02 lipca 2006
- Kwota kredytu 7.000 tys. zł
- Od 03 lipca 2006 do 23 maja 2007
- Termin spłaty kredytu 23 maj 2007 rok
- Rodzaj zabezpieczenia Hipoteka kaucyjna w wysokości 7.000 tys. zł
- Cesja wierzytelności do wysokości 1.000 tys. zł
- WIBOR 1M + marża 0,75% w stosunku rocznym
- 0,3% kwoty kredytu – prowizja przygotowawcza
- 0,4% kwoty niewykorzystanego kredytu – prowizja od zaangażowania
- 0,1% kwoty udzielonego kredytu – prowizja za zmianę warunków
- Bieżące zaangażowanie 1.824

Warunki kredytu rewalwingowego na mocy umowy zawartej w dniu 30 marca 2004 roku oraz aneksu z dnia 30 sierpnia 2006 roku z Raiffeisen Bank Polska S.A.:

- Kwota kredytu 5.000 tys. zł
- Termin spłaty kredytu 31 sierpień 2007 rok
- Rodzaj zabezpieczenia Weksel in'blanco wraz z deklaracją wekslową
- Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego

Nazwa jednostki:	APATOR SA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2006	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- Oprocentowanie Cicha cesja wierzytelności do wysokości 34.450 tys. zł
 - Prowizje i koszty WIBOR 1M + marża 0,7% w stosunku rocznym
 - Bieżące zaangażowanie 0,4% w skali roku – prowizja od zaangażowania
- 5.000

Warunki kredytu w rachunku bieżącym na mocy umowy o limit wierzytelności zawartej w dniu 16 czerwca 2005 oraz aneksu z dnia 30 sierpnia 2006 roku z Raiffeisen Bank Polska S.A.:

- Kwota limitu 3.000 tys. zł
- Termin spłaty kredytu 31 sierpień 2007 rok
- Rodzaj zabezpieczenia Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego
- Oprocentowanie WIBOR 1T + marża 0,8% w stosunku rocznym
- Prowizje i koszty 0,3% kwoty limitu – prowizja przygotowawcza
- Bieżące zaangażowanie 33

NOTA NR 17.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO I FINANSOWEGO

Informacje o zobowiązaniach warunkowych z tytułu leasingu operacyjnego zostały zaprezentowane w tabeli.

Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów nieodwołalnego leasingu operacyjnego	na dzień	
	31.12.2006	31.12.2005
Płatne w okresie do 1 roku	326	326
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	-	326
Płatne powyżej 5 lat	-	-
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów nieodwołalnego leasingu operacyjnego ogółem	326	652

Spółka APATOR S.A. w dniu 8 grudnia 2004 roku zawarła umowę z Isi-net Sp. z o.o. na dzierżawę sprzętu IBM. Umowa została zawarta na 36 miesięcy.

Z tytułu eksploatacji sprzętu APATOR S.A. płaci miesięczny czynsz w wysokości 27 tys. zł od stycznia 2005 roku.

W dniu 8 maja 2006 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym została zarejestrowana zmiana nazwy firmy „Isi-net” sp. z o.o. na COM-IT Sp. z o.o.

Spółka APATOR S.A. nie jest stroną umowy leasingu finansowego.

NOTA NR 18.

LEASING

Specyfikację przedmiotów leasingu prezentuje tabela.

Wyszczególnienie		urządzenia		Razem
Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu	268	-	-	268
Leasing operacyjny - sprzęt IBM	268	-	-	268

Przedmiotem umowy najmu zawartej w dniu 8 grudnia 2004 roku z Isi-net Sp. z o.o. (obecnie COM-IT Sp. z o.o.) jest sprzęt komputerowy IBM wraz z oprogramowaniem.

NOTA NR 19.

PODATEK DOCHODOWY

Specyfikację podatku dochodowego za okres sprawozdawczy prezentuje tabela.

Główne składniki obciążenia podatkowego:	za okres	
	od 01.01.2006 do 31.12.2006	od 01.01.2005 do 31.12.2005
Rachunek zysków i strat		
Bieżący podatek dochodowy	3 425	3 598
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego (działalność kontynuowana)	3 425	3 598

Nazwa jednostki:	APATOR SA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2006	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Korekty dotyczące podatku bieżącego z lat ubiegłych	-	-
Odroczony podatek dochodowy	22	(230)
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	22	(230)
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	3 447	3 368
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym		
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Bieżący podatek dochodowy z tytułu różnic kursowych od pożyczki	-	-
Odroczony podatek dochodowy	-	-
Strata netto z tytułu aktualizacji wyceny zabezpieczeń przepływów środków pieniężnych	-	-
Niezrealizowany zysk z tytułu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Odroczony podatek dochodowy netto ujęty w kapitale rezerwowym przy pierwszym zastosowaniu MSR 39	-	-
Odroczony podatek dochodowy netto od zabezpieczeń przepływów środków pieniężnych rozliczonych w ciągu roku obrotowego	-	-
Odroczony podatek dochodowy netto od dostępnych do sprzedaży aktywów finansowych sprzedanych w ciągu roku obrotowego	-	-
Korzyść podatkowa wykazana w kapitale własnym	-	-

NOTA NR 20.

ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY

Odroczony podatek dochodowy prezentuje tabela.

	31.12.2006	31.12.2005	od 01.01.2006 do 31.12.2006	od 01.01.2005 do 31.12.2005
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego				
- naliczone odsetki od należności, pożyczek i zaliczki na udziały	30	7	23	(7)
- Naliczone dyskonto od weksli	-	5	(5)	(1)
- Wycena dewiz	1	-	1	(2)
- Przyszłe przychody podatkowe	15	15	-	4
- Amortyzacja bilansowa inna od podatkowej	1 040	938	102	60
- nadwyżka wartości nominalnej nad wartością księgową aportu	238	238	-	-
Rezerwy brutto z tytułu podatku odroczonego	1 324	1 203	121	54
Aktywa z tytułu podatku odroczonego				
- Odpisy aktualizujące zapasy	60	60	-	15
- Na pozostałe RMK bierne	95	33	62	(28)
- Niewypłacone wynagrodzenia, składki ZUS, urlopy	184	229	(45)	226
- Od rezerwy na naprawy gwarancyjne	72	61	11	3
- Na świadczenia pracownicze	1 138	1 034	104	105
- Wycena - ujemne różnice kursowe	23	18	5	(2)
- Koszty bkup w okresie sprawozdawczym	10	13	(3)	(3)
- Odpisy netto aktualizujące należności	99	131	(32)	(27)
- Wycena weksli	-	1	(1)	-
- Wycena należności - wartość bieżąca	1	3	(2)	(5)
- Odpisy aktualizujące aktywa trwałe	-	-	-	-
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	1 682	1 583	99	284
Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	X	X	22	(230)
Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	1 324	1 203	X	X
Aktywa netto z tytułu podatku odroczonego	1 682	1 583	X	X

Nazwa jednostki:	APATOR SA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2006	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

NOTA NR 21.

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY OSIĄGNIĘTE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Przychody ze sprzedaży Spółki APATOR S.A. zostały zaprezentowane bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Dodatkowe informacje zawarte są w notce dotyczącej segmentów działalności.

NOTA NR 22.

PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Przychody operacyjne i koszty operacyjne zostały zaprezentowane w tabeli.

Wyszczególnienie

	za okres	
	od 01.01.2006 do 31.12.2006	od 01.01.2005 do 31.12.2005
Przychody operacyjne	1 751	1 499
Przychody ze sprzedaży środków trwałych i prawa wieczystego użytkowania gruntów	48	529
Rozwiązanie odpisów na należności	122	215
Rozwiązanie odpisów na zapasy	42	263
Sprzedaż wyrobów deprecjonowanych	58	32
Wykorzystanie rezerw na świadczenia pracownicze	1 110	322
Otrzymane odszkodowania	131	44
Rozwiązanie rezerwy na marżę	91	-
Refundacja kosztów targi	74	-
Pozostałe przychody	75	94
Koszty operacyjne	2 224	2 489
Wartość netto sprzedanych środków trwałych i prawa wieczystego użytkowania gruntów	8	425
Dokonanie odpisów na należności	14	99
Dokonanie odpisów na zapasy	75	277
Dokonanie odpisów na środki trwałe	2	-
Ostrożna wycena zapasów	28	95
Utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze	1 657	876
Szkody w składnikach majątku	92	29
Przekazane darowizny	133	143
Złomowanie zapasów	109	156
Niezrealizowane prace rozwojowe	-	220
Utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne	57	12
Utworzenie rezerwy na marżę	-	106
Pozostałe koszty	49	51
Przychody (koszty) operacyjne netto	(473)	(990)

NOTA NR 23.

PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe i koszty finansowe zostały zaprezentowane w tabeli.

Wyszczególnienie

	za okres	
	od 01.01.2006 do 31.12.2006	od 01.01.2005 do 31.12.2005
Przychody finansowe	27 408	13 745
Dywidendy (od jednostek powiązanych)	22 446	6 878
Odsetki	296	160
Sprzedaż udziałów	4 004	6 022
Sprzedaż papierów wartościowych	-	-
Odpisy aktualizujące finansowy majątek obrotowy	5	15
Otrzymane dyskonto	46	208

Nazwa jednostki:	APATOR SA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2006	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Dodatnie różnice kursowe	408	322
Przychody z tytułu kontraktów terminowych	194	110
Wycena należności - wartość bieżąca	8	29
Pozostałe	1	1
Koszty finansowe	4 660	7 357
Odsetki od kredytów i pożyczek	103	528
Gwarancje i prowizje bankowe	95	45
Cena nabycia sprzedanych udziałów	3 732	5 951
Odsetki od zobowiązań	3	2
Odsetki karne do budżetu	-	2
Płacone dyskonto	(3)	68
Ujemne różnice kursowe	682	653
Koszty z tytułu kontraktów terminowych	1	1
Utworzone odpisy aktualizujące finansowy majątek obrotowy	19	39
Umorzone odsetki	27	68
Pozostałe	1	-
Przychody (koszty) finansowe netto	22 748	6 388

Instrumentami wykorzystywanymi w celu minimalizacji ryzyka kursowego z tytułu realizacji umów sprzedaży eksportowej i wewnątrzwspólnotowej dostawy oraz umów zakupu z importu i wewnątrzwspólnotowego nabycia były walutowe kontrakty forward. Instrumenty zostały rozliczone do końca grudnia 2006 roku zyskiem w wysokości 194 tys. zł. Wycena -1 tys. zł

Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych (netto) – zaprezentowano w tabeli.

Pozycje rachunku zysków i strat, w których zostały ujęte różnice kursowe

	za okres	
	od 01.01.2006 do 31.12.2006	od 01.01.2005 do 31.12.2005
Przychody ze sprzedaży	-	-
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	-	-
Koszty sprzedaży	-	-
Koszty ogólnego zarządu	-	-
Przychody finansowe	408	322
Koszty finansowe	(682)	(653)
Razem	(274)	(331)

NOTA NR 24.

WYNIK DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

Wyniki działalności zaniechanej zostały zaprezentowane w tabeli.

Wyszczególnienie

	za okres	
	od 01.01.2006 do 31.12.2006	od 01.01.2005 do 31.12.2005
Przychody	3 706	11 586
Koszty	(2 483)	(8 009)
Zysk przed opodatkowaniem	1 223	3 577
Podatek dochodowy dotyczący działalności zaniechanej	(232)	(680)
Strata na sprzedaży działalności zaniechanej	-	-
Podatek dochodowy	-	-
Zysk (Strata) netto dotycząca działalności zaniechanej	991	2 897

W 2006 roku Spółka APATOR S.A. zakończyła współpracę z włoską firmą RIELLO. APATOR S.A. świadczył usługi kooperacyjne w zakresie wiązek przewodów, okablowania i montażu paneli sterowniczych.

Nazwa jednostki:	APATOR SA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2006	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

NOTA NR 25.

ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Informacje o zysku przypadającym na jedną akcję zostały zaprezentowane w tabeli.

Zyski	za okres	
	od 01.01.2006 do 31.12.2006	od 01.01.2005 do 31.12.2005
Zysk netto danego roku dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	36 048	23 229
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych:		
Odsetki od obligacji zamiennych na akcje (po opodatkowaniu)	-	-
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	-	-
Liczba wyemitowanych akcji	za okres	
	od 01.01.2006 do 31.12.2006	od 01.01.2005 do 31.12.2005
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku zwykłego na jedną akcję	35 293 500	35 293 500
Efekt rozwodnienia potencjalnej liczby akcji zwykłych:		
Opcje na akcje	-	-
Obligacje zamienne na akcje	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego na jedną akcję)	-	-
Działalność kontynuowana	za okres	
	od 01.01.2006 do 31.12.2006	od 01.01.2005 do 31.12.2005
Zysk netto danego roku podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	36 048	23 229
Wyłączenie straty (zysku) na działalności zaniechanej	(991)	(2 897)
Zysk netto z działalności kontynuowanej, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej	35 057	20 332
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych:		
Odsetki od obligacji zamiennych na akcje (po opodatkowaniu)	-	-
Zysk z działalności kontynuowanej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej	-	-

NOTA NR 26.

POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH

W Spółce APATOR S.A. nie miały miejsca połączenia jednostek gospodarczych.

NOTA NR 27.

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

Informacje na temat podmiotów powiązanych zostały zaprezentowane w tabeli.

Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego	za okres	
	od 01.01.2006 do 31.12.2006	od 01.01.2005 do 31.12.2005
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	1 714	1 639
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Pozostałe świadczenia długoterminowe	98	97
Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy	-	222
Płatności w formie akcji własnych	-	-
Wartość brutto na dzień 31.12.2006 roku	1 812	1 958

Nazwa jednostki:	APATOR SA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2006	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Rodzaj transakcji jednostki dominującej / salda jednostki dominującej	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Razem
Sprzedaż produktów i usług	27 302	-	27 302
Sprzedaż towarów i materiałów	2 924	-	2 924
Sprzedaż środków trwałych	20	-	20
Koszt dotyczący transakcji sprzedaży	19 538	-	19 538
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	6 182	-	6 182
Udzielone pożyczki	621	-	621
Odsetki od udzielonych pożyczek	45	-	45
Należności z odsetkami z tytułu udzielonej pożyczki pożyczki	663	-	663
Otrzymane dywidendy od jednostek powiązanych	22 446	-	22 446
Sprzedaż aktywów finansowych dostępnych do sp	4 004	-	4 004
Koszt sprzedaży aktywów dostępnych do sprzed	3 732	-	3 732
Przychody finansowe z tytułu dyskonta weksli	40	-	40
Zapłacona dywidenda	5 064	-	5 064
Zakup produktów, usług, towarów i materiałów	1 767	-	1 767
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	160	-	160

Zgodnie z MSR 24 Spółka APATOR S.A. dokonała identyfikacji podmiotów powiązanych. Za podmioty powiązane uznano:

- a. jednostki zależne
 - Apator-Control Sp. z o.o.
 - Apator-Mining Sp. z o.o.
 - Apator-Kfap Sp. z o.o.
 - FAP Pafal S.A.
 - Apator Mertix S.A.
 - Apator GmbH
- b. jednostki zależne pośrednio
 - Alupaf Sp. z o.o.
- c. jednostkę stowarzyszoną Apator-Elektro S.A. Moskwa
- d. członków Rady Nadzorczej
- e. członków kluczowego personelu kierowniczego
- f. bliskich członków rodziny członków Rady Nadzorczej i personelu kierowniczego pozostających we wspólnym gospodarstwie domowym
- g. podmioty kontrolowane przez osoby określone w punktach d i e.

Zarząd APATOR S.A. Uchwałą nr 40/2006 z dnia 28 grudnia 2006 roku stwierdził, że w skład najwyższego kierownictwa Spółki APATOR S.A. wchodzi następujące osoby:

- Janusz Niedźwiecki – Prezes Zarządu, Dyrektor Generalny
- Piotr Skrzyński – Członek Zarządu, Dyrektor ds. Marketingu i Rozwoju
- Janina Karaszewska-Zandrowicz – Prokurent, Dyrektor ds. Finansowych
- Zbigniew Baranowski – Prokurent, Dyrektor ds. Produkcji
- Tomasz Piasecki – p.o. Dyrektora ds. Techniki

Nie stwierdzono transakcji z podmiotami powiązanymi określonymi w punktach d - g.

NOTA NR 28.

ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Zgodnie z aktem notarialnym z dnia 20 lutego 2007 roku spółka APATOR S.A. nabyła zabudowaną nieruchomość za łączną cenę 1.200 tys. zł.

NOTA NR 29.

OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Spółka APATOR S.A. wykazuje przepływy pieniężne z działalności operacyjnej posługując się metodą pośrednią, za pomocą której zysk koryguje się o skutki transakcji mających bezgotówkowy charakter, zmiany stanu zapasów, należności i zobowiązań oraz inne pozycje, w przypadku których skutkami pieniężnymi są przepływy pieniężne z działalności finansowej lub inwestycyjnej.

Nazwa jednostki:	APATOR SA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2006	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

1. Niezgodności pomiędzy bilansowymi zmianami stanu niektórych pozycji oraz zmianami stanu tych pozycji wykazanymi w rachunku przepływu środków pieniężnych.

Zmiana stanu należności

Należności z tytułu dostaw i usług	(723)
Należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	(1 289)
Należności długoterminowe	80
Pozostałe należności	(2)
Przedpłaty - zaliczki na zakup usług	39
Korekta o należności z tytułu sprzedaży udziałów	(150)
Korekta o należności z tytułu dywidendy	-
Korekta o należności z tytułu podatku dochodowego	854
Korekta o należności inwestycyjne (bez podatku VAT)	1
Razem zmiana stanu	(1 190)

Zmiana stanu zobowiązań

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	933
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ZUS	70
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	(70)
Zobowiązania pozostałe	(162)
Zaliczki	-
Korekta o zobowiązania z tytułu dywidendy	-
Korekta o zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-
Korekta o zobowiązania inwestycyjne (bez podatku VAT)	120
Razem zmiana stanu	891

Zmiana stanu rezerw

Rezerwa długoterminowa na świadczenia pracownicze	160
Rezerwa krótkoterminowa na świadczenia pracownicze	388
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	291
Razem zmiana stanu	839

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenia czynne krótkoterminowe	(352)
Rozliczenia bierne	-
Razem zmiana stanu	(352)

2. Wyjaśnienie kwot ujętych jako inne korekty i inne wydatki (wpływy)

Inne korekty - działalność operacyjna

	na dzień 31.12.2006	31.12.2005
Szkody w aktywach trwałych		5
Likwidacja środków trwałych		6
Rozliczenie dotacji	(16)	(16)
Zysk (strata) brutto na działalności zaniechanej	1 223	3 577
Razem	1 207	3 572

Inne wpływy (wydatki) - działalność inwestycyjna

na dzień

Nazwa jednostki:	APATOR SA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2006	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

	31.12.2006	31.12.2005
Zapłacona opłata adiacencka	-	(3 660)
Zaliczki na środki trwałe w budowie	(639)	(217)
Razem	(639)	(3 877)

3. Informacje o transakcjach niewymagających płatności pieniężnych

	Wyszczególnienie – Stan na dzień:	31.12.2006	31.12.2005
Kompensaty		4.340	4.010