



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ APLISENS
ZA OKRES 01.01-30.06.2009

Warszawa, 28 sierpnia 2009 roku

INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane jednostki dominującej:

Nazwa:	APLISENS
Forma prawna:	S.A.
Siedziba:	ul. Morelowa 7, Warszawa
Kraj rejestracji:	Polska
Podstawowy przedmiot działalności:	Produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych , kontrolnych i nawigacyjnych
Organ prowadzący rejestr:	Krajowy Rejestr Sądowy
Numer statystyczny REGON	012265485

II. Czas trwania Grupy Kapitałowej:

Spółka APLISENS S.A. i pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej zostały utworzone na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2009 roku do 30 czerwca 2009 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2008 roku dla skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 01 stycznia 2008 roku do 30 czerwca 2008 roku dla skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.

IV. Skład organów jednostki dominującej według stanu na dzień 30.06.2009 r.:

Zarząd:

Prezes Zarządu - Adam Żurawski

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W okresie obrotowym nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Rada Nadzorcza

Przewodniczący Rady Nadzorczej	- Mirosław Karczmarczyk
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	- Robert Kozaczuk
Członek Rady Nadzorczej	- Andrzej Kobialka
Członek Rady Nadzorczej	- Rafał Tuzimek
Członek Rady Nadzorczej	- Agnieszka Kultys-Żurawska
Członek Rady Nadzorczej	- Piotr Zubkow

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W okresie obrotowym nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

V. Biegli rewidenci:

PKF Audyt Sp. z o. o.
ul. Elbląska 15/17
01 -747 Warszawa

VI. Prawnicy:

Dag Makary Opolski Kancelaria Radcy Prawnego w Lublinie

VII. Banki:

Bank BPH Spółka Akcyjna
DZ Bank Spółka Akcyjna
Pekao Spółka Akcyjna

VIII. Notowania na rynku regulowanym:

1. Informacje ogólne:

Giełda:	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. ul. Książęca 4 00-498 Warszawa
Symbol na GPW:	APN
Sektor na GPW:	przemysł elektromaszynowy
2. System depozytowo – rozliczeniowy:	Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW) ul. Książęca 4 00-498 Warszawa

3. Kontakty z inwestorami:

Navigator Capital Sp.z o.o.
ul. Koszykowa 54
00-675 Warszaw

IX. Znaczący Akcjonariusze jednostki dominującej:

Według stanu na dzień 30.06.2009 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji (nominalna)	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Adam Żurawski	1 890 000	378 000	15,1	1 890 000	15,1
Mirosław Dawidonis	2 000 000	400 000	16	2 000 000	16
Janusz Szewczyk	1 750 000	350 000	14	1 750 000	14
Andrzej Kobiałka	839 000	167 800	6,7	839 000	6,7
Mirosław Karczmarczyk	1 170 000	234 000	9,4	1 170 000	9,4
Piotr Zubkow	1 300 000	260 000	10,4	1 300 000	10,4
Pozostali akcjonariusze	3 551 000	710 200	28,4	3 551 000	28,4
Razem	12 500 000	2 500 000	100	12 500 000	100

(*) Liczba akcji i głosów na NWZA wraz z osobami, z którymi zgodnie z art. 87 ust. 4

Ustawy o ofercie publicznej, akcjonariusza łączy domniemane porozumienie

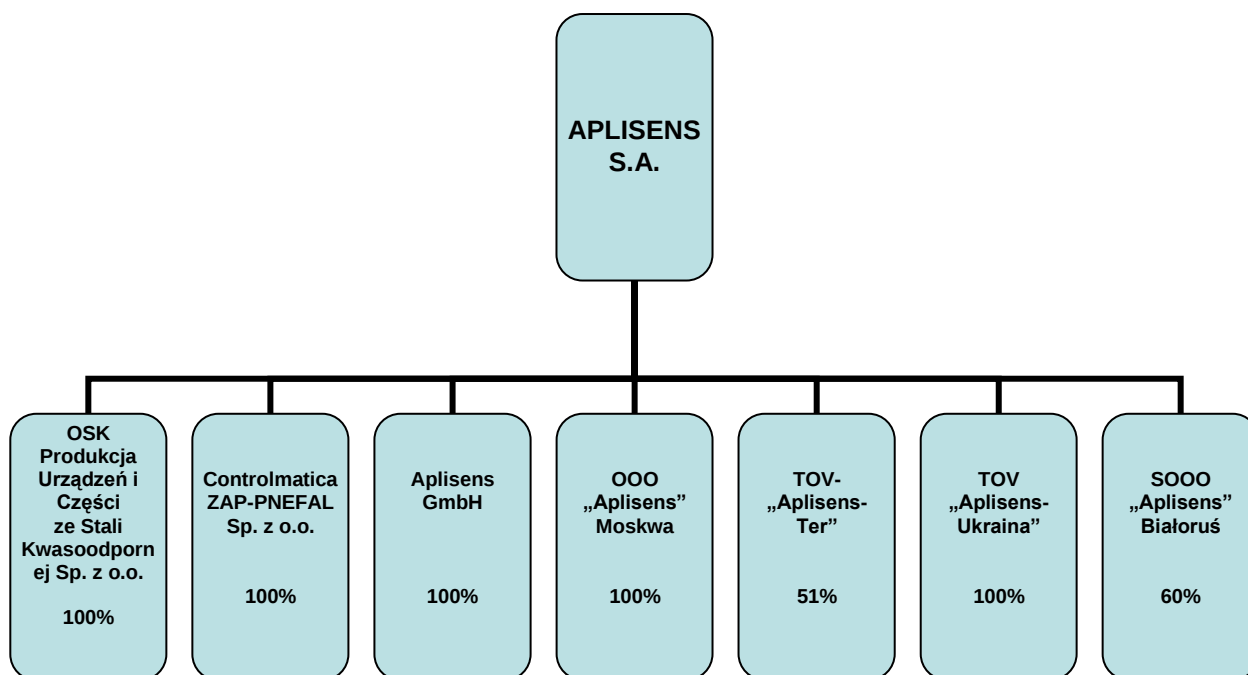
X. Spółki zależne:

- OOO APLISENS Rosja - 100% udziałów - 100 % głosów
- OOO APLISENS Białoruś - 60% udziałów – 60% głosów
- OSK - Produkcja Urządzeń ze Stali Kwasoodpornej Sp. z o.o. – 100 % udziałów – 100% głosów
- APLISENS – TER Ukraina- 51% udziałów – 51% głosów
- TOV – APLISENS Ukraina - 100% udziałów – 100% głosów
- Aplisens GMBH Niemcy -100% udziałów - 100% głosów
- Controlmatica ZAP-PNEFAL Sp. z o.o. -100% udziałów – 100 % głosów

XI. Spółki stowarzyszone:

- Nie występują

XII. Graficzna prezentacja Grupy Kapitałowej:



XIII. Oświadczenie Zarządu

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki dominującej oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 33, poz. 259). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2009 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 30 czerwca 2008 roku.

Zarząd jednostki dominującej oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego przeglądu, spełniali warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii z badania, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego. Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą uchwałą nr U1/9/2009 z dnia 23.01.2009 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

XIV. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 31.08.2009 roku.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ APLISENS S.A. ZA OKRES 01.01.– 30.06.2009 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE APLISENS S.A.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

	NOTA	01.01 -30.06.2009	01.01 -30.06.2008
Przychody ze sprzedaży	1,2	20 631	20 573
Przychody ze sprzedaży produktów		18 385	18 286
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		2 246	2 287
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	3	12 328	11 122
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		10 780	9 444
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 548	1 678
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		8 303	9 451
Pozostałe przychody operacyjne	4	494	108
Koszty sprzedaży	3	482	146
Koszty ogólnego zarządu	3	5 189	3 880
Pozostałe koszty operacyjne	4	360	184
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		2 766	5 349
Przychody finansowe	5	303	161
Koszty finansowe	5	381	108
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek rozliczanych metodą praw własności			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		2 688	5 402
Podatek dochodowy	6	582	926
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		2 688	4 476
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	7		
Zysk (strata) netto		2 106	4 476
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom mniejszościowym			21
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego		2 106	4 455
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	8	0,20	0,69
Podstawowy za okres obrotowy		0,20	0,69
Rozwodniony za okres obrotowy			
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		0,20	0,69
Podstawowy za okres obrotowy		0,20	0,69
Rozwodniony za okres obrotowy			
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)			

Warszawa, dnia 28 sierpnia 2009 r.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ APLISENS S.A. ZA OKRES 01.01.– 30.06.2009 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	NOTA	01.01 -30.06.2009	01.01 -30.06.2008
Zysk (strata) netto		2 106	4 476
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania			
Zyski (straty) z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży			
Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentami zabezpieczającymi przepływy środków pieniężnych			
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych			
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		-184	
Udział w dochodach całkowitych jednostek stowarzyszonych*			
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów			
Suma dochodów całkowitych		1 922	4 476
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom mniejszościowym		-78	21
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący		2 000	4 455

Warszawa, dnia 28 sierpnia 2009 r.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ APLISENS S.A. ZA OKRES 01.01.– 30.06.2009 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowany bilans

AKTYWA	NOTA	30.06.2009	31.12.2008	30.06.2008
Aktywa trwałe		26 864	27 660	21 905
Rzeczowe aktywa trwałe	9	23 882	24 380	21 080
Wartości niematerialne	10	989	917	239
Wartość firmy	11	1 645	1 645	
Nieruchomości inwestycyjne	12			
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	13			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	14	255	255	252
Pozostałe aktywa finansowe			302	272
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	6	93	161	62
Pozostałe aktywa trwałe	15			
Aktywa obrotowe		44 424	32 500	27 700
Zapasy	16	16 706	16 513	12 148
Należności handlowe	17	9 481	10 933	10 483
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		128	102	
Pozostałe należności	18	111	157	262
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			8	
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	19			
Pozostałe aktywa finansowe	20	412	85	
Rozliczenia międzyokresowe	21	1 781	1 679	1 167
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22	15 805	3 023	3 640
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży				
AKTYWA RAZEM		71 288	60 160	49 605

Warszawa, dnia 28 sierpnia 2009 r.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ APLISENS S.A. ZA OKRES 01.01.– 30.06.2009 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

PASYWA	NOTA	30.06.2009	31.12.2008	30.06.2008
Kapitał własny		65 406	50 135	45 351
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		65 042	49 703	44 645
Kapitał zakładowy	23	2 500	2 000	2 000
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	24	12 976		
Akcje własne (wielkość ujemna)				
Pozostałe kapitały	25	43 618	35 762	35 644
Różnice kursowe z przeliczenia		-118	-12	-59
Niepodzielony wynik finansowy		3 960	2 897	2 605
Wynik finansowy bieżącego okresu		2 106	9 056	4 455
Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych	26	364	432	706
Zobowiązanie długoterminowe		1 149	865	608
Kredyty i pożyczki	27			
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	706	717	490
Zobowiązania długoterminowe inne	28	94	80	85
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	29	281		33
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	30	68	68	
Pozostałe rezerwy	31			
Zobowiązania krótkoterminowe		4 733	9 160	3 646
Kredyty i pożyczki	31		246	
Zobowiązania finansowe	20	27	92	
Zobowiązania handlowe	27	3 431	3 458	3 410
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego				234
Pozostałe zobowiązania	28	1 071	5 176	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	29	138		
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	30	12	63	2
Pozostałe rezerwy	31	54	125	
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży				
PASYWA RAZEM		71 288	60 160	49 605
Wartość księgowa na akcję w zł		6,07	5,10	7,02

Warszawa, dnia 28 sierpnia 2009 r.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE APLISENS S.A. ZA OKRES 01.01.– 30.06.2009 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy mniejszościo- wych	Razem kapitał własny
Sześć miesięcy zakończonych 30.06.2009 r.									
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2009 r.	2 000		35 762	-12	2 897	9 056	49 703	432	50 135
Zmiany zasad (polityki)									
Korekty z tyt. błędów podstawowych									
Kapitał własny po korektach	2 000		35 762	-12	2 897	9 056	49 703	432	50 135
Emisja akcji	500	14 500					15 000		15 000
Koszt emisji akcji		-1 524					-1 524		-1 524
Podział zysku			7 856		1 200	-9 056			
Korekty konsolidacyjne					-137		-137	10	-127
Suma dochodów całkowitych				-106		2 106	2 000	-78	1 922
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2009 r.	2 500	12 976	43 618	-118	3 960	2 106	65 042	364	65 406
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2008 r.									
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2008 r.	600		28 635	-59	2 909	8 928	41 013	706	41 719
Zmiany zasad (polityki)									
Korekty z tyt. błędów podstawowych									
Kapitał własny po korektach	600		28 635	-59	2 909	8 928	41 013	706	41 719
Emisja akcji	1 400		-1 400						
Podział zysku			8 527		-199	-8 328			
Korekty konsolidacyjne					187		187	-313	-126
Wypłata dywidendy						-600	-600		-600
Suma dochodów całkowitych				47		9 056	9 103	39	9 142
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2008 r.	2 000		35 762	-12	2 897	9 056	49 703	432	50 135

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ APLISENS S.A. ZA OKRES 01.01.– 30.06.2009 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy mniejszościo- wych	Razem kapitał własny
Sześć miesięcy zakończonych 30.06.2008 r.									
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2008 r.	600		28 635	-59	2 909	8 928	41 013	706	41 719
Zmiany zasad (polityki)									
Korekty z tyt. błędów podstawowych									
Kapitał własny po korektach	600		28 635	-59	2 909	8 928	41 013	706	41 719
Emisja akcji	1 400						1 400		1 400
Podział zysku			7 609		1 319	-8 928			
Koszt emisji akcji									
Płatności w formie akcji									
Korekty konsolidacyjne					-1 623		-1 623	-21	-1 644
Wypłata dywidendy			-600				-600		-600
Suma dochodów całkowitych						4 455	4 455	21	4 476
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2008 r.	2 000		35 644	-59	2 605	4 455	44 645	706	45 351

Warszawa, dnia 28 sierpnia 2009 r.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE APLISENS S.A. ZA OKRES 01.01.– 30.06.2009 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01-30.06.2009	01.01-30.06.2008
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 688	5 402
Korekty razem	1 476	-1 756
Udział w zyskach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
Amortyzacja	1 214	916
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-116	7
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-53	-12
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		9
Zmiana stanu rezerw	-123	298
Zmiana stanu zapasów	-145	-416
Zmiana stanu należności	4 675	-2 710
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 983	1 494
Zmiana stanu pozostałych aktywów	278	-850
Inne korekty z działalności operacyjnej	-271	-492
Gotówka z działalności operacyjnej	4 164	3 646
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	526	947
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 638	2 699
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	169	9
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11	9
Zbycie inwestycji w nieruchomości		
Zbycie aktywów finansowych	158	
Inne wpływy inwestycyjne		
Wydatki	1 097	6 466
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	746	6 290
Nabycie inwestycji w nieruchomości		
Wydatki na aktywa finansowe	351	176
Inne wydatki inwestycyjne		
B. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej netto	-928	-6 457
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	13 476	25
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	13 476	
Kredyty i pożyczki		
Emisja dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe		25
Wydatki	3 404	44
Nabycie udziałów (akcji) własnych	3 200	
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli		11
Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
Spląty kredytów i pożyczek	159	
Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	28	19
Odsetki	17	14
Inne wydatki finansowe		
B. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	10 072	-19
C. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	12 782	-3 777
D. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	12 782	-3 777
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
E. Środki pieniężne na początek okresu	3 023	7 417
F. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	15 805	3 640

Warszawa, 28 sierpnia 2009 roku

.

INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Grupę działalność, w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 30.06.2009 roku. Zarząd Spółki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01.01. – 30.06. 2009 rok nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

III. Zasady konsolidacji

a) Jednostki zależne

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

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejęcia nad nimi kontroli przez Grupę. Przestaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą nabycia. Koszt przejęcia ustala się jako wartość godziwą przekazanych aktywów, wyemitowanych instrumentów kapitałowych oraz zobowiązań zaciągniętych lub przejętych na dzień wymiany, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z przejęciem. Możliwe do zidentyfikowania aktywa nabyte oraz zobowiązania i zobowiązania warunkowe przejęte w ramach połączenia jednostek gospodarczych wycenia się początkowo według ich wartości godziwej na dzień przejęcia, niezależnie od wielkości ewentualnych udziałów mniejszości. Nadwyżkę kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Jeżeli koszt przejęcia jest niższy od wartości godziwej aktywów netto przejętej jednostki zależnej, różnicę ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Przychody i koszty, rozrachunki i niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy są eliminowane. Niezrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przez przekazany składnik aktywów. Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne zostały zmienione, tam gdzie było to konieczne, dla zapewnienia zgodności z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę.

b) Udziały mniejszości oraz transakcje z udziałowcami mniejszościowymi

Udziały mniejszości obejmują nie należące do Grupy udziały w spółkach objętych konsolidacją. Kapitały mniejszości ustala się jako wartość aktywów netto jednostki powiązanej, przypadających na dzień nabycia, akcjonariuszom spoza grupy kapitałowej. Wartość tą zmniejsza/zwiększa się o przypadające na kapitał mniejszości zwiększenia/zmniejszenia, z tym że straty mogą być przyporządkowane kapitałowi mniejszości tylko do wysokości kwot gwarantujących ich pokrycie przez mniejszość. Nadwyżka strat podlega rozliczeniu z kapitałem własnym grupy kapitałowej. Grupa zastosowała zasadę traktowania transakcji z udziałowcami mniejszościowymi jako transakcje z podmiotami trzecimi niepowiązanymi z Grupą

c) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdania finansowe za okresy kończące się 30 czerwca 2009 roku i 30 czerwca 2008 roku obejmują następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ APLISENS S.A. ZA OKRES 01.01.– 30.06.2009 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	30.06.2009	30.06.2008
APLISENS S.A.	Jednostka dominująca	
000 APLISENS ROSJA	100%	100%
S000 APLISENS BIAŁORUŚ	60%	60%
OSK WARSZAWA	100%	51%
Controlmatica ZAP-Pnefal Sp. z o.o.	100%	0%

IV. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem: pochodnych instrumentów finansowych, instrumentów finansowych według wartości godziwej, której zmiana ujmowana jest w rachunku zysków i strat, aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, inwestycji w nieruchomości, które zostały wycenione według wartości godziwej.

Wartość bilansowa ujętych zabezpieczanych aktywów i zobowiązań jest korygowana o zmiany wartości godziwej, które można przypisać ryzyku, przed którym te aktywa i zobowiązania są zabezpieczane.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN

Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów działalności

Segment działalności jest grupą aktywów i obszarów działań angażowanych w celu dostarczania produktów lub usług podlegających określonym rodzajom ryzyka i korzyści różniącym się od rodzajów ryzyka i korzyści innych segmentów działalności. Podstawą wyodrębnienia kosztów segmentu są koszty, na które składają się koszty sprzedaży produktów klientom zewnętrznym oraz koszty transakcji realizowanych z innymi segmentami, które wynikają z działalności operacyjnej danego segmentu i dają się bezpośrednio przyporządkować do tego segmentu.

Aktywa użytkowane wspólnie przez jeden lub przez większą ilość segmentów przypisuje się do tych segmentów wtedy i tylko wtedy, gdy odnośne przychody zostały przypisane także do tych segmentów.

Spółki stanowiące Grupę Kapitałową ujawniają przychody każdego segmentu objętego obowiązkiem sprawozdawczym.

Przychody segmentu ze sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych oraz przychody segmentu pochodzące z transakcji realizowanych z innymi segmentami wykazuje się osobno.

Przychody i koszty działalności operacyjnej

Przychody ze sprzedaży obejmują otrzymane lub należne kwoty ze sprzedaży wyrobów gotowych, towarów lub usług (po pomniejszeniu o rabaty, zwroty i upusty). Przychody ze sprzedaży wykazywane są w wartościach netto, tj. po pomniejszeniu o należny podatek od towarów i usług (VAT).

Przychody ze sprzedaży towarów i usług

Przychody są ujmowane jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów i produktów zostały przekazane nabywcy gdy kwotę przychodów można ustalić w sposób wiarygodny.

Do kosztów powstałych w toku podstawowej działalności zalicza się koszt własny sprzedaży, koszty sprzedaży oraz kosztów ogólnego zarządu.

Koszty sprzedanych produktów, towarów i usług obejmują koszty bezpośrednio związane z wytworzeniem sprzedanych produktów, nabyciem towarów lub świadczeniem usług. Koszty sprzedaży obejmują koszty handlowe. Koszty ogólnego zarządu obejmują koszty związane z kierowaniem Spółką oraz koszty administracyjne.

Pozostałe przychody, koszty, zyski i straty

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z działalnością podstawową. W Grupie są to przede wszystkim odpisy aktualizujące wartość majątku oraz rozliczenia inwentaryzacyjne.

Przychody finansowe i koszty finansowe to przede wszystkim w przychodach odsetki od posiadanych środków na rachunkach bankowych, w kosztach różnice kursowe.

Dotacje państwowe

Dotacji rządowych, łącznie z niepieniężnymi dotacjami wykazywanymi w wartości godziwej, nie ujmuje się, dopóki nie istnieje wystarczająca pewność, iż Grupa spełni warunki związane z dotacjami oraz dotacje będą otrzymane. Dotacje nie zwiększają bezpośrednio kapitału własnego.

Dotacje państwowe do aktywów trwałych są prezentowane w bilansie jako rozliczenia międzyokresowe przychodów i odpisywane w rachunek zysków i strat przez przewidywany okres użytkowania tych aktywów

Podatki

Podstawowa działalność Grupy podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym, na zasadach określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych .

W celu prawidłowego ustalania podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych w planie kont spółek Grupy zostały wyróżnione konta analityczne grupujące koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym, koszty zwiększające podstawę opodatkowania oraz konta grupujące przychody niestanowiące przychodów podatkowych, a także kwoty podwyższające przychody podatkowe. Przy ustalaniu dochodu /straty podatkowej należy uwzględnić odpowiednio w/w konta.

Podatek odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w latach przyszłych, Grupa tworzy rezerwę i ustala aktywo z tytułu podatku odroczonego.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rzeczowe aktywa trwałe

Zgodnie z MSR 16 rzeczowe aktywa trwałe są wykazywane według cen nabycia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację oraz łączne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Rzeczowe aktywa trwałe amortyzuje się metodą liniową przez okres ekonomicznego użytkowania. Okres i metoda amortyzacji podlega weryfikacji, co najmniej na koniec każdego roku obrotowego.

Dla rzeczowych aktywów trwałych Grupa stosuje następujące roczne stawki amortyzacji:

- | | |
|---------------------------|---------|
| • Budynki, lokale | 2,5 % |
| • Maszyny i urządzenia | 14-25 % |
| • Systemy sieciowe | 10% |
| • Środki transportu | 20% |
| • Sprzęt komputerowy | 30% |
| • Pozostałe środki trwałe | 20% |

Wartości niematerialne

Zgodnie z MSR 38 wartości niematerialne są wykazywane według cen nabycia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację oraz łączne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przez okres ekonomicznego użytkowania. Okres i metoda amortyzacji podlega weryfikacji, co najmniej na koniec każdego roku obrotowego.

Dla wartości niematerialnych Grupa stosuje następujące roczne stawki amortyzacji:

- | | |
|------------------------------|------|
| • oprogramowanie komputerowe | 30 % |
| • licencje | 30 % |
| • koszty prac rozwojowych | 20% |

Utrata wartości aktywów niefinansowych

Odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych majątku obrotowego związane z utratą ich wartości lub wyceną na dzień bilansowy obciążają pozostałe koszty operacyjne. W przypadku ustania przyczyny dokonania odpisu aktualizującego, wartość rzeczowych składników obrotowych jest odnoszona na dobro pozostałych przychodów operacyjnych.

Leasing

Umowa leasingowa, zgodnie z MSR 17, zaliczana jest do leasingu finansowego, jeżeli następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków z tytułu posiadania przedmiotu leasingu. Aktywa użytkowane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu lub innej podobnej spełniającej powyżej opisane kryteria zaliczane są do aktywów trwałych i wykazywane w kwocie niższej z dwóch: wartości godziwej przedmiotu leasingu na początku obowiązywania umowy leasingowej lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych.

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

Inwestycje w jednostkach zależnych, to znaczy jednostkach kontrolowanych są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości wynikającą z przeprowadzonych testów na utratę wartości.

Aktywa i zobowiązania finansowe

Aktywa finansowe wykazywane są według wartości godziwej z zyskami lub stratami rozliczanymi w rachunku zysków i strat po ich początkowym ujęciu według wartości godziwej.

Zapasy

Zapasy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania na dzień bilansowy. Wartość netto możliwa do uzyskania jest oszacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku bieżącej działalności gospodarczej, pomniejszona o szacowane koszty wykończenia oraz koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Należności handlowe i pozostałe

Należności z tytułu dostaw i usług, są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisów na wątpliwe należności. Odpis na należności wątpliwe szacowany jest wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności, zgodnie z pierwotnymi warunkami, przestało być prawdopodobne. Za wystąpienie prawdopodobieństwa nieosiągalności przyjmuje się m. in. nie zapłacenie należności w okresie przekraczającym 360 dni ponad określony termin płatności.

Rozliczenia międzyokresowe

Grupa dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów jeśli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów zaliczane są koszty, poniesione do dnia bilansowego dotyczące przyszłych okresów oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazywane są w wysokości otrzymanych przedpłat na usługi, które będą zrealizowane w przyszłych okresach sprawozdawczych.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne obejmują gotówkę w kasie i na rachunkach bankowych. Ekwiwalenty środków pieniężnych są krótkoterminowymi inwestycjami o dużej płynności (o pierwotnym terminie zapadalności do trzech miesięcy), łatwo wymiennymi na określone kwoty środków pieniężnych oraz narażonymi na nieznaczne ryzyko zmiany wartości.

Transakcje przeprowadzane w walutach obcych są ujmowane po przeliczeniu na walutę funkcjonalną (złoty polski) według kursu wymiany z dnia przeprowadzenia transakcji. Pieniężne aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych są wykazywane według kursów wymiany walut obowiązującym na dzień bilansowy.

Zyski i straty powstałe w wyniku zmian kursów walut po dacie transakcji są wykazywane jako przychody lub koszty finansowe w rachunku zysków i strat. Różnice kursowe ujmowane są w rachunku zysków i strat w kwocie netto.

Aktywa przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

Wycena aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży następuje w wartości niższej z dwóch bieżącej wartości księgowej oraz wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży. Nie dokonuje się amortyzacji aktywów przeznaczonych do zbycia i prezentuje się odrębnie.

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie spółki dominującej i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej

Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej ustala się jako kapitał własny jednostki dominującej powiększony o zyski/straty wypracowane przez jednostki grupy od chwili ich przejęcia do dnia bilansowego w części w jakiej jednostka dominująca posiada w nich udziały.

Kapitał mniejszościowy

Kapitały mniejszości ustala się jako wartość aktywów netto jednostki powiązanej, przypadających na dzień nabycia, akcjonariuszom spoza grupy kapitałowej. Wartość tę zmniejsza/zwiększa się o przypadające na kapitał mniejszości zwiększenia/zmniejszenia, z tym że straty mogą być przyporządkowane kapitałowi mniejszości tylko do wysokości kwot gwarantujących ich pokrycie przez mniejszość. Nadwyżka strat podlega rozliczeniu z kapitałem własnym grupy kapitałowej. Grupa zastosowała zasadę traktowania transakcji z udziałowcami mniejszościowymi jako transakcje z podmiotami trzecimi niepowiązanymi z Grupą.

Rezerwy

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

Kredyty bankowe i pożyczki

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

Po początkowym ujęciu kredyty i pożyczki prezentowane są wg wzorcowego podejścia wynikającego z MSR 23.

Zobowiązania handlowe i pozostałe

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (o ile nie są instrumentami odsetkowymi) są ujmowane i wykazywane według kwot zgodnych z otrzymanymi fakturami lub innymi dokumentami źródłowymi i ujmowane w okresach których dotyczą.

Płatności w formie akcji

Istniejący program motywacyjny dla kluczowych pracowników spółki dominującej został wdrożony w czerwcu 2008 r. i przewiduje przydział warrantów a potem akcji na podstawie zatwierdzonego przez WZA skonsolidowanego wyniku finansowego Spółki Aplisens (EBITDA za 2008 rok). W okresie sprawozdawczym 01.01-30.06.2009 roku spółka nie poniosła kosztów z tego tytułu.

Wypłata dywidend

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

Dywidendy na rzecz akcjonariuszy ujmuje się jako zobowiązanie w sprawozdaniu finansowym w okresie, w którym nastąpiło ich zatwierdzenie przez akcjonariuszy Spółki.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka dominująca prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Grupy.

b) Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

IV. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

a) Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

Klasyfikacja umów leasingowych

Grupa dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i pożytki z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.

b) Niepewność szacunków

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Utrata wartości aktywów

Zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 36 Spółka dokonała testu na utratę wartości 2 spółek zależnych (Controlmatica ZAP-Pnefal Sp. z o.o. i OSK Produkcja urządzeń i części ze stali kwasoodpornej Sp. z o.o.). Podstawą weryfikacji aktualnej wyceny wartości danej spółki były zagregowane wartości środków trwałych wycenionych wg wartości godziwej na dzień 30.06.2009 roku oraz suma zdyskontowanych na dzień sporządzania sprawozdania planowanych przepływów Cash – Flow wypracowywanych w obu spółkach w latach 2010-2014.

Na podstawie przeprowadzonych testów nie zachodzą przesłanki do obniżenia wartości firm dla obu spółek wykazywanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 01.01. - 30.06.2009.

Wycena rezerw

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych. Przyjęte w tym celu założenia zostały przedstawione w notce 36.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Grupa kieruje się profesjonalnym osądem.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Spółki Grupy corocznie dokonują weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

V. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Poniżej zostały przedstawione opublikowane nowe standardy i interpretacje KIMSF właściwe dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2009 r. i po tej dacie oraz przedstawiono ocenę Zarządu dotyczącą wpływu nowych standardów i interpretacji na sytuację finansową Spółki.

- MSSF 8 „Segmenty operacyjne” - Spółka stosuje standard od 1 stycznia 2009 r.,
- Zmiana do MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego” - Spółka stosuje standard od 1 stycznia 2009 r.,
- MSR 1 (Z) „Prezentacja sprawozdań finansowych” - Spółka stosuje standard od 1 stycznia 2009 r.,
- Zmiana do MSSF 2 „Płatności w formie akcji” - Spółka stosuje standard od 1 stycznia 2009 r.,
- Zmiana do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” i MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” - Spółka stosuje standard od 1 stycznia 2009 r.,

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ APLISENS S.A. ZA OKRES 01.01.– 30.06.2009 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- Zmiany do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” – „Kryteria uznania za pozycję zabezpieczoną” - Spółka stosuje standard od 1 lipca 2009 r.,
- Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” i MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych- instrumenty finansowe z opcją wykupu na żądanie posiadacza i zobowiązania powstające w wyniku likwidacji” - Spółka stosuje standard od 1 stycznia 2009 r.,
- KIMS 13 „Programy lojalnościowe” - Spółka stosuje interpretację od 1 stycznia 2009 r.,
- KIMS 14 „Pułap dla aktywów z tytułu programu określonych świadczeń, minimalne wymogi w zakresie finansowania i ich wzajemne oddziaływanie” - Spółka zastosuje interpretację od 1 stycznia 2009 r.,
- KIMS 15 „Umowy w zakresie sektora nieruchomości” - Spółka stosuje interpretację od 1 stycznia 2009 r.,
- KIMS 17 „Dystrybucja do właścicieli aktywów nie będących środkami pieniężnymi” - Spółka stosuje interpretację od 1 lipca 2009 r.,
- KIMS 18 „Przeniesienie aktywów od klientów” - Spółka stosuje interpretację od 1 lipca 2009 r.,

Zarząd jednostki dominującej nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości, za wyjątkiem dodatkowych lub nowych ujawnień. Część ww standardów dotyczy zagadnień nie związanych z aktualną działalnością i sposobem funkcjonowania Spółki, jednak w przypadku ich wystąpienia Spółka zamierza stosować się do obowiązków określonych w ww standardach. Spółka obecnie analizuje konsekwencje oraz wpływ zastosowania niektórych z nowych standardów oraz interpretacji na sprawozdania finansowe w przyszłości.

VI. Standardy oczekujące na zatwierdzenie Komisji Europejskiej

Standardy oczekujące na zatwierdzenie Komisji Europejskiej:

- Zmiana do MSSF 3 „Połączenie jednostek gospodarczych” oraz zmiana do MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” - Spółka zastosuje standard od daty zatwierdzenia przez Unię Europejską,
- Zmiany do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujawnienie i wycena” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe” ujawnienia” - Spółka zastosuje standard od daty zatwierdzenia przez Unię Europejską,
- KIMS 12 „Porozumienie o świadczeniu usług publicznych” – Spółka zastosuje interpretację od daty zatwierdzenia przez Unię Europejską
- KIMS 16 „Rachunkowość zabezpieczeń inwestycji netto w jednostkę zagraniczną” - Spółka zastosuje interpretację od daty zatwierdzenia przez Unię Europejską

Wszystkie wyżej wymienione standardy i interpretacje oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską. Grupa dokonała oceny skutków zastosowania tych interpretacji i zmian standardów i zidentyfikowała, że zmiany w zakresie MSSF 3 i MSR 27 mogą mieć wpływ na prezentację sprawozdania finansowego w momencie zastosowania. Począwszy od dnia zatwierdzenia tych MSSF/MSR przez Unię Europejską, Grupa rozpocznie raportowanie uwzględniające proponowane zmiany. Według wstępnej oceny zastosowanie IFRIC 12 oraz 16 nie będzie mieć istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Zgodnie z MSR 18 przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, rabaty i upusty są rozpoznawane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z ich własności zostały przeniesione na kupującego.

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Grupy prezentują się następująco:

	01.01.2009 - 30.06.2009	01.01.2008 - 30.06.2008
Sprzedaż towarów i materiałów	2 246	2 287
Sprzedaż produktów	18 385	18 286
Sprzedaż usług		
SUMA przychodów ze sprzedaży	20 631	20 573
Pozostałe przychody operacyjne	494	108
Przychody finansowe	303	161
SUMA przychodów ogółem	21 428	20 842

Przychody z działalności zaniechanej nie wystąpiły.

Nota 2. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI – BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE

Organizacja i zarządzanie przedsiębiorstwem odbywają się w podziale na segmenty, odpowiednio do rodzaju oferowanych wyrobów i usług. Każdy z segmentów stanowi strategiczną jednostkę, oferującą inne wyroby i obsługującą inne rynki. Spółka zazwyczaj rozlicza transakcje między segmentami w taki sposób, jakby dotyczyły one podmiotów niepowiązanych – przy zastosowaniu bieżących cen rynkowych.

Grupa prowadzi działalność w następujących segmentach:

- Przemysłowa aparatura pomiarowa i elementy automatyki
- Osprzęt pomocniczy do przemysłowej aparatury pomiarowej i elementów automatyki

. Wydzielono następujące obszary geograficzne działalności Grupy :

- Rynek krajowy
- Rynek europejski
- Rynek amerykański
- Rynek azjatycki, afrykański i australijski

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE APLISENS S.A. ZA OKRES 01.01.– 30.06.2009 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Segmenty branżowe	01.01.2009 - 30.06.2009		01.01.2008 - 30.06.2008	
	Ogółem	Ze sprzedaży eksportowej	Ogółem	Ze sprzedaży eksportowej
Przemysłowa aparatura pomiarowa i elementy automatyki	18 385	3 945	18 286	5 412
Osprzęt pomocniczy do przemysłowej aparatury pomiarowej i elementów automatyki	2 246	827	2 287	548
Pozostałe				
Ogółem	20 631	4 773	20 573	5 960

Rodzaj asortymentu 30.06.2009		Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Wyłączenia konsolidacyjne	Działalność ogółem
		<i>Przemysłowa aparatura pomiarowa i elementy automatyki</i>	<i>Osprzęt pomocniczy do przemysłowej aparatury pomiarowej i elementów automatyki</i>	<i>Pozycje nie przypisane</i>			
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	20 067	2 246			1 682	20 631
	Sprzedaż między segmentami						
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	12 623	1 548			1 843	12 328
	Koszty sprzedaży między segmentami						
Zysk (strata) segmentu		7 444	698			-161	8 303
Przychody finansowe				303			331
Koszty finansowe netto				381			409
Przychody nieprzypisane				494			494
Koszty nieprzypisane				6 031			6 031
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		7 444	698	-5 615		-161	2 688
Podatek dochodowy				582			582
Zysk (strata) netto		7 444	698	-6 197		-161	2 106
Aktywa ogółem				71 288			71 288
Aktywa segmentu				54 756			54 756
Aktywa nieprzypisane				16 532			16 532
Pasywa ogółem				71 288			71 288
Zobowiązania segmentu				3 501			3 501
Zobowiązania nieprzypisane				2 745			2 745
Kapitały własne				65 042			65 042

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ APLISENS S.A. ZA OKRES 01.01.– 30.06.2009 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Rodzaj asortymentu 30.06.2008		Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Wyłączenia konsolidacyjne	Działalność ogółem
		Przemysłowa aparatura pomiarowa i elementy automatyki	Osprzęt pomocniczy do przemysłowej aparatury pomiarowej i elementów automatyki	Pozycje nie przypisane			
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	19 737	2 287			1 451	20 573
	Sprzedaż między segmentami						0
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	10 778	1 678			1 334	11 122
	Koszty sprzedaży między segmentami						0
Zysk (strata) segmentu		8 959	609	0	0	117	9 451
Przychody finansowe				161			161
Koszty finansowe netto				108			108
Udział w zyskach jednostek rozliczanych metodą praw własności							0
Koszty nieprzypisane				4 101			0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		8 959	609	-4 049	0	117	5 402
Podatek dochodowy				926			926
Zysk (strata) mniejszości				21			21
Zysk (strata) netto		8 959	609	-4 996	0	117	4 455
Aktywa ogółem		0	0	49 605	0	0	49 605
Aktywa segmentu				11 503			11 503
Aktywa nieprzypisane				38 102			38 102
Pasywa ogółem		0	0	49 605	0	0	49 605
Zobowiązania segmentu				2 242			2 242
Zobowiązania nieprzypisane				3 123			3 123
Kapitały własne				44 240			44 240

Wyszczególnienie	Polska	WNP	UE	Azja	POZOSTAŁE
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	13 457	4 651	1 605	275	643
Sprzedaż między segmentami (pomniejszona o sprzedaż przypisaną działalności zaniechanej)					
Przychody ogółem z działalności kontynuowanej	13 457	4 651	1 605	275	643
Koszty ogółem					
Zysk (strata) segmentu	13 457	4 651	1 605	275	643
Aktywa segmentu					
Aktywa nieprzypisane					
Nakłady inwestycyjne					

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ APLISENS S.A. ZA OKRES 01.01.– 30.06.2009 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Segmenty geograficzne za okres 01.01.2008 - 30.06.2008

Wyszczególnienie	Polska	WNP	UE	Azja	POZOSTAŁE
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	11 651	7 346	1 095	198	283
Sprzedaż między segmentami (pomniejszona o sprzedaż przypisaną działalności zaniechanej)					
Przychody ogółem z działalności kontynuowanej	11 651	7 346	1 095	198	283
Koszty ogółem					
Zysk (strata) segmentu	11 651	7 346	1 095	198	283
Aktywa segmentu					
Aktywa nieprzypisane					
Nakłady inwestycyjne					

Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna

Wyszczególnienie	01.01.2009 - 30.06.2009		01.01.2008 - 30.06.2008	
	w tys. PLN	w %	w tys. PLN	w %
Kraj	13 457	65,23%	11 651	56,63%
Eksport, w tym:	7 174	34,77%	8 922	43,37%
Unia Europejska	1 605	7,78%	1 095	5,32%
Kraje WNP	4 651	22,54%	7 346	35,71%
Azja	275	1,33%	198	0,96%
Pozostałe	643	3,12%	283	1,38%
Razem	20 631	100,00%	20 573	100,00%

Nota 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.2009 - 30.06.2009	01.01.2008 - 30.06.2008
Amortyzacja	1 214	916
Zużycie materiałów i energii	7 287	8 636
Usługi obce	1 324	1 145
Podatki i opłaty	209	242
Wynagrodzenia	4 568	4 276
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	517	772
Pozostałe koszty rodzajowe	330	281
Rezerwy gwarancyjne		
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	15 449	16 268
Zmiana stanu produktów	1 002	-2 798
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-482	-146
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-5 189	-3 880
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	10 780	9 444

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ APLISENS S.A. ZA OKRES 01.01.– 30.06.2009 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2009 - 30.06.2009	01.01.2008 - 30.06.2008
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		9
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	6	
Nadwyżki magazynowe	112	
Dotacje rządowe	192	25
Rozwiązanie rezerw	55	
Pozostałe	129	74
RAZEM	494	108

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2009 - 30.06.2009	01.01.2008 - 30.06.2008
Spisane zapasy		37
VAT nieodliczony	10	7
Składki dobrowolne na rzecz organizacji branżowych	5	4
Utworzone rezerwy	25	
Aktualizacja wartości aktywów	2	
Niedobory niezawinione		
Grzywny i kary	165	
Pozostałe	153	146
RAZEM	360	184

Nota 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2009 - 30.06.2009	01.01.2008 - 30.06.2008
Przychody z tytułu odsetek	42	112
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	222	
Pozostałe	39	49
RAZEM	303	161

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2009 - 30.06.2009	01.01.2008 - 30.06.2008
Koszty z tytułu odsetek	13	6
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	332	63
Aktualizacja wartości inwestycji		
Pozostałe	36	39
RAZEM	381	108

Nota 6. PODATEK DOCHODOWY I ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego za okresy zakończone 30 czerwca 2009 i 2008 roku przedstawiają się następująco:

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	01.01.2009 - 30.06.2009	01.01.2008 - 30.06.2008
Bieżący podatek dochodowy	525	947
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	525	947
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych		
Odroczony podatek dochodowy	57	-21
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	57	-21
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego		
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	582	926

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ APLISENS S.A. ZA OKRES 01.01.– 30.06.2009 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wykazany w rachunku zysków i strat podatek odroczony stanowi różnicę między stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresów sprawozdawczych.

BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY	01.01.2009 - 30.06.2009	01.01.2008 - 30.06.2008
Zysk przed opodatkowaniem	2 688	5 402
Przychody wyłączone z opodatkowania		
Koszty lat ubiegłych zmniejszające podstawę opodatkowania	143	526
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	217	110
Przychody lat ubiegłych zwiększające podstawę do opodatkowania		
Dochód do opodatkowania	2 762	4 986
Odliczenia od dochodu - darowizna, strata		
Podstawa opodatkowania	2 762	4 986
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki podatkowej*	525	947
Efektywna stawka podatku (udział podatku dochodowego w zysku przed opodatkowaniem)	19%	17%

*Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została:

- dla Spółki dominującej APLISENS S.A., Spółki zależnej OSK Produkcja Urządzeń ze Stali Kwasoodpornej Sp. z o.o. oraz Controlmatica ZAP-PNEFAL Sp. z o.o. według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.
- dla Spółek zależnych: OOO Aplisens Białoruś oraz OOO Aplisens Rosja według obowiązujących jurysdykcji danych krajów.

AKTYWA Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	30.06.2009	31.12.2008
Aktywa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	161	43
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	8	149
Przeszacowanie środków pieniężnych	3	
Pozostałe rezerwy	5	40
Marża niezrealizowana z konsolidacji		58
Ujemne różnice kursowe		3
Odpisy aktualizujące udziały w innych jednostkach		
Odpisy aktualizujące zapasy		48
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	76	31
Ujemne różnice kursowe	3	2
Odpisy aktualizujące udziały w innych jednostkach	33	
Marża zrealizowana z konsolidacji	30	29
Pozostałe rezerwy	10	
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	93	161

REZERWA Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	30.06.2009	31.12.2008
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	717	492
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	18	230
Przeszacowanie środków trwałych do wartości godziwej		200
Bilans otwarcia Controlmatica		
Przeszacowanie kontraktów walutowych (zabezpieczenia przepływów pieniężnych) do wartości godziwej		
Dodatnie różnice kursowe	18	30
Korekty do wartości godziwej z tytułu przejęcia jednostek		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ APLISENS S.A. ZA OKRES 01.01.– 30.06.2009 R.**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	29	5
Ujemne różnice kursowe	29	
Rezerwa od ulgi inwestycyjnej		5
Leasing		
Dodatnie różnice kursowe		
Korekty		
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	706	717

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	30.06.2009	31.12.2008
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	93	161
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	706	717
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana		
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	-613	-556

Nota 7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Nie wystąpiła

Nota 8. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki dominującej (po potrąceniu odsetek od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe).

Wyliczenie zysku na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

	30.06.2009	30.06.2008
Zysk netto z działalności kontynuowanej	2 106	4 455
Strata na działalności zaniechanej		
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	2 106	4 455
Efekt rozwodnienia:		
- odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe		
- odsetki od obligacji zamiennych na akcje		
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	2 106	4 455

Liczba wyemitowanych akcji

	30.06.2009	30.06.2008
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	10 773 481	6 461 538
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych		
- opcje na akcje		
- obligacje zamienne na akcje		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	10 773 481	6 461 538

W okresie między dniem bilansowym a dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne inne transakcje dotyczące akcji zwykłych lub potencjalnych akcji zwykłych.

Nota 9. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Struktura własnościowa

STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA - wartość netto	30.06.2009	31.12.2008
Własne	23 628	24 002
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	254	378
Razem	23 882	24 380

Na dzień bilansowy 30.06.2009 r. nie występowały rzeczowe aktywa trwałe, do których tytuł prawny podlegał ograniczeniom oraz stanowiące zabezpieczenie zobowiązań.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE APLISENS S.A. ZA OKRES 01.01.– 30.06.2009 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2009-30.06.2009 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2009 roku	2 431	10 331	9 408	1 570	1 829	25 569
Zwiększenia, z tytułu:		7 621	345	56	99	8 121
- nabycia środków trwałych		7 621	345	56	99	8 121
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych						
- połączenia jednostek gospodarczych						
- zawartych umów leasingu						
- przeszacowania						
- otrzymania aportu						
- inne						
Zmniejszenia, z tytułu:						
- zbycia						
- likwidacji						
- sprzedaży spółki zależnej						
- przeszacowania						
- wniesienia aportu						
- inne						
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2009 roku	2 431	17 952	9 753	1 626	1 928	33 690
Umorzenie na dzień 01.01.2009 roku	5	1 390	5 098	812	1 538	8 843
Zwiększenia, z tytułu:		119	767	121	48	1 055
- amortyzacji		119	767	121	48	1 055
- przeszacowania						
- inne						
Zmniejszenia, z tytułu:						
- likwidacji						
- sprzedaży						
- przeszacowania						
- inne						
Umorzenie na dzień 30.06.2009 roku	5	1 509	5 865	933	1 586	9 898
Odpisy aktualizujące na 01.01.2009 roku						
Zwiększenia, z tytułu:						
- utraty wartości						
- inne						
Zmniejszenia, z tytułu:						
- odwrócenie odpisów aktualizujących						
- likwidacji lub sprzedaży						
- inne						
Odpisy aktualizujące na 30.06.2009 roku						
- różnic kursowych netto z przeliczenia sprawozdania						
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2009 roku	2 426	16 443	3 888	693	342	23 792

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ APLISENS S.A. ZA OKRES 01.01.– 30.06.2009 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2008-31.12.2008 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2008 roku	705	8 954	7 287	1 352	966	19 264
Zwiększenia, z tytułu:	1 726	1 377	2 246	370	876	6 595
- nabycia środków trwałych	1 679	30	1 129	98	104	3 040
- bilans otwarcia Controlmatica	47	862	523	138	770	2 340
- połączenia jednostek gospodarczych						
- zawartych umów leasingu				62		62
- przeszacowania		485	594	72	2	1 151
- otrzymania aportu						
- inne						
Zmniejszenia, z tytułu:			125	152	13	290
- zbycia			11	148		159
- likwidacji			114	4	13	131
- sprzedaży spółki zależnej						
- przeszacowania						
- wniesienia aportu						
- inne						
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2008 roku	2 431	10 331	9 408	1 570	1 829	25 569
Umorzenie na dzień 01.01.2008 roku		1 045	3 503	583	652	5 785
Zwiększenia, z tytułu:	5	345	1 741	363	894	3 348
- amortyzacji		218	1 225	242	142	1 827
- przeszacowania		31	20	1		52
- inne			8			8
Bilans Controlmatica	5	96	488	120	752	1 461
Zmniejszenia, z tytułu:			146	134	8	288
- likwidacji			136	3	8	147
- sprzedaży			7	132		139
- przeszacowania			3			3
- inne			1			1
Umorzenie na dzień 31.12.2008 roku	5	1 390	5 098	812	1538	8 843
Odpisy aktualizujące na 01.01.2008 roku						
Zwiększenia, z tytułu:						
Zmniejszenia, z tytułu:						
Odpisy aktualizujące na 31.12.2008 roku						
- różnic kursowych netto z przeliczenia sprawozdania						
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2008 roku	2 426	8 941	4 310	758	291	16 726

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ APLISENS S.A. ZA OKRES 01.01.– 30.06.2009 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Środki trwałe w budowie

Stan na 01.01.2009	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Stan na 30.06.2009	
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
7 654	123	7621				90	
Stan na 01.01.2008	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów					Stan na 31.12.2008
		Grunt	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	
2 609	5 284	79		160		7 654	

Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto (nie dotyczy Spółek zagranicznych)

Adres nieruchomości	Nr księgi wieczystej lub zbiorów dokumentów	Nr działki	Powierzchnia działki [m ²] na 30.06.2009	Wartość na 30.06.2009	Powierzchnia działki [m ²] na 30.06.2009	Wartość na 30.06.2009
Ostrów Wlkp.,	20 955	20/1	633	16 192	633	16
OGÓŁEM			633	16 192	633	16

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2009 – 30.06.2009 r.

Nie wystąpiły

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2008 – 30.06.2008 r.

Nie wystąpiły

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ APLISENS S.A. ZA OKRES 01.01.– 30.06.2009 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 10. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2009 - 30.06.2009 r.

Wyszczególnienie	Wartość firmy	Koszty prac rozwojowych	Oprogramowanie komputerowe ²	Nabyte koncesje, patenty, licencje	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2009 roku	233	1 231	366	1 381		3 211
Zwiększenia, z tytułu:		211	20			231
- nabycia		211	20			231
- przeszacowania						
- połączenia jednostek gospodarczych						
- inne						
Zmniejszenia, z tytułu:						
- zbycia						
- likwidacji						
- przeszacowania						
- inne						
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2009 roku	233	1 442	386	1 381		3 442
Umorzenie na dzień 01.01.2009 roku		668	239	1 134		2 041
Zwiększenia, z tytułu:		63	87	9		159
- amortyzacji		63	87	9		159
- przeszacowania						
- inne						
Zmniejszenia, z tytułu:						
- likwidacji						
- sprzedaży						
- przeszacowania						
- inne						
Umorzenie na dzień 30.06. 2009 roku		731	326	1 143		2 200
Odpisy aktualizujące na 01.01. 2009 roku	233		20			253
Zwiększenia, z tytułu:						
- utraty wartości						
- inne						
Zmniejszenia, z tytułu:						
- odwrócenie odpisów aktualizujących						
- likwidacji lub sprzedaży						
- inne						
Odpisy aktualizujące na 30.06. 2009 roku	233		20			253
- różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji						
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2009 roku		711	40	238		989

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ APLISENS S.A. ZA OKRES 01.01.– 30.06.2009 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2008-31.12.2008 r.

Wyszczególnienie	Wartość firmy	Koszt zakończonych prac rozwojowych	Oprogramowanie	Nabyte koncesje, patenty, licencje	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2008 roku	233	99	255	481		1 068
Zwiększenia, z tytułu:		1 132	111	900		2 143
- nabycia			111	144		255
- przeszacowania						
- połączenia jednostek gospodarczych		660		756		1 416
- wytworzone we własnym zakresie		472				472
Zmniejszenia, z tytułu:						
- zbycia						
- likwidacji						
- przeszacowania						
- inne						
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2008 roku	233	1 231	366	1 381		3 211
Umorzenie na dzień 01.01.2008		15	201	446		662
Zwiększenia, z tytułu:		653	38	697		1 388
- amortyzacji		33	38	168		239
- przeszacowania						
- z nabycia spółki Controlmatica		620		529		1 149
- inne						
Zmniejszenia, z tytułu:				9		9
- likwidacji						
- sprzedaży						
- przeszacowania						
- inne						
Umorzenie na dzień 31.12.2008		668	239	1 134		2 041
Odpisy aktualizujące na 01.01.2008	233					233
Zwiększenia, z tytułu:				20		20
- połączenia jednostek gospodarczych						
Zmniejszenia, z tytułu:						
- odwrócenie odpisów aktualizujących						
- likwidacji lub sprzedaży						
- inne						
Odpisy aktualizujące na 31.12.2008	233			20		253
- różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji						
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2008 roku		563	127	227		917

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE APLISENS S.A. ZA OKRES 01.01.– 30.06.2009 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Struktura własności

Wyszczególnienie	30.06.2009	31.12.2008
Własne	989	917
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		
Razem	989	917

W grupie nie występują wartości niematerialne, co do których tytuł prawny podlega ograniczeniom lub stanowi zabezpieczenie zobowiązań.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2009 – 30.06.2009 r.

Wyszczególnienie	Wartość firmy	Koszt zakończonych prac rozwojowych	Oprogramowanie	Nabyte koncesje, patenty, licencje	Inne	Ogółem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2009 roku	233			20		253
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 30.06.2009 roku	233			20		253

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2008 – 31.12.2008 r.

Wyszczególnienie	Wartość firmy	Koszt zakończonych prac rozwojowych	Oprogramowanie	Nabyte koncesje, patenty, licencje	Inne	Ogółem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2008 roku	233					233
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2008 roku	233			20		253

Nota 11. WARTOŚĆ FIRMY

Wyszczególnienie	30.06.2009	31.12.2008
Controlmatica ZAP_PNEFAL Sp. z o.o.	1 351	1 351
OSK - Produkcja Urządzeń ze Stali Kwasoodpornej Sp. z o.o.	294	294
Wartość firmy (netto)	1 645	1 645

Zmiany stanu wartości firmy z konsolidacji

Wyszczególnienie	30.06.2009	31.12.2008
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	1 645	
Zwiększenia, z tytułu:		1 645
Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostki		1 645
Zmniejszenia,		
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	1 645	1 645
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu		
Wartość firmy (netto)	1 645	1 645

Nota 12. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Nie występują

Nota 13. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH WYCENIANE METODĄ PRAW WŁASNOŚCI

Nie występują

Nota 14. AKCJE / UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH NIE OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Inwestycje długoterminowe	30.06.2009	31.12.2008
Akcje/ Udziały w spółkach nie notowanych na giełdzie (nie objęte konsolidacją)	255	255
Akcje spółek notowanych na giełdzie (nie objęte konsolidacją)		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne aktywa finansowe		
RAZEM	255	255

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ APLISENS S.A. ZA OKRES 01.01.– 30.06.2009 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Inwestycje w jednostkach zależnych nie objętych konsolidacją na dzień 30.06.2009 r.

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Powody nie objęcia konsolidacją
TOV APLISENS-TER UKRAINA	10	2	8	51	51	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową
TOV APLISENS UKRAINA	87	19	68	100	100	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową
APLISENS NIEMCY	179		179	100	100	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową
RAZEM	276	21	255			

Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
42	10	32	0	86	5	81	5	390
23	53	11	-41	64	11	53	29	164
-92	178	-198	-72	103	44	59	195	253

Inwestycje w jednostkach zależnych nie objętych konsolidacją na dzień 31.12.2008 r.

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Powody nie objęcia konsolidacją
TOV APLISENS-TER UKRAINA	10	2	8	51	51	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową
TOV APLISENS UKRAINA	87	19	68	100	100	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową
APLISENS NIEMCY	179		179	100	100	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową
RAZEM	276	21				

Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
46	21	10	15	53	2	51	7	767
59	81	-27	5	88	15	73	29	1 265
-54	178	61	-293	134	47	87	188	130

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ APLISENS S.A. ZA OKRES 01.01.– 30.06.2009 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 15. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

Nie występują

Nota 16. ZAPASY

Zapasy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania na dzień bilansowy. Wartość netto możliwa do uzyskania jest oszacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku bieżącej działalności gospodarczej, pomniejszona o szacowane koszty wykończenia oraz koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

	30.06.2009	31.12.2008
Materiały na potrzeby produkcji	8 110	8 173
Pozostałe materiały		
Półprodukty i produkty w toku	6 423	5 111
Produkty gotowe	1 202	2 410
Towary	971	819
Zapasy ogółem, w tym:	16 706	16 513

Nota 17. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	30.06.2009	31.12.2008
Należności handlowe	9 481	10 933
- od jednostek powiązanych		137
- od pozostałych jednostek	9 481	10 796
Odpisy aktualizujące	317	321
Należności handlowe brutto	9 798	11 254

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 14-dniowy termin płatności.

Grupa posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwym dla należności handlowych Grupy.

Na 30 czerwca 2009 roku należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 317 tysięcy PLN (2008: 321 tysięcy PLN) zostały uznane za nieściągalne i w związku z tym objęte odpisem. Zmiany odpisu aktualizującego należności były następujące:

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

	30.06.2009	31.12.2008
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	321	18
Zwiększenia, w tym:	2	338
- odpisy przejęte w spółce Controlmatica		274
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	2	64
Zmniejszenia w tym:	6	35
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	6	16
- wykorzystanie odpisów aktualizujących		19
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	317	321

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ APLISENS S.A. ZA OKRES 01.01.– 30.06.2009 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Przeterminowane należności handlowe

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
30.06.2009							
należności brutto	9 798	7 374	385	579	803	340	317
odpisy aktualizujące	317						317
należności netto	9 481	7 374	385	579	803	340	0
31.12.2008							
należności brutto	11 254	9 778			815	340	321
odpisy aktualizujące	321						321
należności netto	10 933	9 778			815	340	

Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej

Wyszczególnienie	30.06.2009	31.12.2008
Należności handlowe skierowane na drogę postępowania sądowego	247	250
Odpisy aktualizujące wartość należności spornych	247	250
Wartość netto należności handlowych dochodzonych na drodze sądowej		

Nota 18. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	30.06.2009	31.12.2008
Pozostałe należności, w tym:	111	259
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	103	102
- z tytułu ceł		
- z tytułu dywidend		
- zaliczki na dostawy		
- inne	8	157
Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych		
Pozostałe należności brutto	111	259

Nota 19. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

Nie występują

Nota 20. POZOSTAŁE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	30.06.2009		31.12.2008	
	Aktywa	Zobowiązania	Aktywa	Zobowiązania
Pożyczki udzielone, w tym:	412		387	
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	327		387	
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności				
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą				
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne				
Leasing finansowy		121		172
Razem aktywa i zobowiązania	412		387	

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ APLISENS S.A. ZA OKRES 01.01.– 30.06.2009 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

finansowe				
- długoterminowe		94	302	80
- krótkoterminowe	412	27	85	92

Udzielone pożyczki

	30.06.2009	31.12.2008
Udzielone pożyczki, w tym:	412	387
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	327	302
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości		
Suma netto udzielonych pożyczek	412	387
- długoterminowe		302
- krótkoterminowe	412	85

Udzielone pożyczki, w tym dla Zarządu

Pożyczkobiorca	Kwota pożyczki wg umowy	Wartość bilansowa	Oprocentowanie		Termin spłaty	Zabezpieczenia
			nominalne	efektywne		
Wg stanu na 30.06.2009 r.						
Paweł Markin	331	327	6%		31.12.2009	Brak
Aplisens Niemcy	64	85	12,25%	2%	31.08.2009	Brak

Nota 21. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	30.06.2009	31.12.2008
Ubezpieczenia majątkowe	71	33
Prenumerata czasopism		
Prace badawczo-rozwojowe	1 225	863
Kampanie reklamowe i projekty	70	64
Koszty emisji akcji		
Szkolenia, konferencje		
Certyfikaty	34	43
VAT do rozliczenia w okresie następnym	11	39
Ubezpieczenia należności	112	56
Koszty przygotowania prospektu emisyjnego		463
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	258	118
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 781	1 679

Nota 22. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	30.06.2009	31.12.2008
Środki pieniężne kasie i na rachunkach bankowych:	1 694	3 012
kasa	22	56
bank PEKAO	102	319
bank BPH	266	1 680
DZ Bank	9	7
BRE Bank		5
WBK S.A.		6
Inne banki	1 295	939
Inne środki pieniężne:	14 111	11
Środki pieniężne w drodze	2 100	
Lokaty długoterminowe	12 000	
Lokaty krótkoterminowe o terminie realizacji do 3 m-cy	11	11
Razem	15 805	3 023

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 30 czerwca 2009 roku wynosi 15 805. PLN

Na dzień 30 czerwca 2009 roku Grupa dysponowała nie wykorzystanymi przyznanymi środkami kredytowymi w wysokości 650 tysięcy PLN.

Nota 23. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy - struktura

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Adam Żurawski	1 890 000	15,1	1 890 000	15,1
Mirosław Dawidonis	2 000 000	16,0	2 000 000	16
Janusz Szewczyk	1 750 000	14,0	1 750 000	14
Andrzej Kobiółka	839 000	6,7	839 000	6,7
Mirosław Karczmarczyk	1 170 000	9,4	1 170 000	9,4
Piotr Zubkow	1 300 000	10,4	1 300 000	10,4
Pozostali akcjonariusze	3 551 000	28,4	3 551 000	28,4
	12 500 000	100	12 500 000	100

Zmiana stanu kapitału zakładowego

Wyszczególnienie	30.06.2009	2008
Kapitał na początek okresu	2 000	600
Zwiększenia, z tytułu:	500	1 400
-emisja akcji	500	1 400
Kapitał na koniec okresu	2 500	2 000

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 2 500 000 PLN i zostały w pełni opłacone.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ APLISENS S.A. ZA OKRES 01.01.– 30.06.2009 R.*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)***Nota 24. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ**

Kapitał zapasowy został utworzony z nadwyżki wartości emisyjnej nad nominalną w kwocie 14.500 tys. PLN, która została pomniejszona o koszty emisji akcji ujęte jako zmniejszenie kapitału zapasowego w kwocie 1.524 tys. PLN.

Nota 25. POZOSTAŁE KAPITAŁY**Pozostałe kapitały**

	30.06.2009	31.12.2008
Kapitał zapasowy	43 618	35 762
Kapitał z aktualizacji wyceny		
Akcje własne (-)		
RAZEM	43 618	35 762

Nota 26. KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY MNIEJSZOŚCIOWYCH

	30.06.2009	31.12.2008
Na początek okresu	432	706
Różnice kursowe		
Korekty konsolidacyjne	-68	-274
Zmiany w strukturze udziałowców w jednostkach zależnych		
Udział w wyniku jednostek zależnych		
Na koniec okresu	364	432

Nota 27. KREDYTY I POŻYCZKI

	30.06.2009	31.12.2008
Kredyty w rachunku bieżącym		246
Suma kredytów i pożyczek, w tym:		246
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		246

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

	30.06.2009	31.12.2008
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe		246
Kredyty i pożyczki długoterminowe		
Kredyty i pożyczki razem		246

Na dzień 30.06.2009 spółka dominująca Aplisens S.A. posiada kredyt w wysokości 650 000 PLN na rachunku bieżącym w DZ Banku, nie wykorzystanie na dzień bilansowy.

Kredyty i pożyczki – stan na 30.06.2009

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
DZ Bank S.A.	650		7%	30.09.2009	weksel
RAZEM	650				

Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	30.06.2009	31.12.2008
Zobowiązania handlowe		
Wobec jednostek powiązanych		
Wobec jednostek pozostałych	3 431	3 458
Razem	3 431	3 458

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ APLISENS S.A. ZA OKRES 01.01.– 30.06.2009 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągane				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2008	3 431	3 431					
31.12.2008	3 458	3 458					

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

	30.06.2009	31.12.2008
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	743	824
Podatek VAT	397	288
Podatek zryczałtowany u źródła		-86
Podatek dochodowy od osób fizycznych	49	139
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	236	392
Oplaty celne		5
Pozostałe	61	86
Pozostałe zobowiązania	328	4 355
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	70	100
Zobowiązania z tytułu zakupu udziałów		4 171
Inne zobowiązania	258	33
Rozliczenia międzyokresowe bierne		47
Razem pozostałe zobowiązania	1 071	5 176

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Kwota	Waluta	30.06.2009	31.12.2008
DZ Bank S.A.	MERA-Pnefal S.A.	3 200	PLN		3 200
DZ Bank S.A.	ALSTOM POWER Sp. z o.o.	19	PLN	19	19
DZ Bank S.A.	ALSTOM POWER Sp. z o.o.	450	PLN	450	450
DZ Bank S.A.	Orlen Automatyka Sp. z o.o.	31	PLN	31	31
Razem				500	3 700

Nota 28. ZOBOWIĄZANIA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Na dzień 30 czerwca 2009 roku oraz na dzień 31 grudnia 2008 przyszłe minimalne opłaty leasingowe z tytułu tych umów oraz wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych netto przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	30.06.2009		31.12.2008	
	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	29	27	98	92
W okresie od 1 do 5 lat	98	94	86	80
Powyżej 5 lat				
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	127	121	184	172
Przyszły koszt odsetkowy	-6	X	-12	X
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	121		172	
- krótkoterminowe	27		92	
- długoterminowe	94		80	

Nota 29. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Wyszczególnienie	30.06.2009	31.12.2008
Dotacje	419	
Przychody przyszłych okresów	0	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	419	
długoterminowe	138	
krótkoterminowe	281	

Nie występują

Nota 30. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	30.06.2009	31.12.2008
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	80	131
Rezerwy na nagrody jubileuszowe		
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe		
Rezerwy na pozostałe świadczenia		
Razem, w tym:	80	131
- długoterminowe	68	68
- krótkoterminowe	12	63

Grupa wypłaca pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w wysokości określonej przez Kodeks pracy. W związku z tym Grupa na podstawie wyceny dokonanej przez profesjonalną firmę aktuarialną tworzy rezerwę na wartość bieżącą zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych. Kwotę tej rezerwy oraz uzgodnienie przedstawiające zmiany stanu w ciągu okresu obrotowego przedstawiono w poniższej tabeli:

Nota 31. POZOSTAŁE REZERWY

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa restrukturyzacyjna	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na dzień 01.01.2009	25		100	125
Utworzone w ciągu roku obrotowego			25	25
Wykorzystane				
Rozwiązane	6		90	96
Korekta z tytułu różnic kursowych				
Korekta stopy dyskontowej				
Stan na dzień 30.06.2009, w tym:	19		35	54
- długoterminowe				
- krótkoterminowe	19		35	54
Stan na dzień 01.01.2008			342	342
Utworzone w ciągu roku obrotowego	25		100	125
Wykorzystane				
Rozwiązane			342	342
Korekta z tytułu różnic kursowych				
Korekta stopy dyskontowej				
Stan na dzień 31.12.2008, w tym:	25		100	125
- długoterminowe				
- krótkoterminowe				125

Nota 32. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, należą środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Grupy. Grupa posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Zasadą stosowaną przez Grupę obecnie i przez cały okres objęty badaniem jest nie prowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

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

Ryzyko cen towarów

Transakcje dotyczące zakupu surowców do produkcji realizowane są w ramach wynegocjowanych umów handlowych z kontrahentami i zawierają korzystne dla Spółek Grupy zapisy w części ograniczające ryzyko zmiany cen. Ceny surowców zależą od poziomu cen światowych. Grupa posiada także w tym zakresie korzystne warunki zakupu.

Ryzyko kredytowe

Grupa zawiera transakcje wyłącznie z firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Grupy na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Grupy, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, pozostałe aktywa finansowe ryzyko kredytowe Grupy powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych instrumentów.

W Grupie nie występują istotne koncentracje ryzyka kredytowego.

Ryzyko związane z płynnością

Grupa monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Celem Grupy jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym oraz umowy leasingu finansowego.

Nota 33. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Grupy, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ APLISENS S.A. ZA OKRES 01.01.– 30.06.2009 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentu finansowego
	30.06.2009	31.12.2008	30.06.2009	31.12.2008	
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe), w tym:		302		302	
- pożyczka		302		302	Udzielone pożyczki i należności własne
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności :	9 592	11 192	9 592	11 192	
- należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	9 592	11 192	9 592	11 192	Udzielone pożyczki i należności własne
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:	412	93	412	93	
- pożyczka	412	85	412	85	Udzielone pożyczki i należności własne
- akcji spółek nie notowanych na rynku giełdowym		8		8	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	15 805	3 023	15 805	3 023	
- kasie i na rachunkach bankowych	15 805	3 023	15 805	3 023	Środki pieniężne
-					

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentu finansowego
	30.06.2009	31.12.2008	30.06.2009	31.12.2008	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:		246		246	
- kredyt w rachunku bieżącym		246		246	
Pozostałe zobowiązania , w tym:	121	172	121	172	
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	121	172	121	172	Pozostałe zobowiązania finansowe
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4 502	8 634	4 502	8 634	Pozostałe zobowiązania finansowe

Nota 34. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Głównym celem zarządzania kapitałem Grupy jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Grupy i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy.

Grupa zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Grupa może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W okresie zakończonym dnia 30 czerwca 2009 roku i 31 grudnia 2008 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Grupa monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Zasady Grupy stanowią, by wskaźnik ten mieścił się w przedziale 20% - 35%. Do zadłużenia netto Grupa wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych. Kapitał obejmuje zamienne akcje uprzywilejowane, kapitał własny należny akcjonariuszom jednostki dominującej pomniejszony o kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto.

	30.06.2009	31.12.2008
Oprocentowane kredyty i pożyczki		246
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4 502	8 634
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-15 805	-3 023
Zadłużenie netto	-11 303	5 611
Kapitał własny	65 406	50 135
Kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto		
Kapitał razem	65 406	50 135
Kapitał i zadłużenie netto	54 103	55 746
Wskaźnik dźwigni	-21%	10%

Nota 35. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

W spółce dominującej istnieje program motywacyjny dla kluczowych pracowników wdrożony w czerwcu 2008 r., który przewiduje przydział warrantów i następnie akcji na podstawie zatwierdzonego przez WZA skonsolidowanego wyniku finansowego Spółki Aplisens (EBITDA za 2008 rok). W okresie 1.01.2009-30.06.2009 roku spółka nie poniosła kosztów z tego tytułu.

Nota 36. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi za bieżący i poprzedni rok obrotowy:

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	w tym przeterminowane	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	w tym zaległe, po upływie terminu płatności
Jednostka dominująca:						
30.06.2009	2 146	974	2 302		417	
2008	1 047	2 469	137	88	435	
Jednostka zależna:						
30.06.2009	974	2 146	417		2 302	
2008	2469	1047	435		137	88
Zarząd Spółki:						
30.06.2009	72					
2008	559					

Podmiot dominujący APLISENS S.A. zrealizował następujące rodzaje transakcji z jednostkami zależnymi:

- zakup usług w OSK Produkcja Urządzeń ze Stali Kwasoodpornej Sp. z o.o.,
- sprzedaż wyrobów gotowych dla OOO APLISENS Rosja, OSK Sp. z o.o., Controlmatica ZAP-PNEFAL Sp. z o.o.
- pożyczka dla Controlmatica ZAP-PNEFAL Sp. z o.o.

Podmiot o znaczącym wpływie na Grupę

Nie występuje

Jednostka stowarzyszona

Nie występuje

Wspólne przedsięwzięcie, w którym Spółka jest współnikiem

Nie występuje

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi odbyły się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych na warunkach rynkowych.

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

Transakcje z udziałem członków Zarządu odbyły się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych na warunkach rynkowych.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Transakcje z udziałem członków Zarządu odbyły się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych na warunkach rynkowych.

Nota 37. ZATRUDNIENIE

Przeciętne zatrudnienie

	30.06.2009	2008
Zarząd	9	12
Administracja	45	42
Dział sprzedaży	39	39
Pion produkcji	103	71
Pozostali	42	45
RAZEM	238	209

Rotacja zatrudnienia

	30.06.2009	2008
Liczba pracowników przyjętych	39	45
Liczba pracowników zwolnionych	10	24
RAZEM	29	21

Nota 38. UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO

Nie występują.

Nota 39. SPRAWY SĄDOWE

Nie występują.

Nota 40. ROZLICZENIA PODATKOWE

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Na dzień 30 czerwca 2009 roku nie utworzono rezerw na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

Nota 42. UDZIAŁ SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIE OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Za prezentowany okres Grupa nie objęła skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym poniżej prezentowanych Spółek zależnych, gdyż dane tych jednostek są nieistotne dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Grupy.

W poniższej tabeli przedstawiono udział sumy bilansowej oraz przychodów netto ze sprzedaży oraz operacji finansowych spółek zależnych w sumie bilansowej oraz przychodach netto ze sprzedaży Emitenta:

Wyszczególnienie	Suma bilansowa	% udział w sumie bilansowej Grupy Kapitałowej APLISENS	Przychody ze sprzedaży	% udział w przychodach ze sprzedaży Grupy Kapitałowej APLISENS
30.06.2009				
Grupa Kapitałowa APLISENS	71 288	100%	20 631	100%
TOV APLISENS-TER UKRAINA	86	0,1%	390	1,9%
TOV APLISENS UKRAINA	64	0,0%	164	0,8%
APLISENS NIEMCY	103	0,1%	253	1,2%
31.12.2008				
Grupa Kapitałowa APLISENS	60 160	100%	45 163	100%
TOV APLISENS-TER UKRAINA	53	0,1%	767	1,7%
TOV APLISENS UKRAINA	88	0,2%	1 265	2,8%
APLISENS NIEMCY	134	0,2%	130	0,3%