

PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za I półrocze 2012 roku,

sporządzone zgodnie

z Międzynarodowymi Standardami

Sprawozdawczości Finansowej

SONEL Spółka Akcyjna
ul. Stanisława Wokulskiego 11
58-100 Świdnica

WSTĘP

Podstawowe dane o Spółce:

Nazwa Firmy: SONEL Spółka Akcyjna
 Siedziba: 58-100 Świdnica ul. Wokulskiego 11,
 Wyodrębniony terytorialnie oddział: Zakład Konstrukcyjny, Wrocław, ul. Stargardzka 10
 Organ Rejestrowy: Krajowy Rejestr Sądowy
 Numer wpisu do KRS: 0000090121 z dnia 14-02-2002
 Podstawowy przedmiot działalności to: działalność produkcyjna w branży elektronicznej i elektrotechnicznej. W szczególności w spółce odbywa się produkcja przyrządów pomiarowych oraz usługowy montaż elementów elektronicznych.
 Numer PKD: 2651Z Produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych
 Numer EKD: 3320A
 Branża: Przemysł elektromaszynowy
 Rynek regulowany: Rynek Podstawowy Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie
 Segment: 5 PLUS
 Indeksy: WIG
 Numer identyfikacji podatkowej: 884-00-33-448
 Numer Regon: 890236667
 Czas trwania Spółki: nieoznaczony.

Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01-01-2012 do 30-06-2012.

Dane porównywalne prezentowane są:

za okres od 01-01-2011 do 30-06-2011 w zakresie rachunku zysków i strat, wg stanu na dzień 30-06-2011 i 31-12-2011 w zakresie sytuacji bilansowej przedsiębiorstwa.

Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej Emitenta,

Władze Spółki to: Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, Rada Nadzorcza i Zarząd Spółki

Na dzień sporządzenia niniejszej informacji Zarządu i Rady Nadzorczej przedsiębiorstwa przedstawiał się następująco:

Zarząd Spółki:

Krzysztof Wieczorkowski Prezes Zarządu
 Jan Walulik Wiceprezes Zarządu

W firmie jest ustanowiony prokurent w osobie Jolanty Drozdowskiej.

Rada Nadzorcza:

Andrzej Diakun Przewodniczący Rady Nadzorczej,
 Mirosław Nowakowski Członek Rady Nadzorczej,
 Maciej Posadzy Członek Rady Nadzorczej,
 Andrzej Kasperek Członek Rady Nadzorczej,
 Stanisław Zając Członek Rady Nadzorczej,

Do dnia 29-05-2012 w składzie Rady Nadzorczej zasiadał Pan Jarosław Tuczek, jako Członek Rady Nadzorczej, od tego dnia zastąpił go Pan Andrzej Kasperek.

1. Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu

Sprawozdanie finansowe Sonel S.A., zostało sporządzone w oparciu o: Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), o Międzynarodowe Standardy Rachunkowości (MSR) oraz o obowiązujące interpretacje wydawane przez Radę Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (IASB) i jest z nimi w całości zgodne.

Sprawozdanie finansowe jest zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, wydanymi i obowiązującymi w momencie sporządzania sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie przygotowano zgodnie z zapisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2009 r. nr 33, poz. 259).

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu pełnej kontynuacji działalności.

Emitent sporządza sprawozdanie zgodnie z zasadą memoriałową z wyjątkiem informacji o przepływach pieniężnych.

Sprawozdanie zostało zaprezentowane zgodnie z zasadą agregowania i istotności.

W sprawozdaniu nie dokonuje się żadnych kompensat poza wymaganymi MSSF lub MSR.

Skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych.

Walutą funkcjonalną Spółki jest polski złoty.

Dane w euro zaprezentowano po przeliczeniu wg następujących kursów:

Sposób ustalenia kursu do przeliczenia	Cena 1 euro w złotych	Elementy sprawozdania przeliczone wg kursu
Kurs średni NBP na 29-06-2012	4,2613	aktywów i pasywów
Kurs średni NBP na 30-12-2011	4,4168	aktywów i pasywów
Średnia arytmetyczna kursów średnich na koniec każdego miesiąca okresu od stycznia do czerwca 2012	4,2246	rachunku zysków i strat
Średnia arytmetyczna kursów średnich na koniec każdego miesiąca okresu od stycznia do czerwca 2011	3,9673	rachunku zysków i strat

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE	Dane w tysiącach złotych		Dane w tysiącach euro	
	półrocze 2012	półrocze 2011	półrocze 2012	półrocze 2011
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	23 842	20 372	5 644	5 135
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 106	2 402	735	605
Zysk (strata) brutto	3 209	2 444	760	616
Zysk (strata) netto	2 864	2 294	678	578
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 902	1 664	1 634	420
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 753	-2 381	-651	-600
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	506	-4 501	120	-1 135
Przepływy pieniężne netto, razem	4 655	-5 218	1 102	-1 315
Aktywa, razem	73 619	66 141	17 276	16 591
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 177	7 999	3 327	2 007
Zobowiązania długoterminowe	211	116	49	29
Zobowiązania krótkoterminowe	10 783	5 962	2 530	1 496
Kapitał własny	59 442	58 142	13 949	14 584
Kapitał zakładowy	1 400	1 385	329	347
Liczba akcji (w szt.)	14 000 000	13 850 000	14 000 000	13 850 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,20	0,17	0,05	0,04
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ w euro)	0,20	0,17	0,05	0,04
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/ w euro)	4,25	4,20	1,00	1,05
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/ w euro)	4,25	4,20	1,00	1,05
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/ w euro)	0,40	0,33	0,09	0,08

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 30.06.2012 (BILANS)

AKTYWA	Noty	w tys. zł		
		półrocze 2012	2011	półrocze 2011
I. Aktywa trwałe		45 573	45 124	45 197
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	15 419	14 387	13 589
- wartość firmy		0	0	0
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	29 636	30 216	31 082
3. Należności długoterminowe	3	0	0	0
3.1. Od jednostek powiązanych		0	0	0
3.2. Od pozostałych jednostek		0	0	0
4. Inwestycje długoterminowe	4	0	0	0
4.1. Nieruchomości		0	0	0
4.2. Wartości niematerialne i prawne		0	0	0
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		0	0	0
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		0	0	0
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		0	0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0	0
4.4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0	0
5. Inne aktywa długoterminowe	5	518	521	526
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		17	16	6
5.2. Prawo wieczystego użytkowania gruntów		494	494	494
5.3. Inne rozliczenia międzyokresowe		7	11	26
6. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	6	0	0	0
II. Aktywa obrotowe		28 046	27 850	20 944
1. Zapasy	7	10 761	12 866	12 393
2. Należności krótkoterminowe	8	7 709	10 150	7 204
2.1. Od jednostek powiązanych		0	0	0
2.2. Od pozostałych jednostek		7 709	10 150	7 204
3. Inwestycje krótkoterminowe	9	9 369	4 725	1 170
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		9 369	4 725	1 170
a) w jednostkach powiązanych		0	0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	12	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		9 369	4 713	1 170
d) inne aktywa pieniężne		0	0	0
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0	0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	207	109	177
A k t y w a r a z e m		73 619	72 974	66 141

PASYWA	Noty	w tys. zł		
		półrocze 2012	2011	półrocze 2011
I. Kapitał własny		59 442	62 178	58 141
1. Kapitał zakładowy	11	1 400	1 400	1 385
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	12	0	0	0
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	13	0	0	0
4. Kapitał zapasowy	14	31 379	31 379	30 885
5. Kapitał z opcji pracowniczych	15	0	0	246
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	16	23 428	22 960	22 960
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0	0	0
8. Zysk niepodzielony - MSR (z lat ubiegłych)	17	371	371	371
9. Zysk (strata) netto		2 864	6 068	2 294
10. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	18	0	0	0
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		14 177	10 796	8 000
1. Rezerwy na zobowiązania	19	1 259	1 261	1 007
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		284	296	301
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		105	302	66
a) długoterminowa		45	41	40
b) krótkoterminowa		60	261	26
1.3. Pozostałe rezerwy		870	663	640
a) długoterminowe		491	436	388
b) krótkoterminowe		379	227	252
2. Zobowiązania długoterminowe	20	211	70	116
2.1. Wobec jednostek powiązanych		0	0	0
2.2. Wobec pozostałych jednostek		211	70	116
3. Zobowiązania krótkoterminowe		10 783	7 548	5 962
3.1. Wobec jednostek powiązanych		0	0	0
3.2. Wobec pozostałych jednostek		10 783	7 548	5 962
3.3. Fundusze specjalne	21	0	0	0
4. Rozliczenia międzyokresowe	22	1 924	1 917	915
4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 924	1 917	915
a) długoterminowe		1 648	1 706	844
b) krótkoterminowe		276	211	71
P a s y w a r a z e m		73 619	72 974	66 141

Wartość księgowa	59 442	62 178	58 141
Liczba akcji (w szt.)	14 000 000	14 000 000	13 850 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	4,25	4,44	4,20
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	14 000 000	14 000 000	13 855 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	4,25	4,44	4,20

POZYCJE POZABILANSOWE

POZYCJE POZABILANSOWE	Noty	w tys. zł		
		półrocze 2012	2011	półrocze 2011
1. Należności warunkowe		0	0	0
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		0	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		0	0	0
...		0	0	0
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		0	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		0	0	0
...		0	0	0
2. Zobowiązania warunkowe		0	0	0
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		0	0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń		0	0	0
...		0	0	0
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		0	0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń		0	0	0
...		0	0	0
3. Inne (z tytułu)		0	0	0
...		0	0	0
Pozycje pozabilansowe, razem		0	0	0

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT)

(wariant kalkulacyjny)	Noty	w tys.zł	
		półrocze 2012	półrocze 2011
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		23 842	20 372
- od jednostek powiązanych		0	0
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24	23 553	20 343
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25	289	29
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		15 582	13 004
- jednostkom powiązanym		0	0
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	26	15 302	12 981
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		280	23
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		8 260	7 368
IV. Koszty sprzedaży	26	3 801	3 324
V. Koszty ogólnego zarządu	26	1 467	1 628
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		2 992	2 416
VII. Pozostałe przychody operacyjne		684	134
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		29	1
2. Dotacje		576	48
3. Inne przychody operacyjne	27	79	85
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		569	148
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	0
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		365	0
3. Inne koszty operacyjne	28	204	148
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		3 107	2 402
X. Przychody finansowe	29	135	68
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0
- od jednostek powiązanych		0	0
2. Odsetki, w tym:		131	68
- od jednostek powiązanych		0	0
3. Zysk ze zbycia inwestycji		0	0
4. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
5. Inne		4	0
XI. Koszty finansowe	30	32	26
1. Odsetki w tym:		4	4
- dla jednostek powiązanych		0	0
2. Strata ze zbycia inwestycji		0	0
3. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
4. Inne		28	22
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej		3 210	2 444
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		0	0
1. Zyski nadzwyczajne	31	0	0
2. Straty nadzwyczajne	31	0	0
XIV. Zysk (strata) brutto		3 210	2 444
XV. Podatek dochodowy	32	346	150
a) część bieżąca		359	165
b) część odroczone		-13	-15
XVI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		2 864	2 294
XVII. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0
XVIII. Zysk (strata) netto		2 864	2 294

INNE CAŁKOWITE DOCHODY

Zysk (strata) netto	2 864	2 294
Inne całkowite dochody	0	0
w tym:	0	0
Całkowite dochody ogółem	2 864	2 294

Zysk (strata) netto (zanalizowany)	6 637	4 671
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	13 934 677	13 850 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,48	0,34
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	14 000 000	13 850 417
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,47	0,34

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2012 - 30.06.2012 (dane w tys. zł)	Kapitał zakładowy	Wpłaty na kapitał zakładowy	Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał z opcji pracowniczy ch	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strata) z lat ubiegłych MSR	Zysk (strata) netto	Razem
1. Stan na początek okresu	1 400	0	0	31 379	0	22 960	6 068	371	0	62 178
a) Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Korekty błędów podstawowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Stan na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównawczych	1 400	0	0	31 379	0	22 960	6 068	371	0	62 178
3. Zwiększenia	0	0	0	0	0	468	0	0	2 864	3 332
a) podziału zysku / pokrycie straty	0	0	0	0	0	468	0	0	0	468
b) emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) inne	0	0	0	0	0	0	0	0	2 864	2 864
4. Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	6 068	0	0	6 068
a) podziału zysku / pokrycie straty	0	0	0	0	0	0	468	0	0	468
b) umorzenia akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) inne	0	0	0	0	0	0	5 600	0	0	5 600
5. Stan na koniec okresu	1 400	0	0	31 379	0	23 428	0	371	2 864	59 442

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2011 - 30.06.2011 (dane w tys. zł)	Kapitał zakładowy	Wpłaty na kapitał zakładowy	Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał z opcji pracowniczy ch	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strata) z lat ubiegłych MSR	Zysk (strata) netto	Razem
1. Stan na początek okresu	1 385	0	0	30 392	493	22 885	4 646	371	0	60 172
a) Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Korekty błędów podstawowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Stan na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównawczych	1 385	0	0	30 392	493	22 885	4 646	371	0	60 172
3. Zwiększenia	0	0	0	493	246	75	0	0	2 294	3 108
a) podziału zysku / pokrycie straty	0	0	0	0	0	75	0	0	0	75
b) emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) inne	0	0	0	493	246	0	0	0	2 294	3 033
4. Zmniejszenia	0	0	0	0	493	0	4 646	0	0	5 139
a) podziału zysku / pokrycie straty	0	0	0	0	0	0	75	0	0	75
b) umorzenia akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) inne	0	0	0	0	493	0	4 571	0	0	5 064
5. Stan na koniec okresu	1 385	0	0	30 885	246	22 960	0	371	2 294	58 141

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH)

(metoda pośrednia)	w tys. zł	
	półrocze 2012	półrocze 2011
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	2 864	2 294
II. Korekty razem	4 038	-630
1. Amortyzacja	2 750	2 532
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-129	-64
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-29	-1
5. Podatek dochodowy naliczony	359	165
6. Podatek dochodowy zapłacony	-345	-56
7. Zmiana stanu rezerw	-1	-221
8. Zmiana stanu zapasów	2 104	-3 032
9. Zmiana stanu należności	2 440	-63
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 474	-61
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-649	-75
12. Inne korekty	12	246
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	6 902	1 664
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	142	69
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	30	1
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	112	68
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	112	68
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	112	68
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	2 894	2 450
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 894	2 450
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 752	-2 381
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	597	117
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	0	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	597	117
II. Wydatki	91	4 618
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	4 571
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	0
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	73	43
8. Odsetki	4	4
9. Inne wydatki finansowe	14	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	506	-4 501
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	4 656	-5 218
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 656	-5 218
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 713	6 388
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	9 369	1 170
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

1. Zmiany w polityce rachunkowości

Począwszy od 2009 roku Spółka rozpoczęła prezentację sprawozdań finansowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Dniem przejścia był dzień 01-01-2008.

Podstawowe aspekty różniące dane prezentowane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej od danych prezentowanych w oparciu o Krajowe Standardy Rachunkowości są następujące:

W szczególności wpływ na prezentację danych mają następujące elementy:

- Dla potrzeb MSSF ustalono nowe okresy użytkowania składników majątku trwałego i dokonano odpowiednich korekt amortyzacji, w sposób zapewniający rozłożenie amortyzacji równolegle z okresem faktycznego wykorzystywania.
- Dokonano aktualizacji wyniku finansowego o wycenę warrantów subskrypcyjnych wynikających z programu motywacyjnego Zarządu.
- Rezerwy odnoszone pod rządami Ustawy o Rachunkowości w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych a ich rozwiązanie w pozostałe przychody operacyjne zostają teraz zaliczane do składników rachunku kształtującego wynik na działalności podstawowej.
- Wartość prac rozwojowych, która wcześniej zwiększała wartość pozycji międzyokresowe rozliczenia kosztów, zostaje obecnie prezentowana, jako prace rozwojowe w toku realizacji. Wyodrębnione prace rozwojowe są na koniec każdego roku sprawdzane pod kątem możliwości wykorzystania i wygenerowania dodatkich przepływów finansowych.
- Spółka w 2009 zaprzestala tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Jego stan wynika z uwarunkowań związanych z wykorzystaniem naliczonego funduszu w latach ubiegłych. Kwota odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych jest prezentowana, jako saldo kwoty odpisu, wykorzystania bieżącego oraz salda należności z tytułu udzielonych pożyczek i stanu środków pieniężnych.
- W wyniku stosowania MSSF i MSR odmiennie prezentowane są grunty i prawa wieczystego użytkowania gruntów. W bilansie zgodnym z Ustawą o Rachunkowości wykazywano oba elementy łącznie. W aktualnych sprawozdaniach grunty pojawiły się rozłącznie, jako grunty oraz osobno prawa wieczystego użytkowania gruntów w pozycji Inne aktywa długoterminowe, prawa wieczystego użytkowania gruntów.
- Dokonano aktualizacji wartości nieruchomości we Wrocławiu i wartości gruntów będących w posiadaniu Spółki, opierając się o wycenę biegłego rzeczoznawcy. Stosownie do nowych ustaleń w zakresie wyceny podwyższających wartość nieruchomości dokonano aktualizacji kwot amortyzacji.

Zmiany w polityce rachunkowości wynikają ze standardowych różnic pomiędzy standardami rachunkowości opartymi o krajowe rozwiązania a Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

W niniejszym, półrocznym sprawozdaniu finansowym prezentowane dane za okres od stycznia do czerwca i za okresy porównywalne zostały przygotowane przy zastosowaniu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku, z wyjątkiem uwzględnienia zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2012 roku.

Nowe standardy, interpretacje i poprawki do opublikowanych standardów, które zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską.

MSSF 1 (zmiana) „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”

Data obowiązywania – pierwszy rok obrotowy rozpoczynający się po 30 czerwca 2011 roku.

Zmiany dotyczą odniesienia do stałej daty „1 stycznia 2004” jako daty zastosowania MSSF po raz pierwszy i zmieniają ją na „dzień zastosowania MSSF po raz pierwszy” w celu wyeliminowania konieczności przekształcania transakcji, które miały miejsce przed dniem przejścia jednostki na stosowanie MSSF. Ponadto, do standardu zostają dodane wskazówki odnośnie ponownego zastosowania MSSF w okresach, które następują po okresach znaczącej hiperinflacji, uniemożliwiającej pełną zgodność z MSSF.

Standard nie ma wpływu na prezentowane dane Emitenta.

MSSF 9 „Instrumenty finansowe”

Data obowiązywania – pierwszy rok obrotowy rozpoczynający się po 31 grudnia 2012 roku.

Standard został wydany jako część kompleksowego przeglądu rachunkowości instrumentów finansowych. Nowy standard jest mniej kompleksowy w porównaniu z bieżącymi wymogami i zastąpi MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”. Nowy standard będzie dotyczył wyłącznie zasad klasyfikacji i wyceny aktywów finansowych.

MSR 12 (zmiana) „Podatek dochodowy”

Data obowiązywania – pierwszy rok obrotowy rozpoczynający się po 31 grudnia 2011 roku.

Zmiana doprecyzowuje m.in. sposób wyceny aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego w przypadku nieruchomości inwestycyjnych wycenianych zgodnie z modelem wartości godziwej określonym w MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne”.

MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”

Data obowiązywania – pierwszy rok obrotowy rozpoczynający się po 31 grudnia 2012 roku.

Standard określa zasady prezentacji i przygotowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jeżeli jednostka kontroluje jedną lub więcej innych jednostek. MSSF 10 zastępuje wymogi konsolidacji zawarte w interpretacji SKI-12 „Konsolidacja - jednostki specjalnego przeznaczenia” i standardzie MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”. MSSF 10 opiera się na obowiązujących zasadach określających pojęcie kontroli jako czynnika decydującego, czy jednostka powinna

być uwzględniona w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym spółki dominującej. Standard zawiera dodatkowe wytyczne, pomocne w ustaleniu występowania kontroli, gdy jest to trudne do oceny.
Standard nie dotyczy Emitenta.

MSSF 11 „Wspólne przedsięwzięcia”

Data obowiązywania – pierwszy rok obrotowy rozpoczynający się po 31 grudnia 2012 roku.

Standard przewiduje bardziej realistyczne odzwierciedlenie wspólnych porozumień, koncentrując się na prawach i obowiązkach porozumień, a nie jego formie prawnej (jak ma to miejsce obecnie). Standard porządkuje nieścisłości w sprawozdawczości wspólnych porozumień poprzez wprowadzenie jednolitej metody księgowania udziałów we wspólnie kontrolowanych jednostkach.

Standard nie ma wpływu na prezentowane dane Emitenta.

MSSF 12 „Udziały w innych jednostkach: ujawnianie informacji”

Data obowiązywania – pierwszy rok obrotowy rozpoczynający się po 31 grudnia 2012 roku.

Standard jest nowym, kompleksowym zbiorem przepisów, określającym wymogi ujawniania informacji dla wszystkich form udziałów w innych podmiotach, w tym dla spółek zależnych, wspólnych przedsięwzięć, jednostek stowarzyszonych i innych jednostek nie skonsolidowanych.

Standard nie ma wpływu na prezentowane dane Emitenta.

MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe”

Data obowiązywania – pierwszy rok obrotowy rozpoczynający się po 31 grudnia 2012 roku.

Standard zawiera wymogi w zakresie prezentacji oraz ujawnień w jednostkowym sprawozdaniu finansowym inwestycji w jednostkach stowarzyszonych, zależnych oraz we wspólnych przedsięwzięciach. Standard zastąpi dotychczasowy MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”.

Standard nie ma wpływu na prezentowane dane Emitenta.

MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólnych przedsięwzięciach”

Data obowiązywania – pierwszy rok obrotowy rozpoczynający się po 31 grudnia 2012 roku.

Nowy standard dotyczy rozliczania inwestycji w jednostkach stowarzyszonych. Określa również wymogi stosowania metody praw własności w inwestycjach w jednostkach stowarzyszonych oraz we wspólnych przedsięwzięciach. Standard zastąpi dotychczasowy MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych”.

Standard nie ma wpływu na prezentowane dane Emitenta.

MSSF 13 „Wycena według wartości godziwej”

Data obowiązywania – pierwszy rok obrotowy rozpoczynający się po 31 grudnia 2012 roku.

Standard określa ramy dla pomiaru wartości godziwej i wymaga ujawniania informacji na temat wyceny wartości godziwej. Standard nie określa, kiedy składnik aktywów, zobowiązanie lub posiadane własne instrumenty kapitałowe wycenia się w wartości godziwej. Przeciwnie, wyceny i ujawniania wymagane przez standard stosuje się wtedy, gdy inne standardy wymagają lub zezwalają na wycenę w wartości godziwej (z nielicznymi wyjątkami).

MSR 19 (zmiana) „Świadczenia pracownicze”

Data obowiązywania – pierwszy rok obrotowy rozpoczynający się po 31 grudnia 2012 roku.

Zmieniony standard ułatwia użytkownikom sprawozdań finansowych zrozumienie jak programy określonych świadczeń wpływają na sytuację finansową jednostki, wyniki finansowe i przepływy pieniężne.

MSR 1 (zmiana) „Prezentacja sprawozdań finansowych”

Data obowiązywania – pierwszy rok obrotowy rozpoczynający się po 30 czerwca 2012 roku.

Zmiany doprecyzowują zasady grupowania pozycji innych całkowitych dochodów.

Interpretacja KIMSF 20 „Koszty prowadzenia wydobywania w kopalniach odkrywkowych”

Data obowiązywania – pierwszy rok obrotowy rozpoczynający się po 31 grudnia 2012 roku.

Interpretacja zawiera wytyczne odnośnie ujmowania kosztów usunięcia zewnętrznych warstw gruntu w celu uzyskania dostępu do wydobywanych surowców w kopalniach odkrywkowych.

MSR 32 (zmiana) „Instrumenty finansowe: prezentacja”

Data obowiązywania – pierwszy rok obrotowy rozpoczynający się po 31 grudnia 2013 roku.

Celem wprowadzenia zmian jest wyeliminowanie niespójności w stosowaniu wymogów dotyczących zasad kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych.

MSSF 7 (zmiana) „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”

Data obowiązywania – pierwszy rok obrotowy rozpoczynający się po 31 grudnia 2012 roku.

Standard określa wymagania dotyczące ujawniania informacji, które mają pomóc inwestorom oraz innym użytkownikom sprawozdań finansowych w lepszej ocenie wpływu lub potencjalnego wpływu kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych na sytuację finansową jednostki.

MSSF 1 (zmiana) „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”

Data obowiązywania – pierwszy rok obrotowy rozpoczynający się po 31 grudnia 2012 roku.

Zmiana dotyczy kredytów otrzymanych od instytucji rządowych, udzielonych wg stopy procentowej niższej niż stopa rynkowa.

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie.

3. Zasady wyceny majątku i ewidencji zdarzeń gospodarczych.

Przyjęte zasady i polityka rachunkowości zmierzają w głównej mierze, do dokładnego ustalenia rentowności każdego wyrobu, istotnego dla wyników Spółki. Proces ten realizowany jest na kontach zespołu 5, czyli kontach kosztów wg miejsc

powstawiania. Równoległe gromadzenie kosztów na kontach zespołu 4 pozwala na szczegółową analizę kosztów wg rodzaju. Szczegółowa i rozbudowana analityka każdego rodzaju kont ma na celu jasne i przejrzyste obserwowanie procesów gospodarczych w przedsiębiorstwie. Pomiar wyniku jest realizowany w układzie kalkulacyjnym.

Stosowane metody wyceny składników majątkowych wynikają ze standardowych zasad księgowych, zgodnych z MSSF i MSR. W zakresie, w którym MSSF i MSR dopuszczają wybór, metody wyceny zmierzają do realnego ustalenia wartości składnika, w sposób uwzględniający zasady ostrożności przy wycenie.

Szczególnym elementem prezentowanym w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej (w Bilansie) jest wartość majątku trwałego w zakresie nieruchomości. Przyjęto rozwiązanie mieszane wynikające ze stosowania MSR i MSSF po raz pierwszy. Wartość nieruchomości w Świdnicy przy ulicy Wokulskiego przyjęto wg wartości historycznej w oparciu o faktyczne koszty realizacji budowy. Ponieważ obiekt oddano w 2008 roku, Zarząd uznał, że wartość wynikająca z ewidencji kosztów budowy jest najbardziej wiarygodna. Ostatnim elementem majątku trwałego, który podlegał szczególnemu szacunkowi jest wartość obiektu we Wrocławiu przy ul. Stargardzkiej 10. Obiekt wybudowano w 1989 roku, wobec czego jego wartość historyczna znacznie odbiega od rzeczywistej. Mając to na uwadze dokonano wyceny przez biegłego rzeczoznawcę. Budynek i prawa wieczystego użytkowania gruntów we Wrocławiu zostały zaprezentowane w bilansie wg wartości godziwej wynikającej z tej wyceny.

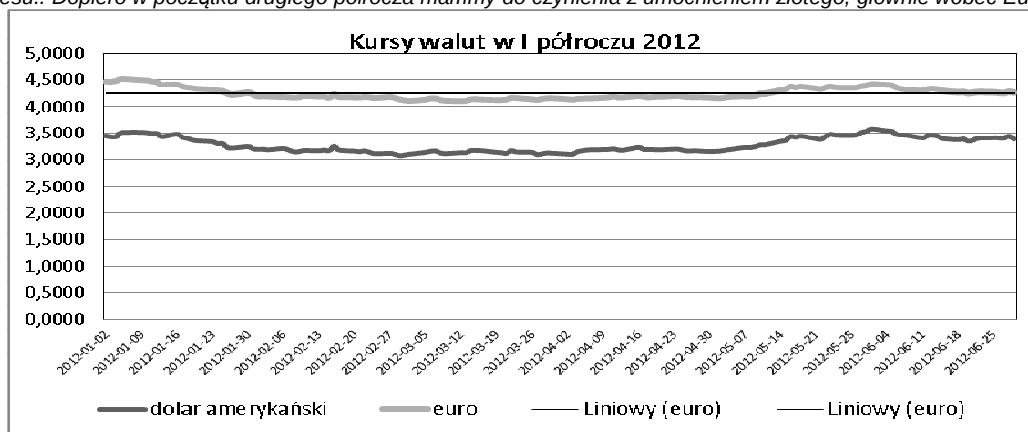
4. Istotne zdarzenia w okresie objętym raportem

W I półroczu 2012 roku Spółka realizuje sprzedaż, zgodne z oczekiwaniami, na poziomie wyższym niż w 2011 roku osiągając przyrost o 15,78 %.

Produkcja sprzedana	I półrocze 2011	I półrocze 2012	dynamika
RAZEM	20 343 100,87	23 553 614,28	115,78%

Kursy walut w I półroczu 2012

Parytet walut euro złoty i euro dolar wahał się znacznie ale pozostawał systematycznie oscylował wobec kursu średniego z okresu.. Dopiero w początku drugiego półrocza mamy do czynienia z umocnieniem złotego, głównie wobec Euro.



Odpowiednio kursy wahały się w przedziałach:

Wskazania z 2012 roku (I półrocze)	1 USD	1 EUR
kurs średni z okresu	3,2740	4,2449
Kurs minimalny	3,0730	4,1062
Kurs maksymalny	3,5777	4,5135

W I półroczu 2012 roku została dokonana wypłata transzy z dwóch kolejnych wniosków o płatność rozliczających Zadanie 4 i 5 oraz 6 i 7 w ramach Etapu I. Wypłata środków z zaległych wniosków o płatność spowodowała, że Spółka realizuje projekt na bieżąco, tzn. zostały wypłacone wszystkie zaplanowane płatności.

W obecnej chwili Spółka oczekuje na wypłatę środków za II półrocze 2011r. Opóźnienie jest spowodowane zmianą zapisów w Rozporządzeniu regulującym kwalifikowalność wydatków w formie kompensaty. Spółka w bieżącym tygodniu podpisze Aneks uwzględniający wprowadzone przez Ministerstwo Finansów zmiany. Po podpisaniu nastąpi wypłata środków za Zadanie 8 i 9 w ramach Etapu I (II półrocze 2011r.)

Podsumowując, w związku z realizacją przez SONEL S.A., prac rozwojowych podlegających wsparciu z Unii Europejskiej w ramach Działania 1.4 Wsparcie projektów celowych – Działania 4.1 Wsparcie wdrożeń wyników prac B+R. (pozycja 5, nr wniosku POIG.01.04.00-02-012/09; POIG.04.01.00-02-012/09), w okresie od stycznia 2012r. do lipca 2012r. SONEL S.A. rozliczyła następujące wnioski o płatność:

wniosek o płatność pośrednią w formie zaliczki na Zadanie 4 i 5 w Etapie I

- całkowita kwota wydatków objętych wnioskiem 2 217 678,50 PLN
- kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem 2 015 363,17 PLN
- wnioskowana kwota 746 061,75 PLN
- rozliczona kwota- po uwzględnieniu zaliczek 704 968,92 PLN

wniosek o płatność pośrednią w formie zaliczki za Zadanie 6 i 7 w Etapie I

- całkowita kwota wydatków objętych wnioskiem 2 105 649,00 PLN
- kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem 1 708 284,46 PLN
- wnioskowana kwota 597 899,56 PLN

- otrzymana kwota 596 725,17 PLN
 wniosek o płatność pośrednią w formie zaliczki za Zadanie 8 i 9 w Etapie I
 - całkowita kwota wydatków objętych wnioskiem 1 981 612,00 PLN
 - kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem 1 834 791,12 PLN
 - wnioskowana kwota 684 343,10 PLN
 Razem wartość otrzymanego dofinansowania od początku realizacji wynosi 2 758 627,29 PLN
 W tym: - wartość otrzymanych wniosków o płatność jako refundacja 2 039 424,80 PLN
 - wartość otrzymanych wniosków o płatność jako zaliczka 719 202,49 PLN
 Obecnie SONEL S.A. zaktualizowała harmonogram rzeczowo-finansowy i wystąpiła z wnioskiem o aneks do umowy o dofinansowanie, uwzględniający konieczne zmiany.

W okresie objętym raportem nie miały miejsca inne istotne dla Emitenta dokonania lub niepowodzenia.

5. Nietypowe czynniki wpływu na wynik finansowy Spółki

Od maja 2008 roku Spółka rozpoczęła wykorzystywanie ulgi wynikającej z osiągania przychodów z działalności prowadzonej na terenie Wałbrzyskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej. Spółka w I półroczu 2012 roku uzyskała kwotę 2 034 839 złotych dochodu z tytułu produkcji i sprzedaży objętej zwolnieniem uzyskując ulgę w podatku CIT w kwocie 386 619 złotych.

6. Wpływ sezonowości lub cykliczności na działalność.
 Sezonowość lub cykliczność działalności Spółki w I półroczu 2012 roku nie była istotna.
7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu;
 Odpisy aktualizujące zapasów przedstawiają się następująco:

Aktualizacja wartości zapasów	Stan na 31-12-2011	Zmiana wartości:	Stan na 30-06-2012
	W złotych	w złotych	W złotych
Materiałów	-530 658,58	-225 993,53	-756 652,11
Półfabrykatów	-25 392,04	-43 931,60	-69 323,64
Wyrobow	-325 049,03	-86 874,28	-411 923,31
RAZEM AKTUALIZACJA WARTOŚCI ZAPASÓW	-881 099,65	-356 799,41	-1 237 899,06

8. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów;
 Wszystkie odpisy aktualizujące przedstawiają się następująco:

Aktualizacja wartości	Stan na 31-12-2011	Zmiana wartości:	Stan na 30-06-2012
	W złotych	w złotych	W złotych
Zapasy	-881 099,65	-356 799,41	-1 237 899,06
Prac R&D	-194 162,86	0,00	-194 162,86
Kontraktów zabezpieczających kursy walut	12 208,15	-12 208,15	0
Należności	-43 026,46	-8 678,79	-51 705,25
RAZEM AKTUALIZACJA WARTOŚCI	-1 106 080,82	-377 686,35	-1 483 767,17

9. informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw;

Zmiany rezerw w I półroczu 2012 roku przedstawiają się następująco:

Rodzaj rezerwy	Stan na 31-12-2011	Zmiana wartości:	Stan na 30-06-2012
	W złotych	w złotych	W złotych
Na premie dla dystrybutorów	0	223 395,72	223 395,72
Na świadczenia emerytalne	41 323,42	3 991,58	45 315,00
Na premiowanie Zarządu	188 000,00	-113 000,00	75 000,00
Na roszczenia kontraktu usługowego	21 191,66	59 484,57	80 676,23
Premia handlowa	17 777,00	-17 777,00	0,00
Na serwis gwarancyjny	435 713,30	54 877,27	490 590,57
Na niewykorzystane urlopy	260 802,36	-200 599,36	60 203,00
RAZEM REZERWY	964 807,74	10 372,78	975 180,52

10. informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego;
Podatek odroczony przedstawia się następująco:

Podatek odroczony i wpływ na wynik podatkowy	Stan na 31-12-2011	Zmiana wartości:	Stan na 30-06-2012
	W złotych	w złotych	W złotych
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	296 009,00	-11 305,00	284 704,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 518,00	1 760,00	17 278,00
Saldo		13 065,00	

Podatek odroczony powiększa wynik finansowy o 13 065 złotych

W związku z prowadzeniem działalności na terenie specjalnej strefy ekonomicznej i uzyskiwaniem z podstawowej działalności dochodów w przeważającej części zwolnionych z opodatkowania, Spółka nie tworzyła aktywów i rezerw na niepodatkowe pozycje pasywów i aktywów bezpośrednio związane z prowadzeniem podstawowej działalności.

11. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych;
W 2012 roku nie nastąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych;
12. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych;
W 2012
Spółka nie posiada istotnych zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.
13. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych;
Nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych
14. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów;
Nie wystąpiły korekty błędów poprzednich okresów.
15. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym);
Nie wystąpiły zmiany otoczenia istotnie wpływające na wartość godziwą aktywów i pasywów Emitenta.
16. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego;
Nie wystąpiły przypadki niespłacenia kredytu lub pożyczki lub naruszenia istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki.
17. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta, wraz z przedstawieniem:

a. Informacji o podmiocie, z którym została zawarta transakcja,
Spółka nie jest powiązana kapitałowo ani organizacyjnie z innymi podmiotami. Jednakże między udziałowcami i osobami zarządzającymi lub nadzorującymi istnieją wzajemne zależności.
Na potrzeby niniejszej informacji przyjmuje się, że podmiotami powiązanymi wobec SONEL S.A. są firmy:
Elektrotim S.A. z siedzibą we Wrocławiu,
Tim S.A. z siedzibą w Siechnicach
Vistalex S.A. z siedzibą we Wrocławiu

b. Informacji o powiązaniach emitenta lub jednostki od niego zależnej z podmiotem będącym stroną transakcji,
Powiązanie, o którym mowa powyżej, wynika z faktu, iż osoby Zarządzające SONEL S.A. są członkami organów nadzorujących ww. Spółek oraz posiadają akcje w ww. podmiotach, tj:
Pan Andrzej Diakun, będąc Prezesem Zarządu Elektrotim S.A., jest jednocześnie Przewodniczącym Rady Nadzorczej SONEL S.A.. Posiada 110 940 akcji SONEL S.A., co stanowi 0,79 % udziału w kapitale akcyjnym.
Pan Mirosław Nowakowski, będąc Wiceprezesem Zarządu ds. Rozwoju Elektrotim S.A., pełni jednocześnie funkcję członka Rady Nadzorczej SONEL S.A.. Posiada 1 150 389 akcji SONEL S.A. (co stanowi udział w kapitale akcyjnym w wysokości 8,22 %).
Pan Maciej Posadzy, będąc Członkiem Rady Nadzorczej Sonel S.A. posiada 4 520 sztuk akcji, co stanowi 0,03 % udziału w kapitale akcyjnym tej Spółki, jest jednocześnie Członkiem Zarządu Tim S.A..
Pan Jan Walulik, będąc Wiceprezesem SONEL S.A., jest jednocześnie członkiem Rady Nadzorczej Elektrotim S.A..
Pan Krzysztof Wieczorkowski, będąc Prezesem SONEL S.A., pełni jednocześnie obowiązki Przewodniczącego Rady Nadzorczej Tim S.A.. Posiada 3 000 000 akcji Tim S.A. (13,51 %) oraz 820.385 akcji Elektrotim S.A. (8,24 %).
Ponadto Pan Wieczorkowski pełni funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej w spółce Vistalex S.A..

c. Informacji o przedmiocie transakcji,
W okresie od 01-01-2012 roku do dnia 30-06-2012 roku zakupy SONEL S.A. od Spółki TIM S.A. wyniosły netto 484,15 złotych, i dotyczyły zakupu materiałów.

W okresie od 01-01-2012 roku do dnia 30-06-2012 roku Emitent sprzedał firmie TIM S.A. wyroby i usługi na kwotę netto 797.477,49 złotych.

W okresie od 01-01-2012 roku do dnia 30-06-2012 roku zakupy SONEL S.A. od Spółki ELEKTROTIM S.A. wyniosły netto 8.625,23 złotych i dotyczyły nabycia energii elektrycznej we Wrocławiu.

W okresie od 01-01-2012 roku do dnia 30-06-2012 roku Emitent dokonał sprzedaży usług na rzecz ELEKTROTIM S.A.. w wysokości 4.410,00 złotych netto.

W okresie od 01-01-2012 do 30-06-2012 roku nie miały miejsca żadne transakcje pomiędzy Sonel S.A. a Vistalex S.A.

- d. Istotne warunki transakcji, ze szczególnym uwzględnieniem warunków finansowych oraz wskazaniem określonych przez strony specyficznych warunków, charakterystycznych dla tej umowy, w szczególności odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów,

Spółka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi innymi niż typowe i rutynowe, zawierane na warunkach rynkowych.

18. Wszelkich zmian transakcji z podmiotami powiązanymi, opisanych w ostatnim sprawozdaniu rocznym, które mogły mieć istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta;
Nie wystąpiły żadne zmiany dotyczące transakcji z podmiotami uznanymi za powiązane
19. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia;
Wycenie do wartości godziwej podlegają tylko lokaty bankowe. Łączna kwota ujęta w bilansie i rachunku wyników to 21 868,27 złotych co stanowi część potencjalnych odsetek naliczonych według stawki na jaką zawarto lokatę za okres od daty zawarcia do dnia bilansowego.
20. Informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów;
Nie wystąpiły zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych
21. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.”
Nie występują inne, niż opisane w niniejszej informacji i w półrocznym sprawozdaniu z działalności, informacje znane Zarządowi, które mogą istotnie wpływać majątkową i finansową sytuację Sonel S.A..
22. Informacja dotycząca emisji akcji.
W 2012 roku nie miała miejsce emisja akcji.
23. Informację dotyczące dywidend. Wyplacone dywidendy (łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję), w podziale na akcje zwykłe i pozostałe akcje;
W okresie objętym sprawozdaniem nastąpiło naliczenie, a 05-07-2012 wypłata dywidendy za 2011 rok w łącznej kwocie 5 600 000 złotych.
Zgodnie z uchwałą w sprawie podziału zysku podjętą w dniu 29.05.2012 r. przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie SONEL S.A., akcjonariuszom SONEL S.A. wypłacona została dywidenda w wysokości 0,40 zł, na jedną akcję. Liczba akcji objętych dywidendą wyniosła 14.000.000 akcji. Dzień dywidendy ustalono na dzień 20-06-2012. Termin wypłaty dywidendy przypadł na dzień 05-07-2012 r.
Wszystkie akcje Spółki mają charakter akcji zwykłych.
24. Istotne zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono niniejsze sprawozdanie.
Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu na który sporządzono niniejsze sprawozdanie.
25. Informacja dotycząca zobowiązań lub aktywów warunkowych.
W omawianym okresie w Spółce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe lub aktywa warunkowe.
26. Cykliczność i sezonowość:
Spółka nie jest podmiotem, w którym cykliczność lub sezonowość znacząco wpływa na uzyskiwane przychody i wyniki Spółki
27. Nietypowe pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy.

Czynnikami nietypowymi dla funkcjonowania Spółki jest częściowa ulga w podatku dochodowym, wynikająca z osiągania przychodów z działalności prowadzonej na terenie Wałbrzyskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej. Spółka w I półroczu 2012 roku uzyskała kwotę 2 045 404 złotych dochodu z tytułu produkcji i sprzedaży objętej zwolnieniem uzyskując ulgę w podatku CIT w kwocie 388 627 złotych.

Nietypowe pozycje bilansu to:

Koszty zakończonych prac rozwojowych	6 872 783,29
Prace B+R w trakcie realizacji	8 198 568,91

Dotyczą nakładów poniesionych na opracowanie konstrukcji nowych wyrobów. Koszty zakończonych prac rozwojowych to wydatki na opracowanie wdrożonych- zamkniętych projektów, których koszty są już odnoszone w koszty w postaci amortyzacji. Pozostałe to koszty projektów niezakończonych- w trakcie realizacji.

29. Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

W I półroczu 2012 nie miały miejsca emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych;

30. Informacje na temat segmentów operacyjnych

Sonel S.A. realizuje przychody w dwóch podstawowych sferach działalności: w ramach produkcji wyrobów metrologicznych, akcesoriów i innych związanych z branżą miernictwa, oraz w ramach usługowego montażu elementów elektronicznych.

Przychody związane z produkcją wyrobów to około 75 % sprzedaży Spółki. Wyroby charakteryzują się generalnie wysoką rentownością, przy konieczności realizowania bardzo dużych nakładów na rozwój nowych konstrukcji, na postęp technologiczny i funkcjonalny nowych projektów.

Drugą sferą działalności jest produkcja na zlecenie podzespołów i modułów elektronicznych, realizowanych na bazie majątku produkcyjnego niezbędnego do produkcji własnych wyrobów.

Wolumen przychodów z działalności usługowej stanowił około 25 % sprzedaży ogółem, osiągając 5 842 tys. złotych za okres od stycznia do czerwca 2012 roku, wobec 5 933 tys. w 2011 roku za analogiczny okres. Marża za 2012 rok jest nieznacznie niższa niż w 2011 roku i wynosi około 10%. Jednocześnie nie istnieją wyodrębnione aktywa lub zobowiązania związane wyłącznie z tymi segmentami.

Emitent sprzedaje do dwóch odbiorców krajowych, na rzecz których realizuje znaczne zlecenia produkcji usługowej. W obu przypadkach sprzedaż ta nieznacznie przekracza 10 % sprzedaży ogółem.

W ramach obu wymienionych powyżej sfer działalności można wydzielić należności z tytułu realizacji zleceń usługowych, ale nie można rozliczyć odpowiedniej struktury zobowiązań.

Podobnie Emitent nie jest w stanie wydzielić majątku służącego poszczególnym sferom funkcjonowania z uwagi na fakt, że się wzajemnie przenikają i produkcja w obu obszarach jest realizowana na tym samym parku maszynowym, przez tych samych pracowników.

Nie można oddzielić kierownictwa oraz załogi w zakresie realizacji zleceń na potrzeby produkcji usługowej i na potrzeby produkcji własnych wyrobów.

Wyniki obu sfer działalności są regularnie analizowane, ale struktura przychodów, dochodów i inne informacje wyróżniające obie sfery działalności nie są podstawą do podejmowania znaczących decyzji o alokacji zasobów. Należy podkreślić, że na bazie majątku służącego realizacji produkcji własnej, firma oferuje nadwyżki mocy produkcyjnych w celu optymalizacji wykorzystania tego majątku.

Spółka zrealizowała w I półroczu 2012 roku 13,54 % sprzedaży do odrębnego regionu geograficznego, jakim jest Rosja. W I półroczu 2011 roku sprzedaż do Rosji sięgała 16 % sprzedaży ogółem. Rosja jest więc istotnym segmentem geograficznym na jakim funkcjonuje Emitent. Jednocześnie brak jest informacji o wyodrębnionych aktywach lub o wyodrębnionych do potrzeb tego rynku kosztach czy kwot zobowiązań.

Analiza powyższych treści wskazuje na fakt braku występowania segmentów w Spółce, więc Emitent uznaje, że prowadzi działalność względnie jednorodną i nie można mówić o segmentach działalności.

31. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu śródrocznego.

Nie wystąpiły inne istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu półrocznego, które nie zostały wcześniej omówione w niniejszym sprawozdaniu finansowym

32. Skutek zmian struktury jednostki w ciągu okresu śródrocznego.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły procesy łączenia jednostek, przejęcia lub sprzedaży jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

33. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych

Nie wystąpiły zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu ostatniego dnia bilansowego.

34. Noty objaśniające

Nota 1. Wartości niematerialne i prawne

1.1. Wartości niematerialne i prawne	w tys. zł		
	półrocze 2012	2011	półrocze 2011
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	6 873	8 427	9 348
b) wartość firmy	0	0	0
c) prace badawczo-rozwojowe w trakcie realizacji	8 198	5 556	3 744
d) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	348	404	496
- oprogramowanie komputerowe	256	314	402
e) inne wartości niematerialne i prawne	0	0	0
f) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	15 419	14 387	13 588

1.2. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych) - półrocze 2012								
	w tys. zł							
	a	b	c	d		e	f	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozw.	wartość firmy	prace badawczo-rozwojowe w trakcie realizacji	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	14 886	0	5 556	1 218	1 048	0	0	21 660
- korekty z tytułu MSSF/MSR	0	0	0	0	0	0	0	0
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych po korektach MSSF/MSR na początek okresu	14 886	0	5 556	1 218	1 048	0	0	21 660
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	2 642	22	0	0	0	2 664
- zakup	0	0	315	22	0	0	0	337
- pozostałe zwiększenia	0	0	2 327	0	0	0	0	2 327
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0	0	0
- zakończenie prac rozwojowych	0	0	0	0	0	0	0	0
- pozostałe zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	14 886	0	8 198	1 240	1 048	0	0	24 324
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	6 265	0	0	814	734	0	0	7 079
- korekty z tytułu MSSF/MSR	0	0	0	0	0	0	0	0
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) po korektach MSSF/MSR na początek okresu	6 265	0	0	814	734	0	0	7 079
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	1 554	0	0	78	58	0	0	1 632
- planowanych odpisów	1 554	0	0	78	58	0	0	1 632
- zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	7 819	0	0	892	792	0	0	8 711
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0	0
- zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	194	0	0	0	0	0	0	194
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	6 873	0	8 198	348	256	0	0	15 419

1.2. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych) za 2011 r.	w tys. zł						
	a	b	c	d	e	f	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	prace badawczo-rozwojowe w trakcie realizacji	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	13 575	0	2 279	1 195	1 061	0	17 049
- korekty z tytułu MSSF/MSR	0	0	0	0	0	0	0
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	13 575	0	2 279	1 195	1 061	0	17 049
b) zwiększenia (z tytułu)	1 311	0	4 588	36	0	0	5 935
- zakup	0	0	443	36	0	0	479
- pozostałe zwiększenia	1 311	0	4 144	0	0	0	5 455
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	1 311	13	13	0	1 324
- zakończenie prac rozwojowych	0	0	1 311	0	0	0	1 311
- pozostałe zmniejszenia	0	0	0	13	13	0	13
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	14 886	0	5 556	1 218	1 048	0	21 660
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	3 793	0	0	614	563	0	4 407
- korekty z tytułu MSSF/MSR	0	0	0	0	0	0	0
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) po korektach MSSF/MSR na początek okresu	3 793	0	0	615	563	0	4 408
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	2 472	0	0	199	171	0	2 671
- planowanych odpisów	2 472	0	0	212	184	0	2 684
- zmniejszenia	0	0	0	13	13	0	13
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	6 265	0	0	814	734	0	7 079
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0
- zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	194	0	0	0	0	0	194
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	8 427	0	5 556	404	314	0	14 387

1.3. Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)	w tys. zł		
	półrocze 2012	2011	półrocze 2011
a) własne	15 419	14 387	13 588
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0	0
...	0	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	15 419	14 387	13 588

Nota 2. Rzeczowe aktywa trwałe

2.1. Rzeczowe aktywa trwałe	w tys. zł		
	półrocze 2012	2011	półrocze 2011
a) środki trwałe, w tym:	29 144	29 933	30 955
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	860	860	860
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 678	20 967	21 242
- urządzenia techniczne i maszyny	5 605	6 143	6 733
- środki transportu	842	650	760
- inne środki trwałe	1 159	1 313	1 360
b) środki trwałe w budowie	195	171	128
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	297	112	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	29 636	30 216	31 083

2.2. Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) - półrocze 2012						
	w tys. zł					
	grunty (tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
wartość brutto środków trwałych na początek okresu	866	23 002	11 686	1 418	2 565	39 537
- korekty z tytułu MSSF/MSR	0	0	0	0	0	0
a) wartość brutto środków trwałych po korektach MSSF/MSR na początek okresu	866	23 002	11 686	1 418	2 565	39 537
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	11	308	25	344
- nabycia	0	0	7	0	25	32
- przyjęcia ze środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	0
- pozostałe zwiększenia	0	0	4	308	0	312
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	56	210	0	266
- sprzedaży	0	0	0	210	0	210
- likwidacji	0	0	56	0	0	56
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	866	23 002	11 641	1 516	2 590	39 615
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	6	2 035	5 543	768	1 252	9 604
- korekty z tytułu MSSF/MSR	0	0	0	0	0	0
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) po korektach MSSF/MSR na początek okresu	6	2 035	5 543	768	1 252	9 604
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	289	493	-94	179	867
- planowanych odpisów	0	289	534	116	179	1 118
- zmniejszenia	0	0	41	210	0	251
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	6	2 324	6 036	674	1 431	10 471
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
- zwiększenia	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	860	20 678	5 605	842	1 159	29 144

2.2. Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) - 2011						
	w tys. zł					
	grunty (tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
wartość brutto środków trwałych na początek okresu	866	22 988	11 637	1 692	2 479	39 662
- korekty z tytułu MSSF/MSR	0	0	0	0	0	0
a) wartość brutto środków trwałych po korektach MSSF/MSR na początek okresu	866	22 988	11 637	1 692	2 479	39 662
b) zwiększenia (z tytułu)	0	14	174	15	130	333
- nabycia	0	0	159	15	130	304
- przyjęcia ze środków trwałych w budowie	0	0	15	0	0	15
- pozostałe zwiększenia	0	14	0	0	0	14
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	125	289	44	458
- sprzedaży	0	0	10	289	0	299
- likwidacji	0	0	115	0	44	159
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	866	23 002	11 686	1 418	2 565	39 537
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	6	1 458	4 400	815	962	7 641
- korekty z tytułu MSSF/MSR	0	0	0	0	0	0
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) po korektach MSSF/MSR na początek okresu	6	1 458	4 400	815	962	7 641
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	577	1 143	-47	290	1 963
- planowanych odpisów	0	577	1 267	241	334	2 419
- zmniejszenia	0	0	124	288	44	456
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	6	2 035	5 543	768	1 252	9 604
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
- zwiększenia	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	860	20 967	6 143	650	1 313	29 933

2.3. Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)	w tys. zł		
	półrocze 2012	2011	półrocze 2011
a) własne	28 611	29 662	30 649
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	533	271	306
...	0	0	0
Środki trwałe bilansowe, razem	29 144	29 933	30 955

2.4. Środki trwałe wykazywane pozabilansowo	w tys. zł		
	półrocze 2012	2011	półrocze 2011
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0	0
...	0	0	0
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	0	0	0

Nota 3. Należności długoterminowe - pozycja nie występuje.

Nota 4. Inwestycje długoterminowe - pozycja nie występuje.

Nota 5. Inne aktywa długoterminowe

5.1. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	w tys. zł		
	półrocze 2012	2011	półrocze 2011
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	16	9	9
a) odniesionych na wynik finansowy	16	9	9
...	0	0	0
b) odniesionych na kapitał własny	0	0	0
...	0	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0
...	0	0	0
2. Zwiększenia	17	16	6
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	17	16	6
- wycena transakcji zabezpieczających	0	0	0
- rezerwa na koszty finansowe	0	0	0
- inne	17	16	6
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0	0
...	0	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
...	0	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0	0
...	0	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
...	0	0	0
3. Zmniejszenia	16	9	9
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	16	9	9
- odwrócenia się różnic przejściowych	16	9	9
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0	0
...	0	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
...	0	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0	0
...	0	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
...	0	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	17	16	6
a) odniesionych na wynik finansowy	17	16	6
- wycena transakcji zabezpieczających	0	0	0
- rezerwa na koszty finansowe	0	0	0
- inne	17	16	6
b) odniesionych na kapitał własny	0	0	0
...	0	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0
...	0	0	0

5.2. Prawo wieczystego użytkowania gruntów	w tys.zł		
	półrocze 2012	2011	półrocze 2011
wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów na początek okresu	494	494	494
- korekty z tytułu MSSF/MSR	0	0	0
a) wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów na początek okresu po korektach MSSF/MSR na początek okresu	494	494	494
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
...	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
- sprzedaży	0	0	0
d) wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów na koniec okresu	494	494	494

Bilansowa wartość nabytego odpłatnie prawa wieczystego użytkowania gruntów została przeszacowana na dzień 01.01.2008 r. przez biegłego rzeczoznawcę.

SONEL S.A. nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych prawa wieczystego użytkowania gruntów, gdyż zakłada, iż okres jego użytkowania jest nieokreślony.

5.3. Inne rozliczenia międzyokresowe	w tys.zł		
	półrocze 2012	2011	półrocze 2011
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	7	11	26
- opracowania konstrukcji mechanicznych	0	0	0
- inne	7	11	26
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0	0
...	0	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	7	11	26

Nota 6. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży - pozycja nie występuje.

Nota 7. Zapasy

7.1. Zapasy	w tys.zł		
	półrocze 2012	2011	półrocze 2011
a) materiały	4 281	5 571	7 361
b) półprodukty i produkty w toku	2 528	3 441	2 212
c) produkty gotowe	3 576	3 418	2 618
d) towary	0	0	0
e) zaliczki na dostawy	376	436	202
Zapasy, razem	10 761	12 866	12 393

7.2. Zmiana stanu odpisów aktualizujących zapasy	w tys.zł		
	półrocze 2012	2011	półrocze 2011
Stan na początek okresu	881	86	86
a) zwiększenia (z tytułu)	365	795	67
- dokonania odpisów aktualizujących zapasy	365	795	67
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
- rozwiązania odpisów	0	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	1 246	881	153

Nota 8. Należności krótkoterminowe

8.1. Należności krótkoterminowe	w tys.zł		
	półrocze 2012	2011	półrocze 2011
a) od jednostek powiązanych	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0
- do 12 miesięcy	0	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- inne	0	0	0
- dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
b) należności od pozostałych jednostek	7 709	10 150	7 204
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 410	9 813	6 949
- do 12 miesięcy	7 410	9 813	6 949
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	231	325	186
- inne	68	12	69
- dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
Należności krótkoterminowe netto, razem	7 709	10 150	7 204
c) odpisy aktualizujące wartość należności	43	43	7
Należności krótkoterminowe brutto, razem	7 752	10 193	7 211

8.2. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych	w tys.zł		
	półrocze 2012	2011	półrocze 2011
Stan na początek okresu	43	7	7
a) zwiększenia (z tytułu)	0	36	0
- dokonania odpisów aktualizujących należności	0	36	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
- rozwiązania odpisów w związku ze spłatą należności	0	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	43	43	7

Emitent nie posiada istotnych należności spornych lub należności przeterminowanych powyżej 180 dni, od których nie dokonano odpisów aktualizujących.

8.3. Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	w tys. zł		
	półrocze 2012	2011	półrocze 2011
a) w walucie polskiej	5 538	7 659	5 159
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 214	2 534	2 052
b1) wartość w tys. EUR	495	510	489
po przeliczeniu na tys. zł	2 107	2 249	1 947
b2) wartość w tys. USD	31	83	36
po przeliczeniu na tys. zł	107	285	100
b3) wartość w tys. GBP	0	0	1
po przeliczeniu na tys. zł	0	0	4
b4) wartość w tys. CZK	0	0	4
po przeliczeniu na tys. zł	0	0	1
Należności krótkoterminowe, razem	7 752	10 193	7 211

8.4. Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	w tys. zł		
	półrocze 2012	2011	półrocze 2011
a) do 1 miesiąca	4 271	5 555	3 752
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 110	2 865	1 787
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0	0
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0	0
e) powyżej 1 roku	0	0	0
f) należności przeterminowane	1 072	1 436	1 417
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	7 453	9 856	6 956
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	43	43	7
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	7 410	9 813	6 949

8.5. Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności niespłacone w okresie	w tys. zł		
	półrocze 2012	2011	półrocze 2011
a) do 1 miesiąca	820	1 281	1 204
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	198	83	173
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	3	15	24
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	13	42	5
e) powyżej 1 roku	38	15	11
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	1 072	1 436	1 417
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	43	43	7
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	1 029	1 393	1 410

Nota 9. Inwestycje krótkoterminowe

9.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	w tys. zł		
	półrocze 2012	2011	półrocze 2011
a) w jednostkach zależnych	0	0	0
b) w jednostkach współzależnych	0	0	0
c) w jednostkach stowarzyszonych	0	0	0
d) w znaczącym inwestorze	0	0	0
e) w jednostce dominującej	0	0	0
f) w pozostałych jednostkach	0	12	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0	0
...	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	12	0
- wycena transakcji NDF	0	12	0
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 369	4 713	1 170
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 369	4 713	1 170
- inne środki pieniężne	0	0	0
- inne aktywa pieniężne	0	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	9 369	4 725	1 170

9.2. Udzielone pożyczki krótkoterminowe (struktura walutowa)	w tys. zł		
	półrocze 2012	2011	półrocze 2011
a) w walucie polskiej	0	0	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0	0
b1) waluta - EUR	0	0	0
przeliczone na PLN	0	0	0
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	0	0	0

9.3. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)	w tys. zł		
	półrocze 2012	2011	półrocze 2011
a) w walucie polskiej	8 605	4 185	1 078
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	764	528	92
b1) waluta - EUR	171	99	19
przeliczone na PLN	728	435	76
b2) waluta - USD	10	27	5
przeliczone na PLN	35	92	15
b3) waluta - GBP	0	0	0
przeliczone na PLN	1	1	1
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	9 369	4 713	1 170

Nota 10. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	w tys. zł		
	półrocze 2012	2011	półrocze 2011
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	207	109	177
- ubezpieczenia majątkowe	69	36	84
- opłata za certyfikację wyrobów	7	18	33
- opłata serwisowa	17	34	17
- odsetki naliczone od lokat	22	1	0
- program szkoleniowy Management	27	0	12
- prowizja od kredytu	5	5	0
- za wykonanie oprzyrządowania	44	0	0
- inne	16	15	31
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0	0
...	0	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	207	109	177

Nota 11. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy (struktura)	półrocze 2012				
a) wartość nominalna jednej akcji (w zł)	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10
b) seria/emisja	A	B	C	D	E
c) rodzaj akcji	na okaziciela	na okaziciela	na okaziciela	na okaziciela	na okaziciela
d) rodzaj uprzywilejowania akcji	zwykle	zwykle	zwykle	zwykle	zwykle
e) rodzaj ograniczenia praw do akcji					
f) liczba akcji (w szt.)	5 000 000	4 400 000	600 000	450 000	3 550 000
g) wartość serii/emisji wg wartości nominalnej (w tys. zł)	500	440	60	45	355
h) sposób pokrycia kapitału	gotówka	gotówka	gotówka	gotówka	gotówka
i) data rejestracji	01-07-1998	11-12-2006	11-12-2006	08-12-2011	22-07-2008
j) prawo do dywidendy (od daty)	01-07-1998	11-12-2006	01-01-2010	08-12-2011	22-07-2008
k) liczba akcji, razem (w szt.)					14 000 000
Kapitał zakładowy, razem (w tys. zł)					1 400

Nota 12. Należne wpłaty na kapitał zakładowy

Należne wpłaty na kapitał zakładowy	w tys. zł		
	półrocze 2012	2011	półrocze 2011
a) związane z emisją akcji serii E	0	0	0
b) związane z emisją akcji serii D	0	0	0
...	0	0	0
Należne wpłaty na kapitał zakładowy, razem	0	0	0

Nota 13. Akcje własne - pozycja nie występuje.

Nota 14. Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy	w tys. zł		
	półrocze 2012	2011	półrocze 2011
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	27 404	27 404	26 910
b) utworzony ustawowo	3 975	3 975	3 975
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	0	0	0
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0	0	0
e) inny (wg rodzaju)	0	0	0
...	0	0	0
Kapitał zapasowy, razem	31 379	31 379	30 885

Nota 15. Kapitał z opcji pracowniczych

Kapitał z opcji pracowniczych	w tys. zł		
	półrocze 2012	2011	półrocze 2011
a) z programu opcji pracowniczych za 2008 r.	0	0	0
b) z programu opcji pracowniczych za 2009 r.	0	0	0
c) z programu opcji pracowniczych za 2010 r.	0	0	246
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	0	0	246

W dniu 11-06-2007 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy SONEL S.A. przyjęło do stosowania założenia Programu Motywacyjnego w Spółce. Zarządowi przydzielono po 150 000 warrantów, które zostały zamienione na akcje zwykłe za lata 2007 i 2008 rok. Za 2009 rok nie został spełniony warunek konieczny do przyznania praw Zarządowi. Program motywacyjny Zarządu został zmieniony

W dniu 12.01.2010r. NWZA SONEL S.A. przedłużyło Program motywacyjny dając możliwość objęcia warrantów również za lata 2010-2011. Warunek został spełniony i w ramach realizacji programu umożliwiono osobom uprawnionym nabycie 150 000 sztuk warrantów na akcje spółki.

Kapitał z opcji pracowniczych powstaje z szacunkowej wyceny kosztów realizacji Programu Motywacyjnego.

Kwota na jaką została oszacowana wartość warrantów to 6,57 za jedną sztukę. Wobec tego że w programie motywacyjnym jest przyznane prawo do objęcia przez Zarząd akcji w łącznej ilości 150 000 całość programu jest wyceniona na 985 500 złotych. Kwota ta odnoszona była w koszty w ciągu dwóch lat. W koszcie corocznie zaliczano połowę kwoty wyceny odnosząc wartość godziwą na kapitał z aktualizacji opcji pracowniczych. Pozycja ta i jej sposób ujmowania jest szczególnym przypadkiem bilansowym. Po zrealizowaniu emisji kwota wyceny odnoszona jest na kapitał zapasowy.

Nota 16. Pozostałe kapitały rezerwowe

Pozostałe kapitały rezerwowe (według celu przeznaczenia)	w tys. zł		
	półrocze 2012	2011	półrocze 2011
- na finansowanie majątku trwałego i bieżącej działalności	23 428	22 960	22 960
- na kapitał zapasowy (agio z tytułu emisji 150 000 akcji w ramach Programu Motywacyjnego)	0	0	0
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	23 428	22 960	22 960

Nota 17. Zysk niepodzielony MSR

Zgodnie z Uchwałą ZWZA nr 20 z 30-06-2008 SONEL S.A. wprowadziła do stosowania Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF/MSR).

Stan zysku (straty) z lat ubiegłych MSR na dzień 30-06-2012 r. wynika z pozostałej – nierozliczonej różnicy pomiędzy zyskiem netto wykazany w sprawozdaniu finansowym za 2008 r. sporządzonym zgodnie z ustawą o rachunkowości a zyskiem netto wykazany w rachunku zysków i strat za 2008 r. sporządzonym zgodnie z MSSF/MSR:

Aktualny stan to kwota 370 679,17 złotych

Nota 18. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego

- pozycja nie występuje.

Nota 19. Rezerwy na zobowiązania

19.1. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	w tys. zł		
	półrocze 2012	2011	półrocze 2011
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	296	319	319
a) odniesionej na wynik finansowy	296	319	319
...	0	0	0
b) odniesionej na kapitał własny	0	0	0
...	0	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0
...	0	0	0
2. Zwiększenia	284	296	301
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	284	296	301
- środki trwałe i wieczyste użytkowanie - przecena wg MSSF/MSR	271	278	295
- wycena dodatnia środków pieniężnych i rozrachunków	9	18	6
- inne	4	0	0
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
...	0	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
...	0	0	0
3. Zmniejszenia	296	319	319
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	296	319	319
- odwrócenia się różnic przejściowych	296	319	319
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
...	0	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
...	0	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	284	296	301
a) odniesionej na wynik finansowy	284	296	301
- środki trwałe i wieczyste użytkowanie - przecena wg MSSF/MSR	271	278	295
- wycena dodatnia środków pieniężnych i rozrachunków	9	18	6
- inne	4	0	0
b) odniesionej na kapitał własny	0	0	0
...	0	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0
...	0	0	0

19.2. Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów)	w tys. zł		
	półrocze 2012	2011	półrocze 2011
a) stan na początek okresu	41	40	40
- rezerwa na świadczenia emerytalne	41	40	40
b) zwiększenia (z tytułu)	4	1	0
- rezerwa na świadczenia emerytalne	4	1	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0	0
...	0	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0	0
...	0	0	0
e) stan na koniec okresu	45	41	40
- rezerwa na świadczenia emerytalne	45	41	40

19.3. Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów)	w tys. zł		
	półrocze 2012	2011	półrocze 2011
a) stan na początek okresu	261	208	208
- rezerwa na urlopy	261	208	208
b) zwiększenia (z tytułu)	0	53	0
- rezerwa na urlopy	0	53	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	201	0	182
- rezerwa na urlopy	201	0	182
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0	0
- rezerwa na urlopy	0	0	0
e) stan na koniec okresu	60	261	26
- rezerwa na urlopy	60	261	26

19.4. Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych (wg tytułów)	w tys. zł		
	półrocze 2012	2011	półrocze 2011
a) stan na początek okresu	436	404	404
- rezerwa na serwis gwarancyjny	436	404	404
b) zwiększenia (z tytułu)	55	32	0
- rezerwa na serwis gwarancyjny	55	32	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0	0
...	0	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0	16
- rezerwa na serwis gwarancyjny	0	0	16
e) stan na koniec okresu	491	436	388
- rezerwa na serwis gwarancyjny	491	436	388

19.5. Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych (wg tytułów)	w tys. zł		
	półrocze 2012	2011	półrocze 2011
a) stan na początek okresu	227	256	256
- rezerwa na premię Zarządu	188	245	245
- rezerwa na premie dla dystrybutorów	0	11	11
- rezerwa na przyszłe roszczenia	21	0	0
- rezerwa na premię	18	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	358	227	343
- rezerwa na premię Zarządu	75	188	37
- rezerwa na premie dla dystrybutorów	223	0	306
- rezerwa na przyszłe roszczenia	60	21	0
- rezerwa na premię	0	18	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	206	245	347
- rezerwa na premię Zarządu	188	245	245
- rezerwa na premie dla dystrybutorów	0	0	102
- rezerwa na premię	18	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	11	0
- rezerwa na premie dla dystrybutorów	0	11	0
e) stan na koniec okresu	379	227	252
- rezerwa na premię Zarządu	75	188	37
- rezerwa na premie dla dystrybutorów	223	0	215
- rezerwa na przyszłe roszczenia	81	21	0
- rezerwa na premię	0	18	0

Nota 20. Zobowiązania długoterminowe

20.1. Zobowiązania długoterminowe	w tys. zł		
	półrocze 2012	2011	półrocze 2011
a) wobec jednostek zależnych	0	0	0
b) wobec jednostek współzależnych	0	0	0
c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0	0
d) wobec znaczącego inwestora	0	0	0
e) wobec jednostki dominującej	0	0	0
f) wobec pozostałych jednostek	211	70	116
- kredyty i pożyczki	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0	0
...	0	0	0
- umowy leasingu finansowego	211	70	116
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
- z tytułu wyceny terminowych transakcji walutowych	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	211	70	116

20.2. Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	w tys. zł		
	półrocze 2012	2011	półrocze 2011
a) powyżej 1 roku do 3 lat	211	70	116
b) powyżej 3 do 5 lat	0	0	0
c) powyżej 5 lat	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	211	70	116

20.3. Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)	w tys. zł		
	półrocze 2012	2011	półrocze 2011
a) w walucie polskiej	211	70	116
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0	0
...	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	211	70	116

Nota 21. Zobowiązania krótkoterminowe

21.1. Zobowiązania krótkoterminowe	w tys.zł		
	półrocze 2012	2011	półrocze 2011
a) wobec jednostek zależnych	0	0	0
b) wobec jednostek współzależnych	0	0	0
c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0	0
d) wobec znaczącego inwestora	0	0	0
e) wobec jednostki dominującej	0	0	0
f) wobec pozostałych jednostek	10 783	7 547	5 962
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- z tytułu dywidend	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	185	90	89
- z tytułu wyceny terminowych transakcji walutowych	0	0	0
- umowy leasingu finansowego	185	90	89
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 775	5 315	3 694
- do 12 miesięcy	2 775	5 315	3 050
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- kaucja zatrzymana	0	0	644
- zaliczki otrzymane na dostawy	20	2	106
- zobowiązania wekslowe	0	0	0
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 400	1 367	1 182
- z tytułu wynagrodzeń	780	758	836
- inne (wg tytułów)	5 623	15	55
- wobec akcjonariuszy z tytułu dywidendy	5 600	0	0
- pozostałe	22	15	55
g) fundusze specjalne (wg tytułów)	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	10 783	7 547	5 962

21.2. Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)	w tys.zł		
	półrocze 2012	2011	półrocze 2011
a) w walucie polskiej	9 971	4 734	4 959
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	812	2 813	1 003
b1) wartość w tys.EUR	160	605	215
wartość w tys.zł	684	2 671	859
b2) wartość w tys.USD	33	26	46
wartość w tys.zł	113	88	127
b3) wartość w tys.GBP	3	10	4
wartość w tys.zł	15	54	17
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	10 783	7 547	5 962

21.3. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek nie występują

21.3. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	w tys.zł	
	półrocze 2012	
a) nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	ING Bank Śląski SA	
b) siedziba	Katowice	
c) kwota kredytu/pożyczki wg umowy	2 000	
d) kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty	0	
e) warunki oprocentowania	WIBOR 1 M + stała marża	
f) termin spłaty	29.05.2014 r.	
g) zabezpieczenia:		
zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym o wart. nie niższej niż 2.250 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej		
h) inne	kredyt w rachunku bieżącym (odnawialny)	

Nota 22. Rozliczenia międzyokresowe

Inne rozliczenia międzyokresowe	w tys.zł		
	półrocze 2012	2011	półrocze 2011
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0	0
- długoterminowe (wg tytułów)	0	0	0
...	0	0	0
- krótkoterminowe (wg tytułów)	0	0	0
...	0	0	0
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 924	1 917	915
- długoterminowe (wg tytułów)	1 648	1 706	844
- dotacje rozliczane w czasie	1 648	1 706	844
- krótkoterminowe (wg tytułów)	276	211	71
- dotacje rozliczane w czasie	276	211	71
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	1 924	1 917	915

Nota 23. Należności i zobowiązania warunkowe - pozycja nie występuje.

Nota 24. Przychody ze sprzedaży produktów

24.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	w tys.zł	
	półrocze 2012	półrocze 2011
- mierniki i akcesoria	16 929	14 164
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- usługi montażu	5 848	5 934
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- inne usługi	777	245
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	23 554	20 343
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

24.2. Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	w tys.zł	
	półrocze 2012	półrocze 2011
a) kraj	16 264	14 815
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
...	0	0
b) eksport	7 290	5 528
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
...	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	23 554	20 343
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Nota 25. Przychody ze sprzedaży materiałów

25.1. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	w tys.zł	
	półrocze 2012	półrocze 2011
- towarów	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- materiałów	289	29
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
...	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	289	29
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

25.2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	w tys.zł	
	półrocze 2012	półrocze 2011
a) kraj	268	28
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
...	0	0
b) eksport	21	1
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
...	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	289	29
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Nota 26. Koszty działalności operacyjnej

Koszty według rodzaju	w tys.zł	
	półrocze 2012	półrocze 2011
a) amortyzacja	2 750	2 532
b) zużycie materiałów i energii	9 867	10 429
c) usługi obce	1 602	1 403
d) podatki i opłaty	92	138
e) wynagrodzenia	6 389	5 826
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 367	1 069
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	697	592
- podróże służbowe	181	167
- koszty reprezentacji i reklamy	389	272
- ubezpieczenia	127	153
- inne	0	0
...	0	0
Koszty według rodzaju, razem	22 764	21 989
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-2 194	-3 292
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0	-764
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-3 801	-3 324
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-1 467	-1 628
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	15 302	12 981

Nota 27. Inne przychody operacyjne

Inne przychody operacyjne	w tys. zł	
	półrocze 2012	półrocze 2011
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0	0
- rozwiązane odpisy aktualizujące	0	0
...	0	0
b) pozostałe, w tym:	79	85
- otrzymane odszkodowania	8	1
- zwrot podatków	23	10
- kary umowne	0	27
- pozostałe	48	47
Inne przychody operacyjne, razem	79	85

Nota 28. Inne koszty operacyjne

Inne koszty operacyjne	w tys. zł	
	półrocze 2012	półrocze 2011
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	67
- odpis aktualizujący wartość zapasów	0	67
- odpis aktualizujący wartość należności	0	0
...	0	0
b) pozostałe, w tym:	204	81
- koszty odszkodowań	1	10
- składki nieobowiązkowe	9	5
- między innymi koszty likwidacji i sprzedaży składników majątkowych	194	66
Inne koszty operacyjne, razem	204	148

Nota 29. Przychody finansowe

29.1. Przychody finansowe z tytułu odsetek	w tys. zł	
	półrocze 2012	półrocze 2011
a) z tytułu udzielonych pożyczek	0	0
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
- od pozostałych jednostek	0	0
b) pozostałe odsetki	131	68
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
- od pozostałych jednostek	131	68
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	131	68

29.2. Inne przychody finansowe	w tys. zł	
	półrocze 2012	półrocze 2011
a) dodatnie różnice kursowe	0	0
- zrealizowane	0	0
- niezrealizowane	0	0
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0	0
- prowizje bankowe	0	0
c) pozostałe, w tym:	4	0
- przychody z operacji finansowych (opcje)	0	0
- wycena terminowych transakcji walutowych	0	0
- pozostałe	4	0
Inne przychody finansowe, razem	4	0

Nota 30. Koszty finansowe

30.1. Koszty finansowe z tytułu odsetek	w tys.zł	
	półrocze 2012	półrocze 2011
a) od kredytów i pożyczek	0	0
- dla jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- dla jednostek zależnych	0	0
- dla jednostek współzależnych	0	0
- dla jednostek stowarzyszonych	0	0
- dla znaczącego inwestora	0	0
- dla jednostki dominującej	0	0
- dla innych jednostek	0	0
b) pozostałe odsetki	4	4
- dla jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- dla jednostek zależnych	0	0
- dla jednostek współzależnych	0	0
- dla jednostek stowarzyszonych	0	0
- dla znaczącego inwestora	0	0
- dla jednostki dominującej	0	0
- dla innych jednostek	4	4
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	4	4

30.2. Inne koszty finansowe	w tys.zł	
	półrocze 2012	półrocze 2011
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	14	15
- zrealizowane	-34	22
- niezrealizowane	48	-7
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	0
...	0	0
c) pozostałe, w tym:	14	7
- koszty operacji finansowych (opcje)	0	0
- prowizje bankowe	5	0
- darowizny pieniężne	7	7
- pozostałe	2	0
Inne koszty finansowe, razem	28	22

Nota 31. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych - pozycja nie występuje.

Nota 32. Podatek dochodowy

32.1. Podatek dochodowy bieżący	w tys.zł	
	półrocze 2012	półrocze 2011
1. Zysk (strata) brutto	3 210	2 444
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	724	379
- wycena transakcji zabezpieczających	0	0
- wyceny bilansowe	39	16
- rezerwy niepodatkowe	375	111
- koszty leasingu	-73	-48
- amortyzacja nie stanowiąca kosztów podatkowych	114	180
- koszty reprezentacji	104	37
- podatkowe rozliczenie płac	6	-25
- wpłaty na PFRON	41	63
- pozostałe	118	45
3. Dochód zwolniony z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej w SSE	2 046	1 644
4. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0	731
5. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 888	448
6. Podatek dochodowy według stawki 19 %	359	85
7. Podatek zapłacony	359	165
8. Kwota do zapłaty	0	0
9. Podatek dochodowy należny za okres rozrachunkowy	359	165

32.2. Podatek dochodowy odroczony, wykazany w rachunku zysków i strat:	w tys.zł	
	półrocze 2012	półrocze 2011
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-13	-15
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	0	0
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0	0
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	0	0
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	0	0
...	0	0
Podatek dochodowy odroczony, razem	-13	-15

Nota 33. Sposób obliczenia zysku (straty) na jedną akcję zwykłą oraz rozwodnionego zysku (straty) na jedną akcję zwykłą

Zysk na jedną akcję zwykłą jest to iloraz zysku netto z rachunku zysków za dany okres podzielonego przez średnioważoną liczbę akcji zwykłych z danego okresu. Średnioważona liczba akcji zwykłych jest obliczana jako suma liczby akcji z końca każdego miesiąca danego okresu podzielona przez liczbę miesięcy w okresie.

Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą jest to iloraz zysku netto z rachunku zysków za dany okres podzielonego przez średnioważoną liczbę akcji z danego okresu powiększoną o średnioważoną potencjalną liczbę akcji, do wyemitowania których jednostka się zobowiązała.

Nota 34. Instrumenty finansowe

Spółka na dzień bilansowy nie stosuje żadnych szczególnych instrumentów finansowych z wyjątkiem standardowych lokat.

Nota 35. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

SONEL S.A.
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Alud
Magdalena Andrzejewska

SONEL S.A. (4)
58-100 Świdnica, ul. Wokulskiego 11
tel. (074) 8583800, fax (074) 8583809
NIP 884-00-33-448 REG 890236667

SONEL S.A.
WICEPREZES ZARZĄDU
Jan
mgr inż. Jan Walulik

SONEL S.A.
DYREKTOR FINANSOWY
Tom
Tomasz Hodź

SONEL S.A.
PREZES ZARZĄDU
Krzysztof
mgr inż. Krzysztof Wieczorkowski

Świdnica, 20-08-2012