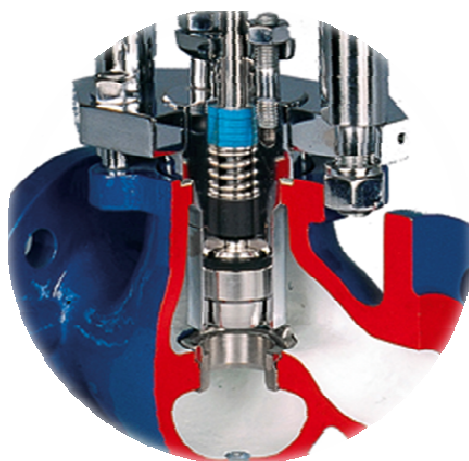




ZAKŁADY AUTOMATYKI „POLNA” Spółka Akcyjna

Jednostkowe półroczne sprawozdanie finansowe za I półrocze 2012 roku

**przygotowane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej**

Przemyśl, sierpień 2012 r.

SPIS TREŚCI

INFORMACJE OGÓLNE ORAZ INFORMACJE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE) RACHUNKOWOŚCI . 4

1. Nazwa (firma) i siedziba, właściwy sąd rejestrowy i numeru rejestru, podstawowy przedmiot działalności emitenta według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) oraz wskazanie branży według klasyfikacji przyjętej przez rynek GPW	4
2. Czas trwania emitenta.....	4
3. Waluta sprawozdawcza, rok obrotowy, okres objęty sprawozdaniem oraz zatwierdzenie sprawozdania do publikacji przez Zarząd	4
4. Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej oraz zmiany w okresie sprawozdawczym	4
5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne.....	5
6. Wskazanie, czy emitent jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe	5
7. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe sporządzone jest po połączeniu spółek	5
8. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	5
9. Stwierdzenie, że sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych	5
10. Wskazanie, czy w przedstawionym sprawozdaniu finansowym lub porównywalnych danych finansowych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych za lata, za które sprawozdanie finansowe lub porównywalne dane finansowe zostały zamieszczone w raporcie	5
11. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych.....	6
12. Średnie kursy wymiany złotego w okresach objętych sprawozdaniem finansowym w stosunku do euro ustalone przez NBP	13
13. Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu), rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych, ze sprawozdania finansowego i porównywalnych danych finansowych, przeliczone na euro, ze wskazaniem zasad przyjętych do tego przeliczenia	13

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE..... 15

1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej	15
2. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	16
3. Sprawozdanie z całkowitego dochodu.....	17
4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	18

INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE 19

1. Noty objaśniające.....	19
2. Informacje o instrumentach finansowych	32
3. Segmenty działalności	33
4. Zobowiązania i należności warunkowe	36
5. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.....	36
6. Informacja o transakcjach emitenta z podmiotami powiązanymi, dotyczące przeniesienia praw i zobowiązań. Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych z emitentem	36

7. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu rocznego, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym za dany okres roczny	36
8. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie	36
9. Informacje dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	37
10. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	37
11. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta	37
12. Przedstawienie sprawozdań finansowych z uwzględnieniem skumulowanego wskaźnika inflacji powyżej 100% w okresie ostatnich trzech lat działalności emitenta	37

INFORMACJE OGÓLNE ORAZ INFORMACJE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE) RACHUNKOWOŚCI

1. Nazwa (firma) i siedziba, właściwy sąd rejestrowy i numeru rejestru, podstawowy przedmiot działalności emitenta według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) oraz wskazanie branży według klasyfikacji przyjętej przez rynek GPW

Nazwa firmy: Zakłady Automatyki „Polna” S.A.

Siedziba: 37-700 Przemyśl, ul. Obozowa 23

Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000090173

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- 24.5 Odlewnictwo metali,
- 28.12.Z Produkcja sprzętu i wyposażenia do napędu hydraulicznego i pneumatycznego,
- 28.13.Z Produkcja pozostałych pomp i sprężarek,
- 28.14.Z Produkcja pozostałych kurków i zaworów,
- 38.21.Z Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne,
- 38.32.Z Odzysk surowców z materiałów segregowanych,
- 46.69.Z Sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń,
- 46.90.Z Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana,
- 46.77.Z Sprzedaż hurtowa odpadów i złomu.

Spółka zaliczana jest do branży przemysłu elektromaszynowego.

2. Czas trwania emitenta

Czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.

3. Waluta sprawozdawcza, rok obrotowy, okres objęty sprawozdaniem oraz zatwierdzenie sprawozdania do publikacji przez Zarząd

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

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 r. Porównywalne dane finansowe obejmują I półrocze poprzedniego roku tj. okres od 1 stycznia 2011 r. do 30 czerwca 2011 r. oraz dane za poprzedni rok obrotowy tj. za okres od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.

Zarząd zatwierdził niniejsze sprawozdanie finansowe do publikacji w dniu 31.08.2012 r.

4. Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej oraz zmiany w okresie sprawozdawczym

W skład Zarządu Spółki na dzień 30 czerwca 2012 r. oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wchodziły następujące osoby:

- | | | |
|------------------|---|---|
| • Andrzej Piszcz | - | Prezes Zarządu - Dyrektor Naczelny, |
| • Piotr Woś | - | Członek Zarządu – Dyrektor ds. Produkcji. |

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2012 r. wchodziły następujące osoby:

- | | | |
|-------------------|---|-----------------|
| • Wiesław Piwowar | - | Przewodniczący, |
|-------------------|---|-----------------|

- Władysław Wojtowicz - Wiceprzewodniczący,
- Katarzyna Kieloch - Sekretarz,
- Grzegorz Hayder - Członek,
- Elżbieta Opawska - Członek.

W okresie I półrocza 2012 r. nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

W dniu 6 lipca 2012 r. Pan Grzegorz Hayder złożył rezygnację z funkcji członka Rady Nadzorczej. Przyczyną rezygnacji były powody osobiste.

Zarząd Spółki zwołał Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 24.09.2012 r. w sprawie powołania Członka Rady Nadzorczej bieżącej kadencji.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne, sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

6. Wskazanie, czy emitent jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, nie jest jednostką dominującą ani znaczącym inwestorem wobec innych podmiotów.

7. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe sporządzone jest po połączeniu spółek

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie Spółki z innymi jednostkami.

8. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Spółki. Spółka nie planuje ograniczenia działalności ani też zaniechania żadnego z kierunków działań.

9. Stwierdzenie, że sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych

Sprawozdanie finansowe za okres poprzedni nie podlegało przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności, gdyż nie wystąpiły zmiany zasad (polityki) rachunkowości w 2012 r.

10. Wskazanie, czy w przedstawionym sprawozdaniu finansowym lub porównywalnych danych finansowych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych za lata, za które sprawozdanie finansowe lub porównywalne dane finansowe zostały zamieszczone w raporcie

Nie wystąpiła konieczność dokonania korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach audytorów.

11. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych

11.1 Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego

Począwszy od 1 stycznia 2009 r. „POLNA” S.A., zgodnie z Uchwałą Nr 32/2008 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 30 czerwca 2008 r., sporządza jednostkowe sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Komisję Europejską.

Półroczne sprawozdanie finansowe „POLNA” S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSFF), z uwzględnieniem MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

W kwestiach nieuregulowanych powyższymi standardami sprawozdanie zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Informacje zawarte w raporcie za I półrocze 2012 r. zostały sporządzone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (DZ. U. NR 33, poz. 259).

Prezentowane sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z zasadą kosztu historycznego (skorygowanego o odpisy aktualizujące związane z utratą wartości), za wyjątkiem niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych. Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez jednostkę przedstawiono poniżej w pkt. 11.3.

11.2 Oświadczenie o zgodności

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) przyjętymi przez Unię Europejską.

Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów

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

- zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji: transfery aktywów finansowych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie – zatwierdzone przez UE w dniu 22 listopada 2011 roku.

Przyjęcie powyższego standardu nie spowodowało znaczącej zmiany ani w polityce rachunkowości, ani w prezentacji sprawozdań finansowych.

Standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, ale jeszcze nie zatwierdzone przez UE

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie zostały zatwierdzone przez UE:

- faza pierwsza standardu MSSF 9 Instrumenty Finansowe: Klasyfikacja i Wycena - mająca zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub później. W kolejnych fazach Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zajmie się rachunkowością zabezpieczeń i utratą wartości. Zastosowanie pierwszej fazy MSSF 9 będzie miało wpływ na klasyfikację i wycenę aktywów finansowych

Spółki. Spółka dokona oceny tego wpływu w powiązaniu z innymi fazami, gdy zostaną one opublikowane, w celu zaprezentowania spójnego obrazu,

- MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później,
- MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później,
- MSSF 12 Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później,
- MSSF 13 Wycena wartości godziwej – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później,
- znowelizowany MSR 27 Jednostkowe sprawozdanie finansowe. Nowy standard został opublikowany w maju 2011 roku i wynika przede wszystkim z przeniesienia niektórych postanowień dotychczasowego MSR 27 do nowych MSSF 10 oraz MSSF 11. Standard zacznie obowiązywać dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2013 roku,
- znowelizowany MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia. Nowy standard został opublikowany w maju 2011 roku w związku z pojawieniem się standardu MSSF 11. Standard zacznie obowiązywać dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2013 roku,
- zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: Realizacja podatkowa aktywów - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub później,
- zmiany do MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat dla stosujących MSSF po raz pierwszy – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później,
- KIMSF 20 Koszty usuwania nakładu w fazie produkcji w kopalni odkrywkowej – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2013 roku lub później,
- zmiany do MSR 32 Instrumenty finansowe: prezentacja: Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2014 roku lub później,
- zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji: Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2014 roku lub później,
- zmiany do MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: pożyczki rządowe – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później,
- zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (2009-2011) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później.

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego innego standardu, interpretacji lub zmiany, które zostały opublikowane, lecz nie zatwierdzone przez UE.

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

Standardy i interpretacje, które zostały opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie

Na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale nie weszły jeszcze w życie:

- zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Prezentacja pozostałych całkowitych dochodów – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 lipca 2012 roku lub później dacie – zatwierdzone przez UE w dniu 5 czerwca 2012 roku,
- zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze: Modyfikacja metody rozliczenia programów zdefiniowanych świadczeń i świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2013 roku lub później dacie – zatwierdzone przez UE w dniu 5 czerwca 2012 roku,

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego innego standardu, interpretacji lub zmiany, które zostały opublikowane, lecz nie weszły dotychczas w życie.

11.3 Szczegółowe zasady rachunkowości

Rzeczowe aktywa trwałe (MSR 16) wykazywane są wg ceny nabycia, kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszone o umorzenie oraz ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Cena nabycia środków trwałych obejmuje cenę zakupu oraz ogół kosztów bezpośrednio związanych z zakupem oraz przystosowaniem środka do używania.

Prawo wieczystego użytkowania gruntu oraz budynki i budowle wycenione zostały na moment przejścia na MSR w wartości godziwej określonej przez rzeczoznawcę jako wartość rynkowa.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem gruntów i środków trwałych w budowie, przez szacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, używając metody liniowej, przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacji:

- | | |
|-----------------------------------|-----------------|
| • budynki i budowle | 2,32 - 13,64%, |
| • maszyny i urządzenia techniczne | 3,61 - 33,33%, |
| • środki transportu | 9,16 - 16,44%, |
| • pozostałe środki trwałe | 12,37 - 20,00%. |

Stawki amortyzacyjne odzwierciedlają okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Są one weryfikowane przez służby techniczne nie rzadziej niż raz w roku. Ustalając okres użytkowania składnika aktywów, bierze się pod uwagę oczekiwane wykorzystanie składnika aktywów, oczekiwane zużycie fizyczne, które zależy od czynników operacyjnych takich jak ilość zmian w ciągu których składnik będzie używany, program remontów i konserwacji oraz zabezpieczenie i konserwację składnika aktywów podczas postoju, oraz technologiczną i rynkową utratę przydatności wynikającą ze zmiany lub udoskonaleń produkcji lub ze zmian popytu na dany produkt, do wytwarzania którego jest wykorzystywany dany składnik aktywów.

Amortyzacja środków trwałych o wartości początkowej powyżej 3.500 zł naliczana jest od miesiąca przekazania środka do użytkowania. Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok o wartości jednostkowej w przedziale od 1.000 do 3.500 zł wprowadza się do ewidencji środków trwałych oraz amortyzuje się jednorazowo w pełnej wartości początkowej w miesiącu przekazania do użytkowania. Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 1.000 zł odpisuje się w koszty zużycia materiałów pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej.

Jeżeli istnieją przesłanki wskazujące na możliwość utraty wartości środka trwałego Spółka dokonuje odpisów aktualizujących wartość środka do poziomu ceny sprzedaży netto środka. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe w budowie wycenia się w cenie zakupu lub w koszcie wytworzenia środka, powiększa się o koszty pozostające w bezpośrednim związku z ich nabyciem i wytworzeniem i pomniejsza o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialne (MSR 38) nabyte od innych podmiotów gospodarczych podlegają aktywowaniu według cen nabycia. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową według zasad i stawek uwzględniających okres ekonomicznej użyteczności, od następnego miesiąca po przyjęciu wartości niematerialnych do użytkowania. Amortyzacja wartości niematerialnych nie może następować przez czas krótszy niż 2 lata dla licencji na programy komputerowe i praw autorskich oraz krótszy niż 5 lat dla pozostałych tytułów.

Koszty prac badawczych (MSR 38) są odpisywane w koszty w rachunku zysków i strat w momencie poniesienia. Nakłady na prace rozwojowe ponoszone w ramach danego przedsięwzięcia są aktywowane, jeżeli można uznać, że zostaną one w przyszłości odzyskane. Nakłady te amortyzowane są w okresie trzech lat. Koszty prac rozwojowych są weryfikowane pod kątem ewentualnej utraty wartości, gdy zaistniałe zdarzenia wskazują na to, iż ich wartość bilansowa może nie być możliwa do odzyskania.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe - początkowo aktywa finansowe lub zobowiązania finansowe wycenia się według wartości godziwej. W przypadku instrumentów niekwalifikowanych jako wycenianych według wartości godziwej przez wynik finansowy, wartość godziwą powiększa się o koszty transakcji, które mogą być bezpośrednio powiązane z nabyciem lub emisją składnika aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych. Po początkowym ujęciu Spółka wycenia aktywa finansowe według wartości godziwej, jednak nie dotyczy to: pożyczek i należności, instrumentów utrzymanych do terminów wymagalności oraz inwestycji w instrumenty kapitałowe nieposiadające kwotowań cen rynkowych z aktywnego rynku i których wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona, a także w powiązane z nimi instrumenty pochodne, które muszą być rozliczone przez dostawę niekwotowanych instrumentów kapitałowych. W przypadku pożyczek i należności oraz instrumentów utrzymanych do terminu wymagalności wycenia się je według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Natomiast składnik aktywów finansowych bez ustalonego terminu zapadalności wycenia się w wysokości kosztu.

Zapasy materiałów i towarów (MSR 2) wycenia się według ceny nabycia rozumianej jako cena zakupu składnika zapasów należna sprzedającemu, bez podlegającego odliczeniu podatku VAT, powiększonej o podatek importowy, akcyzę i cło i obniżonej o rabaty i upusty.

Koszty związane z zakupem materiałów i towarów, do których zalicza się koszty transportu, załadunku, wyładunku, sortowania, sumowane są na koncie „Koszty zakupów”. Koszty te rozliczane są proporcjonalnie do wartości zapasów i zużycia materiałów.

Przy ustalaniu rozchodów zapasów materiałów i towarów Spółka stosuje metodę FIFO.

Na dzień bilansowy Spółka dokonuje analizy zalegania zapasów wg wieku i dokonuje odpisów aktualizujących wartość netto zapasów materiałów wg następującego wzoru: zapasy powyżej 2 lat – odpis 100 % wartości zapasu, zapasy powyżej roku – odpis 50 % wartości zapasu, zapasy powyżej 6 miesięcy – odpis 10 % wartości zapasu. Odpisy aktualizujące wartość zapasów ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Zapasy produkcji w toku (MSR 2) wycenia się po koszcie wytworzenia, natomiast **zapasy produktów gotowych (MSR 2)** wycenia się po koszcie wytworzenia nie wyższym od ceny sprzedaży netto. Koszty wytworzenia obejmują koszt bezpośrednich materiałów i robocizny oraz odpowiedni narzut kosztów produkcji ustalony przy założeniu normalnego wykorzystania mocy produkcyjnych. Nie zalicza się do kosztów wytworzenia kosztów ogólnego zarządu, kosztów sprzedaży i dystrybucji, pozostałych kosztów oraz nieuzasadnionych kosztów pośrednich produkcji (w szczególności kosztów niewykorzystanych zdolności produkcyjnych oraz strat produkcyjnych).

Na dzień bilansowy Spółka dokonuje analizy zalegania zapasów wg wieku i dokonuje odpisów aktualizujących wartość netto zapasów produkcji w toku i produktów gotowych stosując identyczne zasady ustalania odpisu jak w przypadku materiałów.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Należności z tytułu dostaw i usług (MSR 39) wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty (według kwot pierwotnie zafakturowanych), z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny.

Na dzień bilansowy Spółka ustala odpisy aktualizujące dla należności przeterminowanych uwzględniając okres opóźnienia w płatnościach:

- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy w wysokości 10% ich wartości,
- powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy w wysokości 50% ich wartości,
- powyżej 12 miesięcy w wysokości 100% ich wartości.

Na należności trudnościenne, do których zaliczane są należności zasądzone pozwem sądowym, należności od kontrahentów w postępowaniu układowym lub upadłościowym oraz odsetki za nieterminowe płatności, odpisy aktualizujące wynoszą 100% wartości. Odpisy aktualizujące wartość należności trudnościenne i odsetek ujmowane są w rachunku zysków i strat w pozostałych kosztach.

Należności wyrażone w walutach obcych (MSR 21) ujmowane są według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający dzień powstania należności, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. Na dzień zapłaty należności ujmuje się według kursu kupna banku, w którym przeprowadzono operację. Na dzień bilansowy należności przelicza się według obowiązującego w tym dniu średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP. Różnice kursowe są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Środki pieniężne (MSR 7) wycenia się w ich wartości nominalnej. W przypadku środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, wartość nominalna obejmuje również naliczone przez bank odsetki, które stanowią przychody finansowe. Spółka nalicza odsetki od otwartych lokat terminowych, które prezentuje w należnościach krótkoterminowych.

Wyrażone w walutach obcych operacje ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna dla sprzedaży walut lub kursie sprzedaży dla zakupu walut banku, w którym przeprowadzono operację. Lokaty terminowe wyceniane są po pierwotnym kursie wpływu walut do banku. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym wycenia się na dzień bilansowy według obowiązującego w tym dniu średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP. Powstałe przy przeliczeniu dodatnie i ujemne różnice kursowe odnosi się odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży (MSSF 5) ujmowane są w sprawozdaniu finansowym w kwocie niższej od ich wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży. Warunkiem zaliczenia do tej grupy jest aktywne poszukiwanie nabywcy oraz wysokie prawdopodobieństwo zbycia tych aktywów w ciągu jednego roku od daty ich zakwalifikowania.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty (MSR 39). Kwota zobowiązania powiększana jest o odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie zobowiązania, w przypadku otrzymania od wierzyciela noty odsetkowej.

Zobowiązania wyrażone w walucie obcej ujmowane są w księgach rachunkowych na dzień powstania zobowiązania według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający dzień wystawienia faktury zakupu, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. Na dzień zapłaty zobowiązania ujmują się według kursu sprzedaży banku, w którym przeprowadzono operację. Na dzień bilansowy zobowiązania przelicza się według obowiązującego w tym dniu średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP. Powstałe przy przeliczeniu dodatnie i ujemne różnice kursowe odnosi się odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Zobowiązania finansowe (MSR 39) wprowadzane są do ksiąg pod datą przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji w cenie nabycia. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe (kredyty, zaciągnięte pożyczki) wyceniane są w skorygowanej cenie nabycia tj. w cenie, w jakiej zostały zaciągnięte, pomniejszone o spłaty kapitału podstawowego i odpowiednio skorygowane o skumulowaną kwotę zdyskontowanej różnicy między wartością początkową a wartością w terminie wymagalności, wyliczoną za pomocą efektywnej stopy procentowej. Różnice powstałe przy aktualizacji wartości zobowiązań finansowych za pomocą skorygowanej ceny nabycia odnoszone są odpowiednio na przychody bądź koszty finansowe. Zobowiązania finansowe zabezpieczające (opcje walutowe) wyceniane są w wartości godziwej na podstawie wyceny dokonywanej przez bank.

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (MSR 17) na dzień podpisania umowy wykazywane są w wysokości netto przedmiotu leasingu i zmniejszane są o część kapitałową opłaty leasingowej, wyliczanej za pomocą wewnętrznej stopy zwrotu. Środek trwały zaliczany jest do własnego majątku Spółki i podlega amortyzacji w okresie przewidywanej użyteczności.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą kosztów przyszłych okresów, do których zaliczane są prenumeraty, ubezpieczenia, fundusz socjalny, podatek od nieruchomości, wieczyste użytkowanie gruntów. Koszty te ujmowane są w miesiącu wystawienia faktury, a następnie odpisywane w ciężar kosztów w okresie użyteczności, do chwili przeniesienia w całości na wynik finansowy. Rozliczenia trwające dłużej niż rok zaliczane są do aktywów trwałych, pozostałe do aktywów obrotowych. W przypadku utraty wartości zostają one jednorazowo spisane w pozostałe koszty.

Spółka tworzy **rezerwy (MSR 19, MSR 37)** na znane jej ryzyka, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń. Wyceniane są one nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wiarygodnie uzasadnionej, oszacowanej wartości. Skutki finansowe rezerw zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów, kosztów finansowych – w zależności od okoliczności, z którymi są powiązane przyszłe zobowiązania.

Spółka ujmuje rezerwy na zobowiązania zgodnie z MSR 19 „Świadczenia pracownicze” w zakresie: odpraw emerytalno-rentowych, urlopów pracowniczych, nagród jubileuszowych i odpraw pośmiertnych w oparciu o raporty aktuarialne.

Zgodnie z MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” Spółka ustala rezerwy na: naprawy gwarancyjne, premię i odprawy dla Zarządu i koszty badania bilansów.

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na jego rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki. Na kapitały własne składają się:

- kapitał podstawowy (zakładowy) wykazywany według wartości nominalnej zarejestrowanych akcji w wysokości zgodnej ze Statutem Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego,
- kapitał z aktualizacji wyceny dotyczący zmian wartości godziwej aktywów,
- pozostałe kapitały obejmują:
 - kapitał zapasowy tworzony zgodnie z wymogami KSH art.396, z zysku zgodnie ze Statutem oraz z wyceny akcji dla pracowników,
 - kapitał rezerwowy przeznaczony na wykup akcji własnych,
- zyski zatrzymane, na które składają się niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych,
- zysk/strata netto - wynik finansowy roku bieżącego.

W przypadku zmian zasad rachunkowości, które w istotny sposób wpływają na wyniki lat ubiegłych, a skutki tych zmian można wiarygodnie określić, różnicę powstałą na skutek przekształcenia sprawozdań za lata ubiegłe odnosi się na „zyski zatrzymane”.

Jeżeli w danym roku obrotowym lub przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego za ten rok stwierdzono popełnienie w poprzednich latach obrotowych błędu podstawowego, w następstwie którego nie można uznać sprawozdań za ten rok lub lata poprzednie za rzetelne i jasno przedstawiające sytuację finansową i majątkową Spółki, to kwoty korekty błędu odnosi się na kapitał własny w pozycji „zyski zatrzymane”.

Przychody (MSR 18) są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Przychody ze sprzedaży produktów i towarów ujmowane są, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do produktów i towarów zostały przekazane nabywcy.

Przychody ze sprzedaży usług ujmowane są po zakończeniu usługi.

Przychody z tytułu dzierżawy pomieszczeń ujmowane są ratami miesięcznymi na ostatni dzień miesiąca.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są sukcesywnie w miarę ich narastania.

Koszty ujmowane są zgodnie z zasadą współmierności z przychodami. Koszty rejestrowane są rodzajowo w zespole 4 i na bieżąco przeksięgowywane na miejsca powstawania w zespole 5. Na koniec okresu obrachunkowego koszty z zespołu 4 przenoszone są na konto „Wynik finansowy roku bieżącego”.

Segmenty działalności (MSSF 8) - podział na segmenty operacyjne wynika ze struktury zarządzania oraz raportowania wewnętrznego. Spółka przyjęła układ sprawozdawczy według segmentów branżowych oraz segmentów geograficznych.

W segmencie branżowym prowadzi działalność w następujących grupach asortymentowych: automatyka przemysłowa, automatyka ciepłownicza, centralne smarowanie, hydraulika sterownicza, odlewy, aparatura laboratoryjna, pozostałe produkty (usługi) oraz materiały i towary.

W segmencie geograficznym przyjęto podział na sprzedaż krajową i eksportową. W ramach sprzedaży eksportowej wyodrębniono sprzedaż do państw UE i do państw poza UE.

Spółka prezentuje uzyskiwane przychody oraz generowane koszty przez poszczególne segmenty. Przedstawione powyżej segmenty branżowe oraz geograficzne są prezentowane na poziomie zysku netto ze sprzedaży. Wyniki działalności poszczególnych segmentów są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w Spółce.

Spółka nie ma możliwości wyodrębnienia wartości bilansowej aktywów i pasywów w odniesieniu do segmentów, tym samym nie przypisuje ich poszczególnym segmentom.

Podatek dochodowy (MSR 12) stanowi obciążenie wyniku finansowego brutto i obejmuje podatek bieżący oraz podatek odroczony.

Bieżący podatek dochodowy jest to kwota ustalona na podstawie przepisów podatkowych, która jest naliczona od dochodu do opodatkowania za dany okres.

Bieżący podatek dochodowy ujmuje się jako zobowiązanie w kwocie, w jakiej nie został zapłacony. Jeśli kwota dotychczas zapłacona z tytułu bieżącego podatku dochodowego przekracza kwotę do zapłaty, to nadwyżkę ujmuje się jako należność.

Podatek odroczony obliczany jest przy użyciu metody bilansowej. Podatek odroczony odzwierciedla efekt podatkowy netto przejściowych różnic pomiędzy wartością bilansową danego składnika aktywów lub pasywów, a jego wartością podatkową. Aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego są obliczane z użyciem obowiązujących stawek podatku przewidywanych na przyszłe lata, w których oczekuje się, że przejściowe różnice zrealizują się według stawek podatkowych ogłoszonych lub ustanowionych na dzień bilansowy.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego od ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych strat podatkowych, są uznawane tylko wówczas, jeśli jest prawdopodobne wystąpienie w przyszłości wystarczającej podstawy opodatkowania, od której te różnice będą mogły być odliczone.

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego są tworzone bez względu na to, kiedy ma nastąpić ich realizacja.

Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są dyskontowane i są klasyfikowane w bilansie odpowiednio jako aktywa trwałe lub zobowiązania długoterminowe.

Sprawozdanie z całkowitego dochodu obejmuje wynik finansowy okresu ujęty w rachunku zysków i strat oraz zyski i straty nie odnoszone bezpośrednio na wynik finansowy okresu, lecz wykazywane na kapitale własnym.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantach kalkulacyjnym i porównawczym. Wynik finansowy ustala się stosując nadrzędne zasady rachunkowości: memoriału, współmierności przychodów i kosztów, ostrożności, ciągłości oraz istotności.

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym.

Rozwodniony zysk netto na akcję oznacza konieczność skorygowania zysku netto oraz średniej ważonej ilości akcji o działania wszystkich rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych, przy czym potencjalne akcje zwykłe powinny być traktowane jako rozwadniające jeśli ich konwersja na akcje zwykłe obniżyłaby zysk netto przypadający na jedną akcję przy kontynuacji działalności.

W związku z tym, że nie występują potencjalne akcje zwykłe **to rozwodniony zysk na akcję równy jest zyskowi netto na akcję.**

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

11.4 Ważne oszacowania i osądy

Sporządzanie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga dokonania szacunków, osądów i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów i kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniach historycznych oraz różnych innych czynnikach, które są uznawane za istotne.

Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

Szacunki i leżące u ich podstaw założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmianę wielkości szacunkowych ujmuje się w tym okresie, w którym nastąpiła weryfikacja, jeżeli dotyczy wyłącznie tego okresu, lub w okresie bieżącym i okresach przyszłych, jeżeli zmiana dotyczy zarówno okresu bieżącego jak i okresów przyszłych.

11.4.1 Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowych aktywów trwałych

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanych okresów ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku. Spółka weryfikuje te okresy na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego.

Na koniec 2011 r. dokonano przeglądu okresów użytkowania środków trwałych, na skutek czego wydłużono okresy użytkowania dla części środków trwałych.

11.4.2 Składniki aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składniki 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.

12. Średnie kursy wymiany złotego w okresach objętych sprawozdaniem finansowym w stosunku do euro ustalone przez NBP

Dla potrzeb wyceny bilansowej zostały przyjęte następujące kursy euro:

	Stan na dzień 30.06.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.
Kurs euro obowiązujący na ostatni dzień okresu	4,2613 zł	4,4168 zł

Dla potrzeb wyceny wynikowej zostały przyjęte następujące kursy euro:

	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012r.	Za okres 01.01.2011 r. - 30.06.2011 r.
Kurs euro średni w okresie*	4,2246. zł	3,9673 zł

* Obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

Najniższy kurs euro w okresie od 01.01.2012 r. do 30.06.2012 r. wyniósł 4,1062 zł (12.03.2012 r., średni kurs NBP, tabela 050/A/NBP/2012).

Najniższy kurs EUR w okresie 01.01.2011 r.-30.06.2011 r. wyniósł 3,8403 zł (12.01.2011 r., średni kurs NBP, tabela 007/A/NBP/2011).

Najniższy kurs EUR w okresie 01.01.2011 r.-31.12.2011 r. wyniósł 3,8403 zł (12.01.2011 r., średni kurs NBP, tabela 007/A/NBP/2011).

Najwyższy kurs EUR w okresie 01.01.2012 r.-30.06.2012 r. wyniósł 4,5135 zł (05.01.2012 r., średni kurs NBP, tabela 004/A/NBP/2012).

Najwyższy kurs EUR w okresie 01.01.2011 r.-30.06.2011 r. wyniósł 4,0800 zł (17.03.2011 r., średni kurs NBP, tabela 053/A/NBP/2011).

Najwyższy kurs euro w okresie od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. wyniósł 4,5642 zł (14.12.2011 r., średni kurs NBP, tabela 241/A/NBP/2011).

13. Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu), rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych, ze sprawozdania finansowego i porównywalnych danych finansowych, przeliczone na euro, ze wskazaniem zasad przyjętych do tego przeliczenia

Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczone na euro:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na dzień 30.06.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.
Aktywa razem	10 718	9 951
1. Aktywa trwałe	5 934	5 969
2. Aktywa obrotowe	4 784	3 982
3. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	-	-

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na dzień 30.06.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.
	10 718	9 951
Pasywa razem		
1. Kapitał własny	8 912	8 343
2. Zobowiązania długoterminowe	851	832
3. Zobowiązania krótkoterminowe	955	776

Do przeliczenia danych ze sprawozdania z sytuacji finansowej przyjęto następujące kursy euro:

- na 30.06.2012 r. – 4,2613 zł,
- na 31.12.2011 r. – 4,4168 zł.

Podstawowe pozycje rachunku zysków i strat przeliczone na euro:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.	Za okres 01.01.2011 r. - 30.06.2011 r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	4 018	3 481
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2 759	2 603
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 259	878
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	338	-41
Zysk (strata) brutto	344	5
Zysk (strata) netto	303	4

Podstawowe pozycje sprawozdania z przepływów pieniężnych w przeliczeniu na euro:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.	Za okres 01.01.2011 r. - 30.06.2011 r.
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	313	436
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2	-1
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-42	-84
Przepływy pieniężne netto, razem	269	352

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat oraz danych ze sprawozdania z przepływów pieniężnych przyjęto następujące kursy euro:

- za okres od 01.01.2012 r. do 30.06.2012 r. – 4,2246 zł,
- za okres od 01.01.2011 r. do 30.06.2011 r. – 3,9673 zł.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA		Nota	Stan na dzień 30.06.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.	Stan na dzień 30.06.2011 r.
I. Aktywa trwałe			25 284	26 364	27 040
Rzeczowe aktywa trwałe		1	24 394	25 560	26 279
Pozostałe wartości niematerialne		2	146	68	67
Aktywa finansowe		3	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		21	744	736	694
II. Aktywa obrotowe			20 387	17 586	20 447
Zapasy		4	5 497	4 890	4 515
Należności handlowe oraz pozostałe należności, w tym:		5	6 293	5 733	4 510
- z tytułu dostaw i usług			6 093	5 559	4 365
- pozostałe należności			200	174	145
Należności z tytułu podatku dochodowego			28	121	-
Aktywa finansowe		6	89	16	37
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		7	7 881	6 754	10 874
Rozliczenie międzyokresowe		8	599	72	511
III. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia			-	-	409
SUMA AKTYWÓW			45 671	43 950	47 896
PASywa					
I. Kapitał własny			37 978	36 851	40 433
Kapitał podstawowy		9	8 029	9 823	9 823
Akcje własne		9	-150	-5 179	-
Pozostałe kapitały		10	28 821	30 595	30 595
Zysk (strata) netto			1 278	1 612	15
II. Zobowiązania długoterminowe			3 626	3 674	3 705
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		21	2 692	2 856	2 945
Długoterminowe rezerwy na zobowiązania		11	934	818	760
III. Zobowiązania krótkoterminowe			4 067	3 425	3 758
Zobowiązania tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania, w tym:		12	3 156	2 670	3 107
- z tytułu dostaw i usług			1494	1 561	1 614
- inne zobowiązania			1662	1 109	1 493
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego			-	-	20
Rezerwy krótkoterminowe		11	911	755	621
Rozliczenia międzyokresowe		13	-	-	10
SUMA PASYWÓW			45 671	43 950	47 896
Wartość księgowa			37 978	36 851	40 433
Liczba akcji (w szt.)			2 112 896	2 585 026	2 585 026
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)			17,97	14,26	15,64

Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję zwykłą jest równa wartości księgowej na jedną akcję zwykłą.

2. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Pozycje kapitału własnego	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2012 r.	9 823	-5 179	-	30 595	1 612	36 851
Saldo po korektach	9 823	-5 179	-	30 595	1 612	36 851
Zysk netto za okres	-	-	-	-	1 278	1 278
Suma zysków i strat ujętych w okresie	-	-	-	-	1 278	1 278
Nabycie akcji własnych	-	-150	-	-	-	-150
Umorzenie akcji własnych	-1 794	5 179	-	-3 385	-	-
Zmniejszenie kapitału rezerwowego niewykorzystanego na skup akcji własnych	-	-	-	-2 820	-	-2 820
Zwiększenie kapitału zapasowego z kapitału rezerwowego niewykorzystanego na skup akcji własnych	-	-	-	2 820	-	2 820
Podział zysku za 2011 r.	-	-	-	1 612	-1 612	-
Saldo na dzień 30.06.2012 r.	8 029	-150	-	28 821	1 278	37 978

Pozycje kapitału własnego	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2011 r.	9 823	-	-	29 844	752	40 419
Saldo po korektach	9 823	-	-	29 844	752	40 419
Zysk netto za okres	-	-	-	-	1 612	1 612
Suma zysków i strat ujętych w okresie	-	-	-	-	1 612	1 612
Nabycie akcji własnych	-	-5 179	-	-	-	-5 179
Wykorzystanie kapitału rezerwowego na skup akcji własnych	-	-	-	-5 179	-	-5 179
Zwiększenie kapitału zapasowego z kapitału rezerwowego na skup akcji własnych	-	-	-	5 179	-	5 179
Podział zysku za 2010 r.	-	-	-	752	-752	-
Saldo na dzień 31.12.2011 r.	9 823	-5 179	-	30 595	1 612	36 851

Pozycje kapitału własnego	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2011 r.	9 823	-	-	29 844	752	40 419
Saldo po korektach	9 823	-	-	29 844	752	40 419
Zysk netto za okres	-	-	-	-	15	15
Suma zysków i strat ujętych w okresie	-	-	-	-	15	15
Podział zysku za 2010 r.	-	-	-	752	-752	-
Saldo na dzień 30.06.2011 r.	9 823	-	-	30 595	15	40 433

3. Sprawozdanie z całkowitego dochodu

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		Nota	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.	Za okres 01.01.2011 r. - 30.06.2011 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		16 974	13 810
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14	16 816	13 726
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15	158	84
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		11 655	10 328
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16	11 530	10 262
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		125	66
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		5 319	3 482
I.	Pozostałe przychody	17	561	184
II.	Koszty sprzedaży		151	131
III.	Koszty ogólnego zarządu		3 913	3 502
IV.	Pozostałe koszty	18	388	197
D.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej		1 428	-164
I.	Przychody finansowe	19	327	223
II.	Koszty finansowe	20	302	39
F.	Zysk (strata) brutto		1 453	20
G.	Podatek dochodowy	21	175	5
I.	a) część bieżąca		347	46
II.	b) część odroczone		-172	-41
H.	Zysk (strata) netto		1 278	15

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITEGO DOCHODU		Nota	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.	Za okres 01.01.2011 r. - 30.06.2011 r.
I.	Zysk (strata) netto		1 278	15
II.	Pozostałe składniki całkowitego dochodu			
1.	Skutki wyceny i przeniesień aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży (kwota netto)		-	-
III.	Całkowity dochód ogółem		1 278	15

Zysk (strata) netto	1 278	15
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 481 261	2 585 026
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,52	0,01

Rozwodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą jest równy zyskowi netto na jedną akcję zwykłą.

4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie		Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.	Za okres 01.01.2011 r. - 30.06.2011 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem		1 453	20
II. Korekty razem		993	951
Amortyzacja wartości niematerialnych		35	15
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych		-177	-20
Amortyzacja wartości rzeczowych aktywów trwałych		1 156	1 173
Zysk (strata) na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		149	7
Zyski (straty) z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych		-72	5
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		39	-34
Koszty odsetek		29	6
Otrzymane odsetki		-166	-201
III. Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym		2 446	971
Zmiana stanu zapasów		-607	-530
Zmiana stanu należności		-474	959
Zmiana stanu zobowiązań krótkoter., z wyjątkiem pożyczek i kredytów		496	684
Zmiana stanu rozliczeń międz. (z wyłączeniem aktywa na podatek odrocz.)		-527	-454
Zmiana stanu rezerw (z wyłączeniem rezerwy na podatek odroczony)		272	100
IV. Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej		1 606	1 730
Zapłacony podatek dochodowy		-254	-
V. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		1352	1 730
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych		-77	-67
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		-106	-174
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		96	38
Otrzymane odsetki		166	201
Inne wydatki inwestycyjne		-86	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-7	-2
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Nabycie akcji własnych		-150	-
Spłata odsetek od kredytów i pożyczek		-14	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		-	-327
Odsetki zapłacone		-15	-3
Prowizje od kredytów		-	-3
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		-179	-333
D. Przepływy pieniężne netto razem (A. +B. +C.)		1 166	1 395
E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:		1 127	1 429
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-39	34
F. Środki pieniężne na początek okresu		6 754	9 445
G. Środki pieniężne na koniec okresu (E. +F.)		7 881	10 874

INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

1. Noty objaśniające

Nota 1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Stan na dzień 30.06.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.	Stan na dzień 30.06.2011 r.
a) środki trwałe, w tym:	24 394	25 560	26 279
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 621	1 621	1 621
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 112	12 370	12 629
- urządzenia techniczne i maszyny	9 209	9 994	10 460
- środki transportu	301	331	244
- inne środki trwałe	1 151	1 244	1 325
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	24 394	25 560	26 279

W dniu 31 maja 2012 r. Spółka zawarła umowę z Podkarpackim Bankiem Spółdzielczym na udzielenie kredytu obrotowego w rachunku bieżącym w kwocie 3 000 tys. zł z przeznaczeniem na regulowanie bieżących płatności w sytuacji przejściowego braku środków na rachunku bieżącym. Jako zabezpieczenie kredytu ustalono hipotekę umowną do kwoty 6 000 tys. zł.

Wartość rzeczowych aktywów trwałych skorygowana została o odpisy aktualizujące na łączną wartość 3 tys. zł. Odpisy aktualizujące dotyczą pozycji budynki i budowle – budynek starej portierni, który z powodu złego stanu technicznego przeznaczony jest do rozbiórki.

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych wykorzystywanych w produkcji lub świadczonych usługach ujęta została w rachunku zysków i strat jako koszt sprzedanych produktów w kwocie 1 017 tys. zł, a amortyzacja pozostałych rzeczowych aktywów trwałych została ujęta w kosztach ogólnego zarządu w kwocie 139 tys. zł.

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH ZA OKRES OD 01.01.2012 R. DO 30.06.2012 R.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
a) wartość brutto na początek okresu	1 621	14 440	15 559	481	3 687	35 788
Korekta bilansu otwarcia	-	-	9	-	-10	-1
a1) wartość brutto na początek okresu po korekcie	1 621	14 440	15 568	481	3 677	35 787
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	34	-	61	95
- zakup	-	-	34	-	61	95
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	200	-	-	200
- likwidacja	-	-	200	-	-	200
d) wartość brutto na koniec okresu	1 621	14 440	15 402	481	3 738	35 682
e) wartość umorz. na początek okresu	-	2 067	5 565	150	2 443	10 225
Korekta bilansu otwarcia	-	-	9	-	-10	-1
e) wartość umorz. na początek okresu po korekcie	-	2 067	5 574	150	2 433	10 224
- zwiększenia w ciągu okresu	-	258	714	30	154	1 156
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	95	-	-	95
f) wartość umorz. na koniec okresu	-	2 325	6 193	180	2 587	11 285
g) wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	3	-	-	-	3
h) wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	3	-	-	-	3
i) wartość netto na 30.06.2012 r.	1 621	12 112	9 209	301	1 151	24 394

Spółka w I półroczu 2012 r. poniosła nakłady inwestycyjne w kwocie 259 tys. zł, a w 2012 r. planowane są nakłady inwestycyjne w kwocie 2 346 tys. zł.

RODZAJ NAKŁADU	Nakłady poniesione w I półroczu 2012 r.	Nakłady planowane w 2012 r.
Zakup i ulepszenie środków trwałych – maszyny i urządzenia produkcyjne	40	1 616
Zakup środków trwałych – maszyny nieprodukcyjne	13	125
Modernizacja budynków i budowli	50	305
Zakup komputerów	12	43
Oprządkowania i wyposażenie	67	136
Narzędzia	-	67
Pozostałe nakłady inwestycyjne (wartości niematerialne)	77	54
Razem nakłady	259	2 346

Nota 2

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Stan na dzień 30.06.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.	Stan na dzień 30.06.2011 r.
a) koszty prac rozwojowych	-	-	-
b) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	146	68	67
- oprogramowanie komputerowe	146	68	67
Wartości niematerialne, razem	146	68	67

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego, pozostałe wartości niematerialne nie stanowiły zabezpieczenia zobowiązań Spółki.

Amortyzacja wartości niematerialnych wykorzystywanych w produkcji lub świadczonych usługach ujęta została w rachunku zysków i strat jako koszt sprzedanych produktów w kwocie 24 tys. zł, a amortyzacja pozostałych wartości niematerialnych została ujęta w kosztach ogólnego zarządu w kwocie 11 tys. zł.

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH ZA OKRES OD 01.01.2012 R. DO 30.06.2012 R.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		Razem
			Oprogramowanie komputerowe	
a) wartość brutto na początek okresu	197	-	476	673
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	77	77
- zakup	-	-	77	77
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
d) wartość brutto na koniec okresu	197	-	553	750
e) wartość umorzenia na początek okresu	197	-	371	568
- zwiększenia w ciągu okresu	-	-	36	36
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-	-
f) wartość umorzenia na koniec okresu	197	-	407	604
g) wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	37	37
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	37	37
h) wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-
i) wartość netto na 30.06.2012 r.	-	-	146	146

Nota 3

AKTYWA FINANSOWE	Stan na dzień 30.06.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.	Stan na dzień 30.06.2011 r.
Inwestycje długoterminowe, w tym:	19	26	26
- udziały lub akcje w pozostałych jednostkach	19	26	26
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji długoterminowych	19	26	26
Aktywa finansowe	-	-	-

Długoterminowe udziały/akcje o wartości 19 tys. zł objęte zostały 100 % odpisem aktualizacyjnym. Na kwotę tą składają się udziały w spółkach, których odzyskanie jest wątpliwe.

Nota 4

Stan na dzień 30.06.2012 r.

ZAPASY	Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu
Materiały	3 597	1 114	106	2	1 010	-	2 587
Półprodukty i produkcja w toku	3 033	427	5	38	460	-	2 573
Wyroby gotowe	440	102	14	15	103	-	337
Towary	1	1	-	-	1	-	-
Zapasy razem	7 071	1 644	125	55	1 574	11 655	5 497

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego, zapasy nie stanowiły zabezpieczenia zobowiązań Spółki.

Nota 5

NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	Stan na dzień 30.06.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.	Stan na dzień 30.06.2011 r.
a) od jednostek powiązanych	-	-	-
b) należności od pozostałych jednostek	6 293	5 733	4 510
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 093	5 559	4 365
- do 12 miesięcy	6 093	5 559	4 365
- z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	39	59	65
- pozostałe należności	161	115	80
Należności handlowe oraz pozostałe należności netto, razem	6 293	5 733	4 510
c) odpisy aktualizujące wartość należności	496	542	435
Należności handlowe oraz pozostałe należności brutto, razem	6 789	6 275	4 945

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI HANDLOWYCH I POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	Stan na dzień 30.06.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.	Stan na dzień 30.06.2011 r.
Stan na początek okresu	542	426	426
a) zwiększenia (z tytułu)	84	200	56
- należności przeterminowane	41	91	43
- należności zasądzone przez sąd	13	29	13
- należności w postępowaniu upadłościowym	30	-	-
- należności wątpliwe od pracowników	-	80	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	130	84	47
- należności przeterminowane	66	72	36
- należności zasądzone przez sąd	27	10	11
- należności w postępowaniu upadłościowym	7	2	-
- należności w postępowaniu układowym i ugodowym	30	-	-
Stan na koniec okresu	496	542	435

Dla należności przeterminowanych powyżej 3 miesięcy, odsetek oraz należności objętych postępowaniem sądowym, układowym i upadłościowym, Spółka dokonuje odpisów aktualizujących z tytułu utraty ich wartości.

NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na dzień 30.06.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.	Stan na dzień 30.06.2011 r.
a) w walucie polskiej	4 451	4 142	3 492
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 338	2 133	1 453
b.1. jednostka/waluta tys./ EUR	459	427	300
tys. zł	1 959	1 886	1 195
b.2. jednostka/waluta tys./ USD	112	72	94
tys. zł	379	247	258
Należności handlowe i pozostałe należności, razem	6 789	6 275	4 945

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	Stan na dzień 30.06.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.	Stan na dzień 30.06.2011 r.
a) terminowe	4 463	4 194	3 780
b) przeterminowane do miesiąca	1 218	1 073	360
c) przeterminowane powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	443	319	147
d) przeterminowane powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	33	25	106
e) przeterminowane powyżej 6 miesięcy do 1 roku	7	115	109
f) przeterminowane powyżej 1 roku	314	265	267
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	6 509	5 991	4 769
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	385	432	404
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	6 093	5 559	4 365

Przedziały czasowe do 3 miesięcy spłacania należności związane są z normalnym tokiem sprzedaży przez Spółkę. Na koniec I półrocza 2012 r. należności sporne wynoszą 335 tys. zł. Należności przeterminowane dotyczą należności z tytułu dostaw i usług. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego, należności nie stanowiły zabezpieczenia zobowiązań Spółki.

Nota 6

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na dzień 30.06.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.	Stan na dzień 30.06.2011 r.
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (akcje) wg ceny nabycia	70	70	70
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych na początek okresu	54	28	28

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na dzień 30.06.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.	Stan na dzień 30.06.2011 r.
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	3	26	5
Odwrocenie się w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	10	-	-
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych na koniec okresu	47	54	33
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (akcje) wg wartości godziwej	23	16	37
Inne aktywa finansowe	66	-	-
Razem krótkoterminowe aktywa finansowe	89	16	37

Nota 7

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	Stan na dzień 30.06.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.	Stan na dzień 30.06.2011 r.
a) środki pieniężne w kasie	19	12	19
b) środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 830	1 834	2 355
c) pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	32	4 908	8 500
- lokaty	-	4 908	8 500
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	7 881	6 754	10 874

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na dzień 30.06.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.	Stan na dzień 30.06.2011 r.
a) w walucie polskiej	7 730	4 985	9 917
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	151	1 769	957
b.1. jednostka/waluta tys./ EUR	35	389	197
tys. zł	147	1 718	783
b.2. jednostka/waluta tys./ USD	1	15	64
tys. zł	4	51	174
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	7 881	6 754	10 874

Nota 8

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na dzień 30.06.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.	Stan na dzień 30.06.2011 r.
Prenumeraty	2	8	2
Ubezpieczenia	32	35	29
Zaliczki za usługi niewykonane	7	29	1
Opłata za wieczyste użytkowanie gruntów rozliczane w czasie	23	-	23
Podatek od nieruchomości	372	-	327
Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	128	-	119
Koszty prac rozwojowych	35	-	10
Rozliczenia międzyokresowe, razem	599	72	511

Nota 9

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	Na okaziciela	brak	brak	564 010	2 143 238	gotówka	31.01.92	31.01.92
B	Na okaziciela	brak	brak	168 412	639 966	gotówka	25.08.97	01.01.97
C	Na okaziciela	brak	brak	81 000	307 800	gotówka	17.03.98	01.01.97
D	Na okaziciela	brak	brak	19 000	72 200	gotówka	17.03.98	01.01.97
E	Na okaziciela	brak	brak	1 280 474	4 865 801	gotówka	11.12.08	01.01.07
Liczba akcji razem				2 112 896				
Kapitał zakładowy, razem					8 029 005			
Wartość nominalna jednej akcji = 3,80 zł								

KAPITAŁ PODSTAWOWY - ILOŚĆ WYEMITOWANYCH AKCJI	Stan na dzień 30.06.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.	Stan na dzień 30.06.2011 r.
A - zwykłe na okaziciela	564 010	564 010	564 010
B - zwykłe na okaziciela	168 412	168 412	168 412
C - zwykłe na okaziciela	81 000	81 000	81 000
D - zwykłe na okaziciela	19 000	19 000	19 000
E - zwykłe na okaziciela	1 280 474	1 664 844	1 664 844
F - zwykłe na okaziciela	-	87 760	87 760
Ilość wyemitowanych akcji na dzień	2 112 896	2 585 026	2 585 026

W okresie sprawozdawczym nastąpiły **zmiany w kapitale zakładowym** w związku z umorzeniem akcji własnych Spółki.

Sąd Rejonowy w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 22 maja 2012 r. dokonał wpisu w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego obniżenia kapitału zakładowego Spółki zgodnie z uchwałami Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia „POLNA” S.A. podjętymi w dniu 13 marca 2012 r.

Obniżenie kapitału zakładowego Spółki nastąpiło w wyniku umorzenia 472 130 sztuk akcji własnych Spółki o wartości nominalnej 3,80 złotych każda, przy czym każdej umorzonej akcji odpowiada 1 głos tj. łącznie 472 130 głosów odpowiada wszystkim umorzonym akcjom. Akcje zostały umorzone za zgodą akcjonariuszy (umorzenie dobrowolne) w drodze nabycia ich przez Spółkę w ramach:

1. Uchwały Nr 14/2010 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Zakładów Automatyki „POLNA” Spółki Akcyjnej w Przemyśle z dnia 28 czerwca 2010 r.
2. Uchwały Nr 26/2011 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Zakładów Automatyki „POLNA” Spółki Akcyjnej w Przemyśle z dnia 20 czerwca 2011 r.
3. Uchwały Nr 4/2011 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Zakładów Automatyki „POLNA” Spółki Akcyjnej w Przemyśle z dnia 8 listopada 2011 r.

W związku z umorzeniem akcji własnych Spółki kapitał zakładowy Spółki został obniżony o kwotę równą łącznej wartości nominalnej umarzanych akcji, tj. o kwotę 1 794 094,00 zł (słownie: jeden milion siedemset dziewięćdziesiąt cztery tysiące dziewięćdziesiąt cztery złote) i obecnie wynosi 8 029 004,80 złotych oraz dzieli się na 2 112 896 akcji zwykłych na okaziciela, o wartości 3,80 (trzy złote osiemdziesiąt groszy) każda.

Ogólna liczba głosów na walnym zgromadzeniu „POLNA” S.A., po umorzeniu akcji oraz zarejestrowaniu zmiany wysokości kapitału zakładowego Spółki, wynosi 2 112 896 głosów.

Spółka posiada akcje własne.

Informacja na temat nabycia akcji własnych została podana w **Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki w I półroczu 2012 r.** w rozdziale: Podstawowe wielkości ekonomiczno finansowe Spółki oraz czynniki mające znaczący wpływ na działalność gospodarczą i osiągnięte wyniki; punkt 6: Nabycie akcji własnych.

Wg wiedzy emitenta skład akcjonariatu, posiadającego co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu, przedstawia się następująco:

Akcyonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na WZA	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Zbigniew Jakubas z podmiotami zależnymi	585 951	27,73213	585 951	27,73213
Zakłady Automatyki „POLNA” S.A. (akcje własne)	697 255	32,99997	697 255	32,99997

W strukturze znaczących pakietów akcji wystąpiły zmiany w stosunku do struktury opublikowanej w dniu 15.05.2012 r. w raporcie kwartalnym za I kwartał 2012 r.. Pan Zbigniew Jakubas wraz z podmiotami zależnymi zmniejszył stan posiadania akcji (raport bieżący nr 41/2012 z 16.07.2012 r.). Zakłady Automatyki „POLNA” S.A. w ciągu 2012 r. zwiększyły pakiet posiadanych akcji własnych do 697 255 sztuk.

Nota 10

POZOSTAŁE KAPITAŁY	Stan na dzień 30.06.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.	Stan na dzień 30.06.2011 r.
Kapitał zapasowy utworzony (wg rodzaju)	28 337	27 291	22 111
- zgodnie z wymogami KSH art. 396	2 676	3 274	3 274
- z zysku zgodnie ze statutem	25 661	24 017	18 837
Kapitał zapasowy pozostały (wg rodzaju)	484	484	484
- z wyceny akcji dla pracowników	484	484	484
Kapitał rezerwowy	-	2 820	8 000
Pozostałe kapitały, razem	28 821	30 595	30 595

Na podstawie Kodeksu spółek handlowych Spółka tworzy obowiązkowe odpisy z zysku na kapitał zapasowy w celu pokrycia ewentualnych (przyszłych) lub istniejących strat w wysokości co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, aż do czasu, gdy wartość kapitału zapasowego osiągnie poziom co najmniej 1/3 kapitału zakładowego zarejestrowanego. Tak utworzony kapitał zapasowy nie podlega podziałowi, może być wykorzystany tylko na pokrycie straty wykazanej w sprawozdaniu finansowym.

Nota 11

REZERWY DŁUGOTERMINOWE ORAZ REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	Stan na dzień 30.06.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.	Stan na dzień 30.06.2011 r.
Rezerwy długoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne:	934	818	760
- Rezerwy na świadczenia emerytalne	353	298	261
- Rezerwy na nagrody jubileuszowe	489	444	419
- Rezerwy na odprawy pośmiertne	92	76	80
Pozostałe rezerwy długoterminowe	-	-	-
Razem rezerwy długoterminowe	934	818	760
Rezerwy krótkoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne:	457	396	381
- Rezerwy na świadczenia emerytalne	2	2	8
- Rezerwy na nagrody jubileuszowe	111	97	78
- Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	332	287	284
- Rezerwy na odprawy pośmiertne	12	10	11
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	454	359	240
- Rezerwy na koszty badania bilansu	17	20	3

REZERWY DŁUGOTERMINOWE ORAZ REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	Stan na dzień 30.06.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.	Stan na dzień 30.06.2011 r.
- Rezerwy na naprawy gwarancyjne	143	180	159
- Rezerwy na premię Zarządu	196	93	43
- Rezerwy na odprawę dla Zarządu	92	60	32
- Inne rezerwy	6	6	3
Razem rezerwy krótkoterminowe	911	755	621

Rezerwy tworzone są, gdy na Spółce ciąży obecny obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.

Świadczenia pracownicze

Spółka wypłaca świadczenia na rzecz pracowników. Podstawą wyceny rezerw na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników są przepisy prawa pracy, regulaminów wynagrodzeń i innych wiążących porozumień pracodawcy z pracownikiem. Szacunek kwoty rezerwy uwzględnia obowiązkowe obciążenie pracodawcy wynikające z obowiązujących na dzień szacowania rezerwy przepisów prawa (np. składki emerytalne i rentowe).

Wycena aktuarialna świadczeń emerytalnych została przeprowadzona na dzień 30.06.2012 r.

Założenia wyceny:

- Tablica śmiertelności GUS z 2010 r.,
- Prawdopodobieństwo przejścia na rentę – 0,25%,
- Model mobilności pracowników Spółki – Multiple Decrement Model,
- Techniczna stopa procentowa – 5,0%,
- Domyślny wiek przejścia na emeryturę – 67 lat (z uwzględnieniem przepisów przejściowych wg Ustawy z dnia 11 maja 2012 r.).

Przyjęto następującą ogólną klasyfikację świadczeń pracowniczych występującą w Polsce:

- Świadczenia płatne po zakończeniu pracy – odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne,
- Inne świadczenia długoterminowe – nagrody jubileuszowe,
- Świadczenia krótkoterminowe – niewykorzystane urlopy.

W przypadku świadczeń płatnych po zakończeniu pracy oraz innych świadczeń długoterminowych do wyznaczenia rezerwy została użyta metoda Prognozowanych Uprawnień Jednostkowych.

Dla wszystkich świadczeń przyjęto, że nabywanie uprawnień do świadczenia przebiega liniowo w okresie, do którego przyporządkowano dane świadczenie.

Obliczenie rezerwy na przyszłe zobowiązania dokonano dla osób zatrudnionych w Spółce wg stanu na dzień bilansowy tj. 30.06.2012 r. Rezerwa nie uwzględnia osób, które zostaną przyjęte do pracy po dniu bilansowym, ani zmian zasad wypłacanych świadczeń, jakie mogą nastąpić w przyszłości.

Utworzono rezerwy na:

- Odprawy emerytalno-rentowe – długoterminowe i krótkoterminowe,
- Nagrody jubileuszowe – długoterminowe i krótkoterminowe,
- Odprawy pośmiertne – długoterminowe i krótkoterminowe,
- Niewykorzystane urlopy – krótkoterminowe.

Rezerwy krótkoterminowe przeznaczone są na świadczenia płatne w ciągu najbliższych 12 miesięcy, zaś długoterminowe są przeznaczone na świadczenia płatne w okresie późniejszym.

Pozostałe rezerwy tworzone są z następujących tytułów:

- Koszty badania bilansu,
- Naprawy gwarancyjne,
- Premie Zarządu,

- Odprawy dla Zarządu,
- Inne rezerwy (opłata produktowa, środowiskowa itp.).

ZMIANY STANU REZERW	Rezerwy długoterminowe			Rezerwy krótkoterminowe				
	Na świadczenia emerytalne i podobne	Na świadczenia emerytalne i podobne	Na koszty badania bilansu	Na naprawy gwarancyjne	Na premie Zarządu	Na odprawy dla Zarządu	Inne rezerwy	Ogółem
Wartość rezerw na 01.01.2012 r.	818	396	20	180	93	60	6	755
Utworzenie	116	149	17	-	103	32	5	306
Wykorzystanie	-	88	20	-	-	-	4	112
Rozwiązanie	-	-	-	37	-	-	1	38
Wartość rezerw na 30.06.2012 r.	934	457	17	143	196	92	6	911

Nota 12

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA	Stan na dzień 30.06.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.	Stan na dzień 30.06.2011 r.
a) wobec jednostek powiązanych	-	-	-
b) wobec pozostałych jednostek, w tym:	3 156	2 670	3 107
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 494	1 561	1 614
- do 12 miesięcy	1 494	1 561	1 614
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 039	634	920
- z tytułu wynagrodzeń	433	446	456
- inne	190	29	117
Razem zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz inne zobowiązania	3 156	2 670	3 107

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na dzień 30.06.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.	Stan na dzień 30.06.2011 r.
a) w walucie polskiej	3 133	2 650	3 049
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	23	20	58
b.1. jednostka/waluta tys./ EUR	5	5	13
tys. zł	23	20	51
b.2. jednostka/waluta tys./ CHF	-	-	2
tys. zł	-	-	7
Razem zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz inne zobowiązania	3 156	2 670	3 107

Nota 13

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na dzień 30.06.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.	Stan na dzień 30.06.2011 r.
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	-	-	10
Przychody z tytułu zaliczek na dostawy	-	-	10

Nota 14

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.	Za okres 01.01.2011 r. - 30.06.2011 r.
Przychody ze sprzedaży wyrobów i półproduktów	16 520	13 451
Przychody ze sprzedaży usług	296	275
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	16 816	13 726

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.	Za okres 01.01.2011 r. - 30.06.2011 r.
Kraj	10 219	9 422
Eksport	6 597	4 304
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	16 816	13 726

Spółka udzielała gwarancji na produkowane wyroby na okres 24 miesięcy, a na wykonywane usługi na okres 6 miesięcy.

Nota 15

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.	Za okres 01.01.2011 r. - 30.06.2011 r.
Sprzedaż materiałów	3	-
Sprzedaż towarów	155	84
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	158	84

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.	Za okres 01.01.2011 r. - 30.06.2011 r.
Kraj	142	84
Eksport	16	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	158	84

W I półroczu 2012 r. obroty z żadnym z odbiorców nie przekroczyły 10% przychodów ze sprzedaży ogółem.

Nota 16

KOSZT WYTWORZENIA SPRZEDANYCH PRODUKTÓW	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.	Za okres 01.01.2011 r. - 30.06.2011 r.
Koszty według rodzaju:		
a) amortyzacja	1 192	1 188
b) zużycie materiałów i energii	8 011	6 882
c) usługi obce	1 161	1 049
d) podatki i opłaty	807	719
e) wynagrodzenia	4 211	3 595
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 195	1 001
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	248	315
- podróże służbowe	59	54
- koszty reprezentacji i reklamy	87	147
- pozostałe	102	114

KOSZT WYTWORZENIA SPRZEDANYCH PRODUKTÓW	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.	Za okres 01.01.2011 r. - 30.06.2011 r.
	16 825	14 749
Koszty według rodzaju, razem		
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-1 196	-768
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-35	-86
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-151	-131
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 913	-3 502
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	11 530	10 262

Nota 17

POZOSTAŁE PRZYCHODY	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.	Za okres 01.01.2011 r. - 30.06.2011 r.
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Dotacje	10	-
Inne przychody, w tym:	551	184
a) odwrócenie odpisów aktualizujących, w tym:	407	133
- rzeczowych aktywów trwałych	177	20
- wartości niematerialnych	37	-
- zapasów	125	73
- należności	68	40
b) rozwiązanie rezerw	-	-
c) przychody ze sprzedaży odpadów i opakowań	83	18
d) przychody ze złomowania materiałów i produktów	23	13
e) pozostałe inne przychody	38	20
Razem pozostałe przychody	561	184

Odwrócenia odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych dokonano w momencie sprzedaży tych aktywów (wcześniej objętych odpisem).

Odwrócenia odpisów aktualizujących wartości niematerialne dokonano w momencie oddania do użytkowania programu komputerowego dotyczącego wydziału odlewni (wcześniej objętych odpisem).

Odwrócenia odpisów aktualizujących wartość zapasów dokonano w wyniku zagospodarowania bądź likwidacji zapasów objętych wcześniej odpisem.

Odwrócenia odpisów aktualizujących wartość należności dokonano w momencie odzyskania wierzytelności, bądź w momencie zakończenia lub umorzenia postępowań sądowych, upadłościowych i układowych.

Nota 18

POZOSTAŁE KOSZTY	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.	Za okres 01.01.2011 r. - 30.06.2011 r.
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	186	11
Zawiązanie rezerw	-	-
Utworzenie odpisów aktualizujących, w tym:	107	115
- zapasów	55	60
- należności	52	55
Inne koszty, w tym:	95	71
a) koszty związane ze sprzedażą odpadów i opakowań	41	2
b) koszty złomowania materiałów, produkcji w toku i produktów	30	57
c) zapłacone odszkodowania, kary, grzywny	10	-
f) pozostałe inne koszty	14	12
Razem pozostałe koszty	388	197

Utworzenie odpisów aktualizujących dotyczących zapasów wynika z przeniesienia części zapasów do grupy o dłuższym okresie zalegania, natomiast utworzenie odpisów aktualizujących należności dotyczy należności o niskim stopniu ściągальności, których wyegzekwowanie wymaga niejednokrotnie interwencji służb sądowych bądź egzekucyjnych.

Nota 19

PRZYCHODY FINANSOWE	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.	Za okres 01.01.2011 r. - 30.06.2011 r.
Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
Odsetki, w tym:	185	219
- odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych	166	201
- odsetki od należności	19	18
Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	6	-
Inne przychody finansowe, w tym:	136	4
a) nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	-	4
b) przychody z aktualizacji wartości zobowiązań finansowych	136	-
Razem przychody finansowe	327	223

Nota 20

KOSZTY FINANSOWE	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.	Za okres 01.01.2011 r. - 30.06.2011 r.
Odsetki, w tym	39	8
- odsetki od zobowiązań	25	5
- odsetki od kredytów	14	-
- odsetki od umów leasingowych	-	3
Strata ze zbycia inwestycji	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	5
Inne koszty finansowe, w tym:	263	26
a) nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	148	-
b) koszty z aktualizacji wartości zobowiązań finansowych	70	-
c) pozostałe inne koszty finansowe	45	26
Razem koszty finansowe	302	39

Nota 21

PODATEK DOCHODOWY	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.	Za okres 01.01.2011 r. - 30.06.2011 r.
Podatek dochodowy od osób prawnych ujęty w deklaracji podatkowej okresu	347	46
Podatek odroczony	-172	-46
Razem podatek	175	5
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	175	5

PODATEK DOCHODOWY-WYJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY PODATKIEM OBLICZONYM WEDŁUG STAWKI OBOWIĄZUJĄCEJ A PODATKIEM WYKAZANYM	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.	Za okres 01.01.2011 r. - 30.06.2011 r.
Zysk przed opodatkowaniem	1 453	20
Podatek dochodowy według stawki obowiązującej w okresie (19%)	276	4

PODATEK DOCHODOWY-WYJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY PODATKIEM OBLICZONYM WEDŁUG STAWKI OBOWIĄZUJĄCEJ A PODATKIEM WYKAZANYM	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.	Za okres 01.01.2011 r. - 30.06.2011 r.
Podatek dochodowy dot. lat ubiegłych ujęty w bieżącym okresie sprawozdawczym	-	-
Różnice trwałe	36	28
Pozostałe różnice	337	528
Odliczenia od dochodu (kwota straty z lat ubiegłych)	-	-393
Efekt podatkowy różnic	71	117
Podatek dochodowy	347	46
Średnia efektywna stawka podat. (obciążenie podat./dochód przed opodat.)	24%	230%

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na dzień 30.06.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.	Stan na dzień 30.06.2011 r.
Odpisy aktualizujące wartość materiałów	192	212	241
Odpisy aktualizujące wartość produkcji w toku	87	81	83
Odpisy aktualizujące wartość produktów	20	19	29
Odpisy aktualizujące należności	31	24	4
Odpisy aktualizujące krótkoterminowe aktywa finansowe	9	10	6
Odpisy aktualizujące wartości niematerialne	-	7	7
Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych	-	34	14
Rezerwy na świadczenia pracownicze i inne	351	299	263
Ujemne różnice kursowe	5	5	2
Nie wypłacone świadczenia ZUS	49	45	45
Razem aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	744	736	694
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego netto	744	736	694

REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na dzień 30.06.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.	Stan na dzień 30.06.2011 r.
Różnica pomiędzy bieżącą wartością podatkową i księgową środków trwałych	2 676	2 840	2 938
Odsetki na należności	7	5	5
Dodatnie różnice kursowe	9	11	2
RAZEM	2 692	2 856	2 945

Nota 22

ZYSK NA AKCJĘ	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.	Za okres 01.01.2011 r. - 30.06.2011 r.
Zysk netto	1 278	15
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	2 481 261	2 585 026
Zysk na jedną akcję zwykłą, zł/szt.	0,52	0,01

Nota 23

Zysk netto za 2011 r. w kwocie 1 612 tys. zł został przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego. W I półroczu 2012 r. Spółka osiągnęła zysk w wysokości 1 278 tys. zł. W trakcie roku obrotowego zysk nie podlega podziałowi.

2. Informacje o instrumentach finansowych

Informacja odnośnie instrumentów finansowych została podana w **Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki w I półroczu 2012 r.** w rozdziale: Podstawowe wielkości ekonomiczno finansowe Spółki oraz czynniki mające znaczący wpływ na działalność gospodarczą i osiągnięte wyniki; punkt 5: Informacje o instrumentach finansowych.

3. Segmenty działalności

Zgodnie z wymogami MSSF 8, segmenty operacyjne identyfikowane są w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Spółki, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzieleniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe.

Podstawowym kryterium klasyfikacji segmentów jest podział branżowy tj. na grupy asortymentowe, który przedstawia się następująco:

Za okres 01.01.2012 r. – 30.06.2012 r.

Wyszczególnienie	Wyroby i półprodukty						Usługi	Towary i materiały	Pozycje nieprzypisane	Razem
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy				
Przychody										
Kraj	5 900	909	851	367	356	1 549	287	142	-	10 361
Eksport, w tym:	5 770	401	3	81	18	315	9	16	-	6 613
do państw UE	4 552	401	3	-	18	318	9	-	-	5 296
do państw poza UE	1 218	-	-	81	-	2	-	16	-	1 317
Przychody ogółem	11 670	1 310	854	448	374	1 864	296	158	-	16 974
Koszty										
Kraj	4 553	958	689	419	357	1 725	191	114	-	9 006
Eksport, w tym:	5 749	435	1	124	17	369	7	11	-	6 713
do państw UE	4 596	435	1	-1	17	365	7	-	-	5 420
do państw poza UE	1 153	-	-	125	-	4	-	11	-	1 293
Koszty ogółem	10 302	1 393	690	543	374	2 094	198	125	-	15 719
Wynik segmentu										
Kraj	1 347	-49	162	-52	-1	-176	96	28	-	1 355
Eksport, w tym:	21	-34	2	-43	1	-54	2	5	-	-100
do państw UE	-44	-34	2	1	1	-52	2	-	-	-124
do państw poza UE	65	-	-	-44	-	-2	-	5	-	24
Wynik segmentu	1 368	-83	164	-95	0	-230	98	33	-	1 255
Pozostałe przychody	-	-	-	-	-	-	-	-	561	561
Pozostałe koszty	-	-	-	-	-	-	-	-	388	388
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 368	-83	164	-95	0	-230	98	33	173	1 428
Przychody finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	327	327
Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	302	302
Zysk przed opodatkowaniem	1 368	-83	164	-95	0	-230	98	33	198	1 453

Wyszczególnienie	Wyroby i półprodukty						Usługi	Towary i materiały	Pozycje nieprzypisane	Razem
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy				
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	175	175
Zysk netto	1 368	-83	164	-95	0	-230	98	33	23	1 278
Aktywa, kapitały i zobowiązania										
Aktywa	-	-	-	-	-	-	-	-	45 671	45 671
Kapitały	-	-	-	-	-	-	-	-	37 978	37 978
Zobowiązania	-	-	-	-	-	-	-	-	7 693	7 693
Pozostałe informacje										
Nakłady inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	182	182
Nakłady inwestycyjne na wartości niematerialne	-	-	-	-	-	-	-	-	77	77
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	1 156	1 156
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	-	-	-	-	35	35
Odpisy aktualiz. aktywa niefin.	-	-	-	-	-	-	-	-	2 251	2 251

Za okres 01.01.2011 r. – 30.06.2011 r.

Wyszczególnienie	Wyroby i półprodukty						Usługi	Towary i materiały	Pozycje nieprzypisane	Razem
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy				
Przychody										
Kraj	5 491	975	910	256	452	1 069	269	84	-	9 506
Eksport, w tym:	3 679	102	5	-	9	503	6	-	-	4 304
do państw UE	3 184	85	5	-	9	503	6	-	-	3 792
do państw poza UE	495	17	-	-	-	-	-	-	-	512
Przychody ogółem	9 170	1 077	915	256	461	1 572	275	84	-	13 810
Koszty										
Kraj	4 726	1 129	821	274	473	1 378	170	66	-	9 037
Eksport, w tym:	4 081	125	3	-	10	702	3	-	-	4 924
do państw UE	3 461	108	3	-	10	702	3	-	-	4 287

Wyszczególnienie	Wyroby i półprodukty						Usługi	Towary i materiały	Pozycje nieprzypisane	Razem
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy				
do państw poza UE	620	17	-	-	-	-	-	-	-	637
Koszty ogółem	8 807	1 254	824	274	483	2 080	173	66	-	13 961
Wynik segmentu										
Kraj	765	-154	89	-18	-21	-309	99	18	-	469
Eksport, w tym:	-402	-23	2	-	-1	-199	3	-	-	-620
do państw UE	-277	-23	2	-	-1	-199	3	-	-	-495
do państw poza UE	-125	-	-	-	-	-	-	-	-	-125
Wynik segmentu	363	-177	91	-18	-22	-508	102	18	-	-151
Pozostałe przychody	-	-	-	-	-	-	-	-	184	184
Pozostałe koszty	-	-	-	-	-	-	-	-	197	197
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	363	-177	91	-18	-22	-508	102	18	-13	-164
Przychody finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	223	223
Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	39	39
Zysk przed opodatkowaniem	363	-177	91	-18	-22	-508	102	18	171	20
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	5	5
Zysk netto	363	-177	91	-18	-22	-508	102	18	166	15
Aktywa, kapitały i zobowiązania										
Aktywa	-	-	-	-	-	-	-	-	47 896	47 896
Kapitały	-	-	-	-	-	-	-	-	40 433	40 433
Zobowiązania	-	-	-	-	-	-	-	-	7 463	7 463
Pozostałe informacje										
Nakłady inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	111	111
Nakłady inwestycyjne na wartości niematerialne	-	-	-	-	-	-	-	-	67	67
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	1 173	1 173
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	-	-	-	-	15	15
Odpisy aktualiz. aktywa niefin.	-	-	-	-	-	-	-	-	2 356	2 356

Ponadto dla potrzeb zarządzania wewnętrznego system sprawozdawczości finansowej pozwala identyfikować wyniki finansowe wg kryterium geograficznego.

Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.		Za okres 01.01.2011 r. - 30.06.2011 r.		Zmiana %
	Wartość	Udział %	Wartość	Udział %	
Przychody ze sprzedaży produktów ogółem, w tym:	16 816	100,0%	13 726	100,0%	22,5%
Kraj	10 219	60,8%	9 422	68,6%	8,5%
Eksport, w tym:	6 597	39,2%	4 304	31,4%	53,3%
Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów do UE	5 296	31,5%	3 792	27,6%	39,7%
Eksport poza unijny	1 301	7,7%	512	3,7%	154,1%
Przychody ze sprzedaży towarów i mater., w tym:	158	100,0%	84	100,0%	88,1%
Kraj	142	89,9%	84	100,0%	69,0%
Eksport	16	10,1%	-	-	-

4. Zobowiązania i należności warunkowe

ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI WARUNKOWE	Stan na dzień 30.06.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.	Stan na dzień 30.06.2011 r.
1. Zobowiązania warunkowe	7 598	1 652	1 394
1.1. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	7 598	1 652	1 394
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-	-
- zabezpieczenie kredytów i pożyczek - weksel in blanco	7 000	1 000	1 000
- zabezpieczenie umów - weksel in blanco	328	365	128
- zabezpieczenia należności za dostarczone towary - weksel in blanco	200	200	200
- zobowiązania z tytułu powierzonego materiału	70	87	66
2. Należności warunkowe	-	-	-
Pozycje pozabilansowe, razem	7 598	1 652	1 394

5. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Spółka nie posiada żadnych zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

6. Informacja o transakcjach emitenta z podmiotami powiązanymi, dotyczące przeniesienia praw i zobowiązań. Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych z emitentem

Tego typu transakcje nie wystąpiły.

7. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu rocznego, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym za dany okres roczny

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne zdarzenia mogące mieć wpływ na zmianę wyniku finansowego Spółki.

8. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

W I półroczu 2012 r. ani sezonowość, ani cykliczność działalności emitenta nie wystąpiły.

9. Informacje dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie od początku roku do dnia bilansowego Spółka nie przeprowadziła emisji akcji, nie dokonała wykupu oraz spłaty dłużnych papierów wartościowych.

W 2012 r. Spółka przeprowadziła skup akcji własnych. Informację na temat skupu akcji własnych opisano w **Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki w I półroczu 2012 r.** w rozdziale: Podstawowe wielkości ekonomiczno finansowe Spółki oraz czynniki mające znaczący wpływ na działalność gospodarczą i osiągnięte wyniki; punkt 6: Nabycie akcji własnych.

10. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

Spółka nie wypłacała, ani nie deklarowała wypłaty dywidendy.

11. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

Po dniu, na który sporządzono sprawozdanie finansowe nie wystąpiły zdarzenia nie ujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki.

12. Przedstawienie sprawozdań finansowych z uwzględnieniem skumulowanego wskaźnika inflacji powyżej 100% w okresie ostatnich trzech lat działalności emitenta

W związku z utrzymaniem się skumulowanej średniorocznej stopy inflacji w ostatnich 3 latach działalności Spółki poniżej 100 %, sprawozdania finansowe i porównywalne dane finansowe nie są korygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji.

.....
Bożena Polak
Główny Księgowy

.....
Piotr Woś
Członek Zarządu

.....
Andrzej Piszcz
Prezes Zarządu

Przemyśl, 31 sierpień 2012 r.