

Półroczne sprawozdanie finansowe Spółki AB S.A. za I półrocze roku obrotowego 2012/2013

obejmujący okres od 01-07-2012 do 31-12-2012

SPIS TREŚCI:

I)	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	5
1.	Podstawowe dane o Spółce	5
2.	Prezentacja i przekształcenie sprawozdań	6
3.	Zasady (polityka) prowadzenia działalności	6
3.1.	Metody i zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego	7
3.2.	Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro w okresie objętym sprawozdaniem.....	11
3.3.	Wybrane dane finansowe przeliczone na euro	11
3.4.	Wskazanie istotnych różnic pomiędzy danymi finansowymi prezentowanego sprawozdania a analogicznymi danymi przedstawionymi według zasad wynikających z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości.....	12
II)	Bilans na dzień 31 grudnia 2012 roku	14
III)	Rachunek zysków i strat za okres od 1 lipca 2012 do 31 grudnia 2012 roku	17
IV)	Zestawienie zmian w kapitale własnym	19
V)	Rachunek przepływów pieniężnych	21
VI)	Dodatkowe informacje i objaśnienia	23
1.	Noty objaśniające do bilansu	23
1.1.	Nota 1a – Wartości niematerialne i prawne	23
1.2.	Nota 1b – Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)	23
1.3.	Nota 1c – Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych).....	24
1.4.	Nota 2a – Rzeczowe aktywa trwałe	25
1.5.	Nota 2b – Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa).....	25
1.6.	Nota 2c – Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych).....	26
1.7.	Nota 3a – Zmiana stanu nieruchomości (wg grup rodzajowych)	27
1.8.	Nota 3b – Długoterminowe aktywa finansowe	27
1.9.	Nota 3c – Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych (wg grup rodzajowych) .	27
1.10.	Nota 3d – Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych.....	29
1.11.	Nota 3e – Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych.....	30
1.12.	Nota 3f – Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe	31
1.13.	Nota 3g – Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności).....	31
1.14.	Nota 4a – Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31
1.15.	Nota 5a – Zapasy	33
1.16.	Nota 6a – Należności krótkoterminowe	33
1.17.	Nota 6b – należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	33
1.18.	Nota 6c – Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych	34
1.19.	Nota 6d – Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	34
1.20.	Nota 6e – Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	34
1.21.	Nota 6f – Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności niespłacone w okresie.....	35
1.22.	Nota 7a – Należności sporne i przeterminowane	35
1.23.	Nota 8a – Krótkoterminowe aktywa finansowe	35

1.24.	Nota 8b – Udzielone pożyczki krótkoterminowe (struktura walutowa).....	36
1.25.	Nota 8c – Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa).....	36
1.26.	Nota 9a – Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37
1.27.	Nota 10a – Odpisy aktualizujące	37
1.28.	Nota 11a – Kapitał zakładowy (struktura).....	37
1.29.	Nota 12a – Akcje (udziały) własne	38
1.30.	Nota 13a – Kapitał zapasowy	38
1.31.	Nota 13b – Kapitał z aktualizacji wyceny	38
1.32.	Nota 14a – Pozostałe kapitały rezerwowe (według celu przeznaczenia).....	39
1.33.	Nota 15a – Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego	39
1.34.	Nota 15b – Zmiana stanu rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	40
1.35.	Nota 15c – Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych	40
1.36.	Nota 17a - Zobowiązania krótkoterminowe	41
1.37.	Nota 17b - Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)	41
1.38.	Nota 17c – Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek.....	42
1.39.	Nota 18a – Wartość księgowa na 1 akcję	43
2.	Noty objaśniające do rachunku zysków i strat.....	43
2.1.	Nota 19a – Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności)	43
2.2.	Nota 19b – Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	43
2.3.	Nota 20a – Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności).....	43
2.4.	Nota 20b – Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	44
2.5.	Nota 21a – Koszty według rodzaju	44
2.6.	Nota 22a – Inne przychody operacyjne	45
2.7.	Nota 23a – Inne koszty operacyjne.....	45
2.8.	Nota 24a – Przychody finansowe z tytułu odsetek	45
2.9.	Nota 24b – Inne przychody finansowe	46
2.10.	Nota 25a – Koszty finansowe z tytułu odsetek.....	46
2.11.	Nota 25b – Inne koszty finansowe.....	46
2.12.	Nota 26a – Podatek dochodowy bieżący	46
2.13.	Nota 26b – Podatek dochodowy odroczony wykazany w rachunku zysków i strat.....	47
2.14.	Nota 27a – Zysk na jedną akcję	48
3.	Dodatkowe noty objaśniające - Informacja o instrumentach finansowych.....	48
3.1.	Podział instrumentów finansowych	48
3.2.	Opis instrumentów finansowych w podziale wg kategorii instrumentów finansowych	49
4.	Dane o pozycjach pozabilansowych, w tym zobowiązaniach warunkowych.....	56
5.	Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.	56
6.	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie.....	56
7.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby	56
8.	Poniesione nakłady inwestycyjne.....	57
9.	Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi, dotyczące przeniesienia praw i zobowiązań.....	57

10. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji	58
11. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.....	58
12. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń i nagród (w pieniądzu i w naturze), wypłaconych lub należnych, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta.....	58
13. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłaconym lub należnym za okres objętym sprawozdaniem.....	59
14. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Spółki, jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych.....	59
15. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu za bieżący okres	59
16. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.....	59
17. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a Spółką oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów.....	59
18. Korekta sprawozdania finansowego i porównywalnych danych finansowych wskaźnikiem inflacji.	59
19. Różnice pomiędzy uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi, a danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych.	60
20. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.....	60
21. Dokonane korekty błędów podstawowych.	60

I) WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. PODSTAWOWE DANE O SPÓŁCE

- **Dane jednostki:**

Nazwa jednostki:	AB S.A.
Adres siedziby:	ul. Kościerzyńska 32, 51-416 Wrocław
Numer statystyczny REGON:	931908977
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	895-16-28-481
Organ rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Wpis do rejestru nastąpił w dniu 23.10.2001 pod numerem KRS 0000053834
Czas trwania Spółki:	nieograniczony

- **Podstawowy przedmiot działalności Spółki (według statutu Spółki):**

- handel hurtowy i detaliczny sprzętem komputerowym, telekomunikacyjnym, multimedialnym i elektronicznym na własny rachunek, w komisie, na zasadach agencji lub pośrednictwa handlowego,
- import i eksport sprzętu komputerowego, telekomunikacyjnego, multimedialnego i elektronicznego,
- opracowywanie produktów softwarowych i handel tymi produktami,
- instalacja sieci informatycznych,
- usługowy montaż i naprawa sprzętu komputerowego, telekomunikacyjnego, multimedialnego i elektronicznego,
- usługi internetowe,
- usługi serwisowe,
- doradztwo informatyczne,
- wdrażanie systemów komputerowych,
- usługi w zakresie promocji, reklamy, i marketingu,
- działalność szkoleniowa, wydawnicza i poligraficzna,
- prowadzenie składów celnych,
- usługi spedycyjne i transportowe,
- wynajem pomieszczeń.

- **Zarząd**

W skład Zarządu AB S.A. na dzień 31 grudnia 2012 wchodziły następujące osoby:

- Andrzej Przybyło – Prezes Zarządu
- Krzysztof Kucharski – Członek Zarządu, Dyrektor ds. Korporacyjnych i Prawnych
- Zbigniew Mądry – Członek Zarządu, Dyrektor Handlowy
- Grzegorz Ochędzan – Członek Zarządu, Dyrektor Finansowy

Skład Zarządu pozostaje niezmienny w dniu publikacji niniejszego sprawozdania.

• Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej AB S.A. na dzień 31 grudnia 2012 wchodziły następujące osoby:

- Iwona Przybyło – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Katarzyna Jażdżyk – Członek Rady Nadzorczej
- Andrzej Bator – Członek Rady Nadzorczej
- Jacek Łapiński – Członek Rady Nadzorczej
- Jan Łapiński – Członek Rady Nadzorczej
- Radosław Kielbasiński – Członek Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej pozostaje niezmienny w dniu publikacji niniejszego sprawozdania.

2. PREZENTACJA I PRZEKSZTAŁCENIE SPRAWOZDAŃ

W jednostkowym sprawozdaniu finansowym prezentowane są dane finansowe za okres sprawozdawczy od 1 lipca 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku, który to okres jest dla Spółki pierwszym półroczem roku obrotowego trwającego od 01 lipca 2012 r. do 30 czerwca 2013 r. oraz dane porównywalne obejmujące okres od 1 lipca 2011 roku do 31 grudnia 2011 r.

W skład AB S.A. nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Spółka jest podmiotem dominującym dla Alsen Sp. z o.o. w Chorzowie, Alsen Marketing Sp. z o.o. w Chorzowie, B2B IT Sp. z o.o. we Wrocławiu oraz AT Computers Holding a.s. z siedzibą w Ostrawie, która posiada 100 % udziałów/akcji w następujących podmiotach:

- AT Computers a.s. z siedzibą w Zielinie, Słowacja,
- AT Compus s.r.o. z siedzibą w Ostrawie, Czechy,
- AT Computers s.r.o. z siedzibą w Ostrawie, Czechy,
- Comfor Stores a.s. z siedzibą w Brnie, Czechy,
- iComfor s.r.o. z siedzibą w Brnie.

W okresie objętym sprawozdaniem AB S.A. nie uczestniczyło w połączeniu spółek.

Sporządzone sprawozdanie nie podlegało przekształceniu i nie dokonano w nim korekt wynikających z zastrzeżeń biegłego rewidenta badającego prezentowane sprawozdanie finansowe.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności.

3. ZASADY (POLITYKA) PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2012 roku są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami uzupełniającymi oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 18.10.2005 roku w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości.

Zapisy księgowe są prowadzone według kosztu historycznego. Jednostka nie dokonywała żadnych korekt, które odzwierciedlałyby wpływ inflacji na poszczególne pozycje bilansu oraz rachunku zysków i strat.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat metodą kalkulacyjną.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

3.1. Metody i zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego

- **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne obejmują programy komputerowe oraz wartość firmy powstałą w wyniku wniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa, i amortyzowane są w okresie od 2 do 5 lat. Wartości niematerialne i prawne wycenione są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne. Wartości niematerialne i prawne corocznie testowane są pod kątem trwałej utraty wartości. Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest przy zastosowaniu metody liniowej.

- **Rzeczowe aktywa trwałe**

Rzeczowe aktywa trwałe wyceniane zostały według wartości ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Wartość początkową rzeczowych aktywów trwałych pomniejszając do jej wartości netto skumulowane odpisy amortyzacyjne. Rzeczowe aktywa trwałe amortyzowane są metodą liniową.

Roczne stawki amortyzacyjne kształtują się następująco w poszczególnych grupach rodzajowych:

Grupa rodzajowa	Stawka
Budynki i budowle	2,5% - 4,0%
Urządzenia techniczne i maszyny	7,0% - 60,0%
Środki transportu	17,0% - 20,0%
Pozostałe środki trwałe	14,0% - 20,0%

Rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej poniżej 2.500 złotych umarzane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

Rzeczowe aktywa trwałe corocznie testowane są pod kątem trwałej utraty wartości.

- **Środki trwałe w budowie**

Wartość środków trwałych w budowie wykazywana jest w wysokości nakładów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie. Wartość środków trwałych w budowie korygują różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań, służących finansowaniu zakupu lub budowy środka trwałego za okres realizacji inwestycji. Ujemne (dodatnie) różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań po oddaniu środków trwałych w budowie do użytkowania obciążają koszty (przychody) operacji finansowych.

- **Zapasy**

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia i ceny sprzedaży netto.

Cena nabycia obejmuje ogół kosztów poniesionych w celu doprowadzenia składników stanowiących zapasy do ich aktualnego miejsca. Rozchód zapasów wyceniany jest w cenach nabycia według metody średniej ważonej.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług.

- **Należności i zobowiązania, kredyty i pożyczki**

Należności i zobowiązania (z wyjątkiem należności i zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są w kwotach wymagających zapłaty. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania księgowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Należności i zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wyceniane są metodą kosztu zamortyzowanego.

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Nie rozliczone na dzień kończący okres sprawozdawczy zobowiązania przeliczane są według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Ujemne niezrealizowane różnice kursowe dotyczące rozrachunków zaliczane są do kosztów finansowych, zaś dodatnie niezrealizowane różnice kursowe zaliczane są do przychodów finansowych.

Wartość należności uaktualniona jest poprzez odpis aktualizujący dotyczący wszystkich należności, których realizacja jest mało prawdopodobna.

- **Środki pieniężne**

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Na koniec okresu sprawozdawczego środki pieniężne w walucie przelicza się według kursu średniego Narodowego Banku Polskiego określony na dzień bilansowy. Dodatnie i ujemne różnice kursowe powstałe z przeliczenia na koniec okresu sprawozdawczego środków pieniężnych w walutach obcych na złote polskie zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

- **Rozliczenia międzyokresowe czynne**

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustalone są w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Odpisy tych kosztów następują stosownie do upływu czasu, a sposób ich rozliczenia uzasadniony jest charakterem kosztów. Rozliczenia międzyokresowe czynne ujmowane są według ich wartości nominalnej.

- **Podatek odroczony i rezerwa na podatek odroczony**

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty możliwej do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczania podatku dochodowego, wyliczonej zgodnie z zasadą ostrożności. Aktywa z

tytułu odroczonego podatku dochodowego pomniejszone są o rezerwę z tego tytułu, zgodnie z warunkami określonymi w ustawie o rachunkowości.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych (spowodują zwiększenie podstawy opodatkowania).

- **Kapitał własny**

Kapitał akcyjny wykazywany jest w wartości nominalnej. Kapitał akcyjny wynosi na dzień bilansowy 16 187 644 złotych i składa się z 16 187 644 akcji o wartości nominalnej 1,00 złotych każda.

Kapitał zapasowy wykazywany jest w wartości nadwyżki ceny sprzedaży akcji nad ich wartością nominalną oraz w wartości nominalnej zatrzymanych zysków z lat ubiegłych.

- **Rozliczenia międzyokresowe bierne**

Rozliczenia międzyokresowe bierne są tworzone w wysokości kosztów nie poniesionych lecz przypadających do danego okresu sprawozdawczego. Rozliczenia międzyokresowe bierne są ujmowane według ich wartości nominalnej.

- **Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Rozliczenia międzyokresowe przychodów są ujmowane według wartości nominalnej.

- **Fundusze specjalne**

Fundusze specjalne obejmują w całości Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, tworzony zgodnie z ustawą o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych.

- **Uznawanie i wycena instrumentów finansowych w bilansie**

Wszystkie aktywa finansowe, w tym inwestycje będące instrumentami finansowymi, w dniu ich nabycia klasyfikowane są do jednej z czterech kategorii:

- przeznaczone do obrotu,
- utrzymywane do terminu zapadalności,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- dostępne do sprzedaży.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu Spółka klasyfikuje aktywa finansowe, które zostały nabyte lub powstały w celu uzyskania korzyści w wyniku krótkoterminowych (w terminie do trzech miesięcy) wahań cen oraz aktywa finansowe, które niezależnie od powodu, dla którego zostały nabyte stanowią grupę aktywów, która wykorzystywana była ostatnio do realizacji korzyści w wyniku wahań cen.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do upływu terminu zapadalności (wymagalności) Spółka zalicza aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, które zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności, z wyjątkiem udzielonych pożyczek i wierzytelności własnych.

Wszelkie pożyczki i należności spełniające definicję instrumentów finansowych w świetle art. 3. ust 1. pkt. 23 ustawy o rachunkowości, powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy, środków

pieniężnych, towarów lub usług, których Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie, kwalifikuje się do kategorii pożyczek udzielonych i należności własnych.

Do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży Spółka zalicza wszelkie aktywa finansowe nie będące: pożyczkami udzielonymi i należnościami własnymi, aktywami finansowymi utrzymywanymi do upływu terminu zapadalności oraz aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu. Do aktywów dostępnych do sprzedaży zalicza się w szczególności udziały w innych podmiotach nie będących podmiotami podporządkowanymi, których Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie.

Zobowiązania finansowe klasyfikowane są do jednej z dwóch kategorii: instrumenty pochodne, których wartość godziwa jest mniejsza od zera oraz zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych instrumentów finansowych w przypadku sprzedaży krótkiej zaliczane są do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, wszelkie inne zobowiązania finansowe klasyfikowane są do pozostałych zobowiązań finansowych.

Na dzień zawarcia kontraktu aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych innych aktywów, a zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości uzyskanych składników majątkowych.

Według zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej Spółka wycenia aktywa utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne oraz pozostałe zobowiązania finansowe, których Spółka nie zakwalifikowała jako przeznaczone do obrotu. W przypadku należności i zobowiązań o krótkim terminie zapadalności/ wymagalności (handlowych), dla których efekt dyskonta nie jest znaczący, Spółka wycenia je według kwoty wymagającej zapłaty. W przypadku należności krótkoterminowych uwzględnia się fakt trwałej utraty wartości aktywów, co oznacza że wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonywanie odpisów aktualizacyjnych.

Według wartości godziwej Spółka wycenia aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, nie będących częścią powiązań zabezpieczających ujmuje się jako przychody lub koszty finansowe w rachunku zysków i strat w momencie ich wystąpienia. W przypadku aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zmiany wartości godziwej tych instrumentów Spółka zalicza do rachunku zysków i strat jako przychody (koszty) finansowe.

Z dniem 1 lipca 2011 roku Spółka rozpoczęła stosownie rachunkowości zabezpieczeń, zgodnie z zasadami polskiego prawa bilansowego. Informacje szczegółowe zawarte są w nocie 3.2.

• Przychody i koszty

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez akcjonariuszy.

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez akcjonariuszy.

Przychody ze sprzedaży towarów wynikają z transakcji sprzedaży, z uwzględnieniem upustów i rabatów.

Koszty sprzedanych towarów obejmują cenę nabycia, z uwzględnieniem upustów i rabatów.

Koszty ogólnego zarządu stanowią koszty funkcjonowania Spółki, a w szczególności: koszty zarządu oraz koszty działów pracujących na potrzeby Spółki.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z działalnością jednostki, przede wszystkim wynik na sprzedaży aktywów rzeczowych oraz wartości

niematerialnych i prawnych, darowizny, utworzone rezerwy, skutki aktualizacji wartości aktywów niefinansowych.

Przychody i koszty finansowe obejmują przede wszystkim przypadające na okres sprawozdawczy odsetki, zyski i straty ze sprzedaży inwestycji oraz różnice kursowe.

Zgodnie z zasadą memoriału przychody oraz koszty dotyczące okresu są ujęte w rachunku wyników tego okresu obrotowego bez względu na moment ich otrzymania lub zapłaty.

3.2. Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro w okresie objętym sprawozdaniem

Okres	Średni kurs w okresie ⁽¹⁾	Minimalny kurs w okresie ⁽²⁾	Maksymalny kurs w okresie ⁽³⁾	Kurs na ostatni dzień okresu
01.07-31.12.2012 r.	4,1226	4,0465	4,2401	4,0882
01.07-31.12.2011r.	4,3129	3,9345	4,5642	4,4168

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

⁽²⁾ Najniższy kurs w okresie – tabele kursowe o numerach: 152/A/NBP/2012, 131/A/NBP/2011

⁽³⁾ Najwyższy kurs w okresie - tabele kursowe o numerach: 131/A/NBP/2012, 241/A/NBP/2011

3.3. Wybrane dane finansowe przeliczone na euro

WYBRANE DANE FINANSOWE		w tys. PLN		w tys. EUR	
		za okres od 01.07.2012 do 31.12.2012	za okres od 01.07.2011 do 31.12.2011	za okres od 01.07.2012 do 31.12.2012	za okres od 01.07.2011 do 31.12.2011
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 853 613	1 440 417	449 622	333 979
II.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	9 222	40 613	2 237	9 417
III.	Zysk (strata) brutto	25 445	30 857	6 172	7 155
IV.	Zysk (strata) netto	22 961	27 421	5 570	6 358
V.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	19 360	-16 261	4 696	-3 770
VI.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 186	230	288	53
VII.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-23 405	9 318	-5 677	2 160
VIII.	Przepływy pieniężne netto, razem	-2 859	-6 713	-693	-1 556
IX.	Aktywa razem	897 231	820 785	219 468	185 833
X.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	581 293	535 764	142 188	121 301
XI.	Zobowiązania długoterminowe				
XII.	Zobowiązania krótkoterminowe	575 884	527 322	140 865	119 390

Ul. Kościelna 32, 51-416 Wrocław, Tel (+48 71) 3240 500, fax (+48 71) 32 40 529, 78 90 529, www.ab.pl

KONTO BANKOWE: Kredyt Bank S.A I/o Wrocław, PL68 1500 1155 1211 5003 2339 0000 (PLN),

PL46 1500 1155 1211 5003 5196 000 (EUR), PL58 1500 1155 1211 5003 2456 0000 (USD); NIP 895-16-28-481

Warszawa: tel. (+48 022) 814 31 43, fax (+48 022) 814 23 4

XIII.	Kapitał własny	315 938	285 021	77 280	64 531
XIV.	Kapitał zakładowy	16 188	16 334	3 960	3 698
XV.	Liczba akcji (w szt.)	16 187 644	16 334 002	16 187 644	16 334 002
XVI.	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	1,42	1,68	0,34	0,38
XVII.	Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)				
XVIII.	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	19,52	17,45	4,77	3,95
XIX.	Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)				
XX.	Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)				

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień półrocza 2011 – 31 grudnia 2011 r. przyjęty został kurs euro ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 4,4168 PLN/EUR.

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień półrocza 2012 – 31 grudnia 2012 r. przyjęty został kurs euro ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 4,0882 PLN/EUR.

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za okres 2012 – od 1 lipca 2012 r. do 31 grudnia 2012 r., przyjęty został kurs średni euro, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, tj. 4,1226 PLN/EUR.

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za okres 2011 – od 1 lipca 2011 r. do 31 grudnia 2011 r., przyjęty został kurs średni euro, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, tj. 4,3129 PLN/EUR.

Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres 2012 – od 1 lipca 2012 r. do 31 grudnia 2012 r., przyjęty został kurs średni euro, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, tj. 4,1226 PLN/EUR.

Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres 2011 – od 1 lipca 2011 r. do 31 grudnia 2011 r., przyjęty został kurs średni euro, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, tj. 4,3129 PLN/EUR.

3.4. Wskazanie istotnych różnic pomiędzy danymi finansowymi prezentowanego sprawozdania a analogicznymi danymi przedstawionymi według zasad wynikających z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości

Spółka stosuje zasady i metody rachunkowości zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami.; ostatnia z 2005 r. Dz.U. nr 267, poz. 2252).

Obszary różnic do zasad Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) w zakresie opisanych powyżej zasad rachunkowości stosowanych przez Spółkę zawierają się w opisanych poniżej obszarach:

Dyskontowanie należności – PSR nie zezwala na dyskontowanie należności powstałych w inny sposób niż dostarczenie przyszłemu dłużnikowi środków pieniężnych, niezależnie od okresu kredytowania. Takie

należności ujmuje się w wartości nominalnej. MSR 39 klasyfikuje takie należności jako wierzytelności własne spółki i nakazuje ujmować je według skorygowanej ceny nabycia.

Utrata wartości aktywów – po stwierdzeniu utraty wartości danego składnika aktywów, PSR nakazuje obniżenie jego wartości do ceny sprzedaży netto lub do wartości godziwej ustalonej w inny sposób. MSR 36 wymaga skorygowania wartości składników aktywów innych niż zapasy, instrumenty finansowe, nieruchomości inwestycyjne, aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz aktywa biologiczne do wyższej z następujących dwóch wartości: ceny sprzedaży netto i wartości użytkowej.

Koszty założenia lub późniejszego rozszerzenia spółki akcyjnej – przed wejściem w życie znowelizowanej ustawy o rachunkowości tzn. przed 1 stycznia 2002 r., koszty założenia lub późniejszego rozszerzenia spółki akcyjnej podlegały aktywowaniu do wartości niematerialnych i prawnych przez okres 5 lat. Przepisy przejściowe nakazywały ujmować nie zamortyzowaną część takich kosztów w pozycji kosztów odroczonej i amortyzować je przez pozostały okres. Według MSSF takie koszty (z wyjątkiem kosztów emisji odejmowanych od nadwyżki ceny emisji nad wartością nominalną) należy odnosić bezpośrednio do rachunku wyników.

Odroczony podatek dochodowy – w wyniku części przedstawionych powyżej różnic, w sprawozdaniu finansowym według MSSF inny mógłby być stan rezerwy/aktywa z tytułu podatku odroczonego.

Należy jednocześnie zaznaczyć, że wymogi niektórych MSSF wprowadzają inny zakres ujawnień oraz sposób prezentacji danych finansowych w stosunku do zakresu danych wykazywanych według polskich przepisów.

Przy sporządzaniu powyższego opisu różnic Zarząd dokonał założeń co do wyboru standardów i interpretacji, które najprawdopodobniej miałyby zastosowanie przy sporządzaniu pierwszego sprawozdania finansowego zgodnego z MSSF.

Różnice wartościowe między sprawozdaniem finansowym za okres 01.07.2012r.- 31.12.2012r. sporządzonym zgodnie z MSSF a PSR są nieistotne w ujęciu jednostkowym i sumarycznym, dlatego Spółka odstąpiła od ich prezentacji.

II) BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2012 ROKU

BILANS	Noty	w tys. PLN		
		na dzień 31.12.2012	rok zakończony 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe		174 995	178 661	180 950
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	597	545	1 348
- wartość firmy				
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	56 724	58 323	59 548
3. Należności długoterminowe				
3.1. Od jednostek powiązanych				
3.2. Od pozostałych jednostek				
4. Inwestycje długoterminowe	3	116 849	119 049	118 352
4.1. Nieruchomości		452	452	452
4.2. Wartości niematerialne i prawne				
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		116 397	118 597	117 900
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		116 397	118 597	117 433
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności				
- udzielone pożyczki		548	2 748	8 584
b) w pozostałych jednostkach				467
- udzielone pożyczki				467
4.4. Inne inwestycje długoterminowe				
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	825	744	1 702
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		825	744	1 702
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe				
II. Aktywa obrotowe		722 236	605 064	639 835
1. Zapasy	5	312 271	276 280	245 838
2. Należności krótkoterminowe	6,7	399 848	315 993	389 936
2.1. Od jednostek powiązanych		27 818	7 590	29 807
2.2. Od pozostałych jednostek		372 030	308 403	360 129
3. Inwestycje krótkoterminowe	8	8 801	11 762	2 951
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		8 801	11 762	2 951
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach		391	493	275
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		8 410	11 269	2 676
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	1 316	1 029	1 110
Aktywa razem		897 231	783 725	820 785

BILANS	Noty	w tys. PLN		
		na dzień 31.12.2012	rok zakończony 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
PASYWA				
I. Kapitał własny		315 938	290 744	285 021
1. Kapitał zakładowy	11	16 188	16 188	16 334
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)				
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)				-838
4. Kapitał zapasowy	13	135 503	135 503	135 503
5. Kapitał z aktualizacji wyceny		1 879	-355	660
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	14	139 407	105 249	105 941
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych				
8. Zysk (strata) netto		22 961	34 159	27 421
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		581 293	492 981	535 764
1. Rezerwy na zobowiązania		5 409	4 271	8 442
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		441		155
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		250	250	205
a) długoterminowa				
b) krótkoterminowa				
1.3. Pozostałe rezerwy		4 718	4 021	8 082
a) długoterminowe				
b) krótkoterminowe		4 718	4 021	8 082
2. Zobowiązania długoterminowe				
2.1. Wobec jednostek powiązanych	16			
2.2. Wobec pozostałych jednostek				
3. Zobowiązania krótkoterminowe		575 884	488 710	527 322
3.1. Wobec jednostek powiązanych	17	2 489	1 983	3 236
3.2. Wobec pozostałych jednostek		573 188	486 255	523 946
3.3. Fundusze specjalne		207	472	140
4. Rozliczenia międzyokresowe				
4.1. Ujemna wartość firmy				
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe				
a) długoterminowe				
b) krótkoterminowe				
Pasywa razem		897 231	783 725	820 785

Wartość księgowa		315 938	290 744	285 021
Liczba akcji (w szt.)		16 187 644	16 187 644	16 334 002
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	18	19,52	17,96	17,45
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)				
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)				

POZYCJE POZABILANSOWE	Nota	w tys. PLN		
		na dzień 31.12.2012	rok zakończony 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
1. Należności warunkowe				
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)				
- otrzymanych gwarancji i poręczeń				
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)				
- otrzymanych gwarancji i poręczeń				
2. Zobowiązania warunkowe		22 624	25 392	18 666
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)				
- udzielonych gwarancji i poręczeń				
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		22 624	25 392	18 666
- udzielonych gwarancji i poręczeń		22 624	25 392	18 666
3. Inne (z tytułu)		49 319	50 601	76 409
- wystawione weksle				
- faktoring		49 319	50 601	76 409
- odsetki				
Pozycje pozabilansowe razem		71 943	75 993	95 075

III) RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 LIPCA 2012 DO 31 GRUDNIA 2012 ROKU

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Noty	w tys. PLN	
		za okres od 01.07.2012 do 31.12.2012	za okres od 01.07.2011 do 31.12.2011
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		1 853 613	1 440 417
- od jednostek powiązanych		91 559	66 062
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19	28 242	40 056
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20	1 825 371	1 400 361
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		1 819 476	1 369 556
- jednostkom powiązanym			
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	21	28 196	39 919
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 791 280	1 329 637
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		34 137	70 861
IV. Koszty sprzedaży	21	14 345	17 388
V. Koszty ogólnego zarządu	21	7 649	6 940
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		12 143	46 533
VII. Pozostałe przychody operacyjne		1 195	2 836
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
2. Inne przychody operacyjne	22	1 195	2 836
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		4 116	8 756
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		13	15
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		420	7
3. Inne koszty operacyjne	23	3 683	8 734
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		9 222	40 613
X. Przychody finansowe	24	23 850	14 447
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		13 040	13 688
- od jednostek powiązanych		13 040	13 688
2. Odsetki, w tym:		482	758
- od jednostek powiązanych		192	102
3. Zysk ze zbycia inwestycji			
4. Aktualizacja wartości inwestycji			
5. Inne		10 328	1
XI. Koszty finansowe	25	7 627	24 203
1. Odsetki w tym:		7 122	6 997
- dla jednostek powiązanych			
2. Strata ze zbycia inwestycji			
3. Aktualizacja wartości inwestycji			
4. Inne		505	17 206

XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej		25 445	30 857
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych			
1. Zyski nadzwyczajne			
2. Straty nadzwyczajne			
XIV. Zysk (strata) brutto		25 445	30 857
XV. Podatek dochodowy	26	2 484	3 436
a) część bieżąca		2 649	4 000
b) część odroczone		-165	-564
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
XVII. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności			
XVIII. Zysk (strata) netto		22 961	27 421

Zysk (strata) netto (zanualizowany)		22 961	27 421
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		16 187 644	16 334 002
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	28	1,42	1,68
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)			
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)			

IV) ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	w tys. PLN		
	za okres od 01.07.2012 do 31.12.2012	rok zakończony 30.06.2012	za okres od 01.07.2011 do 31.12.2011
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	290 744	256 940	256 940
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów podstawowych			
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	290 744	256 940	256 940
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	16 188	16 334	16 334
1.1. Zmiany kapitału zakładowego		-146	
a) zwiększenia (z tytułu)			
- emisji akcji (wydania udziałów)			
b) zmniejszenia (z tytułu)		146	
- umorzenia akcji (udziałów)		146	
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	16 188	16 188	16 334
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu			
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy			
a) zwiększenia (z tytułu)			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu			
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu		-838	-838
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych			
a) zwiększenia (z tytułu)			
- nabycie akcji własnych			
- zmniejszenia (z tytułu)		838	
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu			-838
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	135 503	135 503	135 503
4.1. Zmiany kapitału zapasowego			
a) zwiększenia (z tytułu)			
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- z podziału zysku (ustawowo)			
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
- koszty emisji			
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	135 503	135 503	135 503
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-355		
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	2 234	-355	660

zwiększenia (zabezpieczenie przepływów pieniężnych)	2 234		660
b) zmniejszenia (z tytułu)		355	
- rachunkowość zabezpieczeń		355	
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 879	-355	660
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	105 249	65 980	65 980
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	34 158	39 269	39 961
a) zwiększenia (z tytułu)	34 158	39 961	39 961
- podziału zysku z lat ubiegłych	34 158	39 961	39 961
b) zmniejszenia – umorzenie akcji		692	
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	139 407	105 249	105 941
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	34 158	39 961	39 961
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	34 158	39 961	39 961
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów podstawowych			
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	34 158	39 961	39 961
a) zwiększenia (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
b) zmniejszenia (z tytułu)	34 158	39 961	39 961
- dywidenda do wypłaty			
- zwiększenie kapitału rezerwowego	34 158	39 961	39 961
- wypłata dywidendy			
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów podstawowych			
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych			
a) zwiększenia (z tytułu)			
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu			
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu			
8. Wynik netto	22 961	34 159	27 421
a) zysk netto	22 961	34 159	27 421
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	315 938	290 744	285 021
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	315 938	290 744	285 021

V) RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	w tys. PLN	
	za okres od 01.07.2012 do 31.12.2012	za okres od 01.07.2011 do 31.12.2011
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
(metoda pośrednia)		
I. Zysk (strata) netto	22 961	27 421
II. Korekty razem	-3 601	-43 682
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych		
2. Amortyzacja	2 981	3 413
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	2 272	-274
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 408	4 904
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	13	15
6. Zmiana stanu rezerw	697	4 740
7. Zmiana stanu zapasów	-35 991	-23 511
8. Zmiana stanu należności	-83 855	-155 492
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	105 296	123 350
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-422	-827
11. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	19 360	-16 261
I. Wpływy	2 728	2 400
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	70	31
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 658	2 369
a) w jednostkach powiązanych	2 200	2 360
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	2 200	2 360
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
b) w pozostałych jednostkach	458	9
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	458	9
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 542	2 170
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 359	1 509
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:	183	661
a) w jednostkach powiązanych		234
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		234
b) w pozostałych jednostkach	183	427
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	183	427
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 186	230
I. Wpływy		14 049
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		14 049
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	23 405	4 731
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	17 997	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	5 408	4 731
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-23 405	9 318
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 859	-6 713
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 859	-6 713
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	11 269	9 389
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	8 410	2 676
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

VI) DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

1.1. Nota 1a – Wartości niematerialne i prawne

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	w tys. PLN		
	na dzień 31.12.2012	rok zakończony 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
a) koszty zakończonych prac rozwojowych			
b) wartość firmy			
c) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	597	545	1 348
- oprogramowanie komputerowe	597	545	1 348
d) inne wartości niematerialne i prawne			
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
Wartości niematerialne i prawne, razem	597	545	1 348

1.2. Nota 1b – Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. PLN		
	na dzień 31.12.2012	rok zakończony 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
a) własne	597	545	1 348
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:			
Wartości niematerialne i prawne, razem	597	545	1 348

1.3. Nota 1c – Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
(WG GRUP RODZAJOWYCH) NA 31.12.2012	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
w tys. PLN				oprogramowanie komputerowe			
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu		496	5 767	5 767			6 263
b) zwiększenia (z tytułu)			389	389			389
- zakup oprogramowania			389	389			389
c) zmniejszenia (z tytułu)							
- likwidacja oprogramowania							
- przeniesienie do oprogramowania							
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu		496	6 156	6 156			6 652
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		496	5 222	5 222			5 718
f) amortyzacja za okres (z tytułu)			337	337			337
- zwiększenie			337	337			337
- zmniejszenie							
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		496	5 559	5 559			6 055
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu							
- zwiększenia							
- zmniejszenia							
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu							
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			597	597			597

1.4. Nota 2a – Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. PLN		
	na dzień 31.12.2012	rok zakończony 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
a) środki trwałe, w tym:	56 185	57 808	59 226
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 785	1 797	1 808
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 723	43 375	45 992
- urządzenia techniczne i maszyny	1 529	1 681	1 792
- środki transportu	4 744	5 087	4 928
- inne środki trwałe	3 404	3 868	4 706
b) środki trwałe w budowie	539	515	322
- zaliczki na środki trwałe w budowie			
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	56 724	58 323	59 548

1.5. Nota 2b – Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. PLN		
	na dzień 31.12.2012	rok zakończony 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
a) własne	56 724	58 323	59 548
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:			
- leasing samochodowy			
Środki trwałe bilansowe, razem	56 724	58 323	59 548

1.6. Nota 2c – Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
w tys. PLN						
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 981	51 343	3 842	9 689	11 898	78 753
b) zwiększenia (z tytułu)			101	449	552	1 102
- zakup			101	449	552	1 102
- rozliczenie inwestycji						
c) zmniejszenia (z tytułu)			118	298		416
- sprzedaż			118	298		416
- likwidacja						
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 981	51 343	3 825	9 840	12 450	79 439
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	184	5 968	2 163	4 602	8 030	20 947
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	12	652	133	494	1 016	2 307
- zwiększenia	12	652	231	733	1 016	2 644
- zmniejszenia			98	239		337
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	196	6 620	2 296	5 096	9 046	23 254
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						
- zwiększenia						
- zmniejszenia						
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 785	44 723	1 529	4 744	3 404	56 185

1.7. Nota 3a – Zmiana stanu nieruchomości (wg grup rodzajowych)

ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI (WG GRUP RODZAJOWYCH)	w tys. PLN		
	na dzień 31.12.2012	rok zakończony 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
a) stan na początek okresu	452	452	452
-			
b) zwiększenia (z tytułu)			
- zakup gruntu			
c) zmniejszenia (z tytułu)			
-			
d) stan na koniec okresu	452	452	452
-			

1.8. Nota 3b – Długoterminowe aktywa finansowe

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. PLN		
	na dzień 31.12.2012	rok zakończony 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
a) w jednostkach zależnych	115 849	115 849	117 433
- udziały lub akcje	115 849	115 849	108 849
- dłużne papiery wartościowe			
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)			
- udzielone pożyczki	548	2 748	8 584
b) w pozostałych jednostkach			467
- udzielone pożyczki			467
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)			
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	116 397	118 597	117 900

1.9. Nota 3c – Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych (wg grup rodzajowych)

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	w tys. PLN		
	na dzień 31.12.2012	rok zakończony 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
a) stan na początek okresu	118 597	119 599	119 599
- akcje i udziały	115 849	108 849	108 849
- udzielone pożyczki	2 748	10 750	10 750
b) zwiększenia (z tytułu)		8 398	661
- akcje i udziały		7 000	
- udzielone pożyczki		1 398	661
c) zmniejszenia (z tytułu)	2 200	9 400	2 360
- sprzedaż akcji lub udziałów			

- odpis aktualizujący			
- zmniejszenie pożyczek	2 200	9 400	2 360
d) stan na koniec okresu	116 397	118 597	117 900
- akcje i udziały	115 849	115 849	108 849
- udzielone pożyczki	548	2 748	9 051

1.10. Nota 3d – Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH NA 31.12.2012 r.												
	w tys. PLN											
Lp.	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jednostka zależna, jednostka współzależna, jednostka stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów / akcji	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	wskazanie, innej niż określona pod lit j) lub k), podstawy kontroli / współkontroli / znaczącego wpływu
1	Alsen Sp. z o.o.	Chorzów	usługi marketingowe, handel	jednostka zależna	pełna	30.05.2006	204		204	69	69	
2	AT Computes Holding a.s.	Ostrawa Czechy	usługi marketingowe, handel	jednostka zależna	pełna	30.10.2007	104 645		104 645	100	100	
3	Alsen Marketing Sp. z o.o.	Chorzów	usługi marketingowe, handel	jednostka zależna	pełna	22.12.2008	1000		1 000	100	100	
4	B2B IT Sp. z o.o.	Wrocław	usługi logistyczne	jednostka zależna	pełna	02.11.2009	10 000		10 000	100	100	

1.11. Nota 3e – Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych

LP	nazwa jednostki	m							n			o			p	r	s
		kapitał własny jednostki, w tym:							zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:			należności jednostki, w tym:			aktywa jednostki, razem	przychody ze sprzedaży	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji w jednostce
		- kapitał zakładowy	- należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	- kapitał zapasowy	- pozostały kapitał własny, w tym:			- zobowiązania długoterminowe	- zobowiązania krótkoterminowe	- należności długoterminowe							
zysk (strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) netto																
1	Alsen Sp. z o.o.	317	294		62	-39	-18	-21	46		46	161			363	85	
2	AT Computes Holding a.s.	135 750	1 036			134 714	118 675	16 039	419 067		419 067	310 388			554 817	1 049 790	
3	Alsen Marketing Sp. z o.o.	3 756	1 000		995	1 761	1 524	237	8 564		8 564	9 952			12 320	51 858	
4	B2B Sp. z o.o.	8 782	10 000			-1 218	-1 022	-196	2 965	2 965		244			11 747	0	

1.12. Nota 3f – Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. PLN		
			na dzień 31.12.2012	rok zakończony 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
a) w walucie polskiej	w tyś.	zł.	11 204	11 204	4 204
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)					
b1. w walucie	w tyś.	czk	779 000	779 000	779 000
po przeliczeniu na tys. zł			104 645	104 645	104 645
-					
pozostałe waluty w tys. zł					
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	w tyś.	zł.	115 849	115 849	108 849

1.13. Nota 3g – Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności)

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	w tys. PLN		
	na dzień 31.12.2012	rok zakończony 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	115 849	115 849	108 849
B. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)			
a. udziały i akcje (wartość bilansowa):	115 849	115 849	108 849
- korekty aktualizujące wartość (za okres)			
- wartość na początek okresu	115 849	108 849	108 849
- wartość według cen nabycia	115 849	108 849	108 849
Wartość według cen nabycia, razem	115 849	115 849	108 849
Wartość na początek okresu, razem	115 849	108 849	108 849
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem			
Wartość bilansowa, razem	115 849	115 849	108 849

1.14. Nota 4a – Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. PLN		
	na dzień 31.12.2012	rok zakończony 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	961	1 137	1 137

a) odniesionych na wynik finansowy	878	1 137	1 137
b) odniesionych na kapitał własny	83		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			
2. Zwiększenia	895	961	1 702
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	895	878	
- z tytułu wyceny bilansowej rozrachunków			166
- z tytułu narzutów na wynagrodzenia i wynagrodzeń opłaconych w następnym okresie		114	
- z tytułu rezerw na obciążenia marketów	380	268	1 486
- z tytułu kosztów podatkowych innego okresu	515	496	50
- z tytułu rezerwy na cenę netto			
b) odniesione na kapitał własny		83	
3. Zmniejszenia	961	1 137	1 137
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu):	878	1 137	1 137
- Rozliczenie różnic przejściowych, w tym:	878	1 137	1 137
-> z tytułu wyceny bilansowej rozrachunków		133	133
-> z tytułu narzutów na wynagrodzenia z poprzednich okresów	114	370	370
-> z tytułu kosztów podatkowych innego okresu	496	9	9
-> z tytułu rezerw na obciążenia marketów	268	625	625
-> z tytułu rezerwy na cenę netto			
b) odniesione na kapitał własny	83		
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	895	961	1 702
a) odniesionych na wynik finansowy	895	878	1 702
- z tytułu rezerwy na cenę netto			
- z tytułu rezerw na obciążenia marketów	380	268	1 486
- z tytułu wystąpienia kosztów podatkowych innego okresu	515	496	50
- z tytułu wyceny bilansowej rozrachunków			166
- z tytułu narzutów na wynagrodzenia i wynagrodzeń opłaconych w następnym okresie		114	
b) odniesione na kapitał własny		83	

1.15. Nota 5a – Zapasy

ZAPASY	w tys. PLN		
	na dzień 31.12.2012	rok zakończony 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
a) materiały	211	218	564
b) półprodukty i produkty w toku			
c) produkty gotowe			
d) towary	311 071	275 467	245 041
e) zaliczki na dostawy	989	595	233
Zapasy, razem	312 271	276 280	245 838

1.16. Nota 6a – Należności krótkoterminowe

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. PLN		
	na dzień 31.12.2012	rok zakończony 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
a) od jednostek powiązanych	27 818	7 590	29 807
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 778	7 590	16 119
- do 12 miesięcy		7 590	16 119
- powyżej 12 miesięcy			
- inne	13 040		13 688
- dochodzone na drodze sądowej			
b) należności od pozostałych jednostek	372 030	308 403	360 129
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	363 056	300 923	352 990
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	8 660	7 068	6 773
- inne	314	412	366
- dochodzone na drodze sądowej			
Należności krótkoterminowe netto, razem	399 848	315 993	389 936
c) odpisy aktualizujące wartość należności	9 675	9 372	10 410
Należności krótkoterminowe brutto, razem	409 523	325 365	400 346

1.17. Nota 6b – należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	w tys. PLN		
	na dzień 31.12.2012	rok zakończony 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	14 778	7 590	16 119
- od jednostek zależnych	14 778	7 590	16 119
b) inne (dywidenda)	13 040		13 688
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	27 818	7 590	29 807

c) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych			
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	27 818	7 590	29 807

1.18. Nota 6c – Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	w tys. PLN		
	na dzień 31.12.2012	rok zakończony 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
Stan na początek okresu	9 372	10 917	10 917
a) zwiększenia (z tytułu)	419	7	7
- utworzone na należności	419	7	7
b) zmniejszenia (z tytułu)	116	1 552	514
- wykorzystanie		332	115
- rozwiązanie (spłata)	116	1 220	399
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	9 675	9 372	10 410

1.19. Nota 6d – Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. PLN		
			na dzień 31.12.2012	rok zakończony 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
a) w walucie polskiej	w tys.	zł	372 871	289 070	348 478
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	w tys.	zł	36 652	36 295	51 868
b1. w walucie	w tys.	usd	2 853	2 943	2 372
po przeliczeniu na tys. zł			8 844	9 973	8 105
b2. w walucie	w tys.	eur	6 802	6 177	9 908
po przeliczeniu na tys. zł			27 808	26 322	43 763
b2. w walucie	w tys.	czk			
po przeliczeniu na tys. zł					
pozostałe waluty w tys. zł	w tys.	zł			
Należności krótkoterminowe, razem	w tys.	zł	409 523	325 365	400 346

1.20. Nota 6e – Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. PLN		
	na dzień 31.12.2012	rok zakończony 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
a) do 1 miesiąca	263 963	184 848	245 684
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	105 885	90 391	117 541

c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	11	22 084	7
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku			
e) powyżej 1 roku			
f) należności przeterminowane	9 824	12 787	8 566
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	379 683	310 110	371 798
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	1 849	1 597	2 689
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	377 834	308 513	369 109

Wszystkie prezentowane powyżej przedziały czasowe spłacania należności związane są z normalnym tokiem sprzedaży Spółki.

1.21. Nota 6f – Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności niespłacone w okresie

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	w tys. PLN		
	na dzień 31.12.2012	rok zakończony 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
a) do 1 miesiąca	9 496	9 250	3 426
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	328	3 537	5 140
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy			
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku			
e) powyżej 1 roku			
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	9 824	12 787	8 566
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	1 849	1 597	2 689
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	7 975	11 762	5 877

1.22. Nota 7a – Należności sporne i przeterminowane

Wartość należności spornych (dochodzonych na drodze sądowej) na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosi 7 826 tys. zł. i jest w całości objęta odpisami aktualizującymi.

1.23. Nota 8a – Krótkoterminowe aktywa finansowe

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. PLN		
	na dzień 31.12.2012	rok zakończony 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
a) w jednostkach powiązanych			
- udzielone pożyczki			
b) w pozostałych jednostkach	391	493	275
- udziały lub akcje			
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach			
- dłużne papiery wartościowe			
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)			

- udzielone pożyczki	218	493	1
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)			
-> wycena transakcji terminowych forward	173		274
-> zarachowane odsetki od udzielonych pożyczek			
-> odpis aktualizujący odsetki			
-> odpis aktualizujący pożyczki			
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 410	11 269	2 676
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 410	11 269	2 676
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	8 801	11 762	2 951

1.24. Nota 8b – Udzielone pożyczki krótkoterminowe (struktura walutowa)

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. PLN		
			na dzień 31.12.2012	rok zakończony 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
a) w walucie polskiej	w tys.	zł	218	493	1
w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	w tys.	zł			
b1. w walucie					
po przeliczeniu na tys. zł					
pozostałe waluty w tys. zł	w tys.	zł			
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	w tys.	zł	218	493	1

1.25. Nota 8c – Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. PLN		
			na dzień 31.12.2012	rok zakończony 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
a) w walucie polskiej	w tys.	zł	4 320	6 888	2 443
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	w tys.	zł	4 090	4 381	233
b1. w walucie tys.		usd	830	190	37
po przeliczeniu na tys. zł			2 572	644	126
b2. w walucie tys.		euro	371	877	24
po przeliczeniu na tys. zł			1 518	3 737	107
b3. w walucie tys.		czk			
po przeliczeniu na tys. zł					5
pozostałe waluty w tys. zł	w tys.	zł			
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	w tys.	zł	8 410	11 269	2 676

1.26. Nota 9a – Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. PLN		
	na dzień 31.12.2012	rok zakończony 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 316	1 029	1 110
- ubezpieczenia	689	353	682
- opłaty serwisowe	308	99	223
- odpis podstawowy ZFŚS		179	
- opłaty za gwarancje	62	14	
- opłaty giełdowe		31	
- użytkowanie wieczyste		92	
- pozostałe	257	261	205
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	1 316	1 029	1 110

1.27. Nota 10a – Odpisy aktualizujące

W okresach objętych sprawozdaniem Spółka dokonywała odpisy aktualizujące należności. Przyczyną odpisów było niskie prawdopodobieństwo spłaty należności. Informacje o dokonanych i odwróconych odpisach aktualizujących podane są w notach 6a-f.

1.28. Nota 11a – Kapitał zakładowy (struktura)

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
w tys. PLN								
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)
Seria A	imienne zwykłe	brak		2 729 971	2 729 971	gotówka	01.10.1998	01.10.1998
Seria B	imienne uprzywilejowane	na 1 akcję przypadają 2 głosy na WZA		1 313 000	1 313 000	gotówka	29.10.1998	29.10.1998
Seria C	imienne zwykłe na okaziciela	brak		1 674 771	1 674 771	aport zorganizowanej części przedsiębiorstwa	28.12.1998	28.12.1998
Seria C1	zwykłe na okaziciela	brak		1 069 294	1 069 294			
Seria C2	zwykłe	brak		1 199 987	1 199 987			
Seria D	imienne zwykłe	brak		202 000	202 000	gotówka	07.12.1998	07.12.1998
Seria E	imienne zwykłe	brak		1 764 621	1 764 621	gotówka	07.12.1998	07.12.1998
Seria F	na okaziciela zwykłe	brak		1 600 000	1 600 000	gotówka	18.10.2006	01.01.2006
Seria G	na okaziciela zwykłe	brak		269 000	269 000	gotówka	06.05.2010	01.07.2009
Seria I	na okaziciela zwykłe	brak		4 250 000	4 250 000	gotówka	20.11.2007	01.01.2007
Seria K	na okaziciela zwykłe	brak		76 000	76 000	gotówka	30.03.2010	01.07.2009

Seria K	na okaziciela zwykłe	brak		39 000	39 000	gotówka	28.06.2011	01.07.2010
Liczba akcji, razem				16 187 644				
Kapitał zakładowy, razem					16 187 644			
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)		1,00 zł.						

1.29. Nota 12a – Akcje (udziały) własne

AKCJE (UDZIAŁY) WŁASNE				
w tys. PLN				
Liczba	Wartość wg ceny nabycia	Wartość bilansowa	Cel nabycia	Przeznaczenie
146 358	838	838	umorzenie	umorzone

Akcje własne nabywane są w wykonaniu Uchwały nr 1/2008 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy AB S.A. z dnia 19.08.2008 r. Akcje nabyte były w celu umorzenia i obniżenia kapitału akcyjnego. Uchwałą nr 19/2011 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 14 grudnia 2011 r. nabyte 146 358 akcji własnych za łączną cenę 838 tys. złotych zostało umorzone.

1.30. Nota 13a – Kapitał zapasowy

KAPITAŁ ZAPASOWY	w tys. PLN		
	na dzień 31.12.2012	rok zakończony 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	135 503	135 503	135 503
b) utworzony ustawowo			
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość			
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników			
e) inny (wg rodzaju)			
Kapitał zapasowy razem	135 503	135 503	135 503

1.31. Nota 13b – Kapitał z aktualizacji wyceny

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	w tys. PLN		
	na dzień 31.12.2012	rok zakończony 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
a) zabezpieczenie przepływów pieniężnych	1 879	-355	
b) inny (wg rodzaju)			
Pozostałe kapitały rezerwowe razem	1 879	-355	

Informacje dotyczące zasad stosowania rachunkowości zabezpieczeń omówiono w punkcie 4.2.1 informacji o instrumentach finansowych.

1.32. Nota 14a – Pozostałe kapitały rezerwowe (według celu przeznaczenia)

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	w tys. PLN		
	na dzień 31.12.2012	rok zakończony 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
- fundusz umorzeniowy	67	67	906
- kapitał z utworzenia po obniżeniu kapitału podstawowego	146	146	
- fundusz dywidendowy	3 100	3 100	3 100
- pozostały kapitał rezerwowy	136 094	101 936	101 935
Pozostałe kapitały rezerwowe razem	139 407	105 249	105 941

1.33. Nota 15a – Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. PLN		
	na dzień 31.12.2012	rok zakończony 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:			
a) odniesionej na wynik finansowy	217		
2. Zwiększenia	511	217	155
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	70	217	155
-> z tytułu wyceny bilansowej rozrachunków	70	217	
-> z tytułu zarachowanych odsetek			
b) odniesione na kapitał	441		155
3. Zmniejszenia	217		
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	217		
-> z tytułu wyceny bilansowej rozrachunków	217		
-> z tytułu zarachowanych odsetek			
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	511	217	155
a) odniesionej na wynik finansowy	70	217	
-> z tytułu wyceny bilansowej rozrachunków	70	217	
-> z tytułu zarachowanych odsetek			
-> z tytułu zabezpieczenia przepływów	441		155

1.34. Nota 15b – Zmiana stanu rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

ZMIANA STANU REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	w tys. PLN		
	na dzień 31.12.2012	rok zakończony 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
1. Stan rezerwy na początek okresu, w tym:	250	205	205
a) niewykorzystane urlopy	180	135	135
b) emerytalne	70	70	70
2. Zwiększenia		45	
a) niewykorzystane urlopy		45	
b) emerytalne			
3. Zmniejszenia			
a) niewykorzystane urlopy			
b) emerytalne			
4. Stan rezerwy na koniec okresu	250	250	205
a) niewykorzystane urlopy	180	180	135
b) emerytalne	70	70	70

1.35. Nota 15c – Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	w tys. PLN		
	na dzień 31.12.2012	rok zakończony 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
1. Stan rezerwy na początek okresu :	4 021	3 342	3 342
2. Zwiększenia	2 850	13 118	8 339
a) obciążenia marketów	2 000	9 174	5 237
b) inne obciążenia dotyczące okresu	850	3 857	3 102
c) badanie bilansu		87	
3. Zmniejszenia	2 153	12 439	3 599
a) wykorzystanie	2 153	12 439	3 599
b) rozwiązanie			
4. Stan rezerwy na koniec okresu	4 718	4 021	8 082

1.36. Nota 17a - Zobowiązania krótkoterminowe

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	w tys. PLN		
	na dzień 31.12.2012	rok zakończony 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
a) wobec jednostek zależnych	2 489	1 983	3 236
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 489	1 983	3 236
-> do 12 miesięcy	2 489	1 983	3 236
-> powyżej 12 miesięcy			
b) wobec pozostałych jednostek	573 188	486 255	523 946
- kredyty i pożyczki, w tym:	122 603	140 600	137 238
-> długoterminowe w okresie spłaty			
- z tytułu dywidend			
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		125	
-> z tytułu wyceny instrumentów pochodnych		125	
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	426 407	321 271	350 333
-> do 12 miesięcy	426 407	321 271	350 333
-> powyżej 12 miesięcy			
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	21 317	21 974	33 623
- z tytułu wynagrodzeń	1 863	1 648	1 149
- inne (wg tytułów)	998	637	1 603
- składka z tyt. ubezpieczenia grupowego pracowników			
c) fundusze specjalne (wg tytułów)	207	472	140
- ZFŚS		472	140
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	575 884	488 710	527 322

1.37. Nota 17b - Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. PLN		
			na dzień 31.12.2012	rok zakończony 30.06.2012	na dzień 31.12.2011
a) w walucie polskiej	w tys.	zł	267 751	265 975	320 637
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	w tys.	zł	308 133	222 735	206 685
b1. w walucie tys.		usd	28 608	27 184	14 913
po przeliczeniu na tys. zł			88 673	92 113	50 962
b2. w walucie tys.		euro	53 681	30 653	35 257
po przeliczeniu na tys. zł			219 460	130 622	155 723
b3. w walucie tyś.		czk			
po przeliczeniu na tys. zł					
Pozostałe waluty w tys. zł					
Zobowiązania krótkoterminowe, razem			575 884	488 710	527 322

1.38. Nota 17c – Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TITULU KREDYTÓW I POŻYCZEK												
w tys. PLN												
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy				Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta	w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta			
BankBPH S.A.	Warszawa	64 000				1 888				Wibor 1M + marża	30.11.2013	cesja wierzytelności z tyt należności handlowych – nie mniej niż 50% kredytu w r-ku bieżącym, poddanie się egzekucji 96 mln zł., zastaw rej. Na zapasach do kw. 76, 8 mln pln wraz z cesją praw z polisy . cesja należności oraz praw z polisy od wyb kontrahentów , pełnomocnictwo do dysp.śr na rachunku bankowym
Kredyt Bank S.A.	Warszawa	70 000				33 225				Wibor O/N + marża	30.04.2013r.	przewłaszczenie oznaczonych co do gatunku tj.sprzętu i akc. komputerowych do kwoty 50 mln zł., przelew wierzytelności do wysokości zadłużenia ,pełnomocnictwo do rachunków, oświadczenie art. 97 Prawa Bankowego do 140 mln, weksel in blanco
Pekao S.A.	Warszawa	100 000				87 490				Wibor 1M + marża	15.03.2013 r.	zastaw rejestrowy do 35 mln zł. pełnomocnictwo do r-ków wraz z dyspozycją blokady r-ków, poddanie się egzekucji do kw. 127,2 mln ., przelew wierzytelności 30 mln
		W tym										
						122 603						

Wszystkie kredyty zostały zawarte na warunkach nie odbiegających od rynkowych. Marża bankowa mieści się w przedziale od 1,0% do 1,6%.

1.39. Nota 18a – Wartość księgowa na 1 akcję

Wartość księgową na jedną akcję obliczono jako stosunek kapitału własnego AB S.A. na dzień bilansowy do liczby akcji znajdujących się na rynku.

2. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

2.1. Nota 19a – Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności)

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. PLN	
	za okres od 01.07.2012 do 31.12.2012	za okres od 01.07.2011 do 31.12.2011
- usługi przedstawicielskie, marketingowe	24 932	21 044
-> w tym: od jednostek powiązanych		
- usługi transportowe, logistyczne	2 709	18 141
-> w tym: od jednostek powiązanych		
- sprzedaż produktów	601	871
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	28 242	40 056
-> w tym: od jednostek powiązanych		

2.2. Nota 19b – Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. PLN	
	za okres od 01.07.2012 do 31.12.2012	za okres od 01.07.2011 do 31.12.2011
a) kraj	20 103	19 012
- w tym: od jednostek powiązanych		
b) eksport	8 139	21 044
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	28 242	40 056
- w tym: od jednostek powiązanych		

2.3. Nota 20a – Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności)

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. PLN	
	za okres od 01.07.2012 do 31.12.2012	za okres od 01.07.2011 do 31.12.2011
- sprzedaż sprzętu komputerowego	1 817 613	1 398 401
-> w tym: od jednostek powiązanych	91 559	66 062
- sprzedaż sprzętu AGD	7 758	1 960
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	1 825 371	1 400 361
- w tym: od jednostek powiązanych	91 559	66 062

2.4. Nota 20b – Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. PLN	
	za okres od 01.07.2012 do 31.12.2012	za okres od 01.07.2011 do 31.12.2011
a) kraj	1 519 635	1 161 233
- w tym: od jednostek powiązanych	41 263	16 755
b) eksport	305 736	239 128
- w tym: od jednostek powiązanych	50 296	49 307
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	1 825 371	1 400 361
- w tym: od jednostek powiązanych	91 559	66 062

2.5. Nota 21a – Koszty według rodzaju

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. PLN	
	za okres od 01.07.2012 do 31.12.2012	za okres od 01.07.2011 do 31.12.2011
a) amortyzacja	2 981	3 413
b) zużycie materiałów i energii	2 717	2 699
c) usługi obce	13 505	11 438
d) podatki i opłaty	2 267	2 161
e) wynagrodzenia	12 100	9 558
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 796	2 344
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	13 269	31 901
Koszty według rodzaju, razem	49 635	63 514
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	555	733
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	14 345	17 388
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	7 649	6 940
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	28 196	39 919

2.6. Nota 22a – Inne przychody operacyjne

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	w tys. PLN	
	za okres od 01.07.2012 do 31.12.2012	za okres od 01.07.2011 do 31.12.2011
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	1 000	282
- odpisy aktualizujące należności		282
- rezerwa na cenę netto	1 000	
b) pozostałe, w tym:		2 554
- noty refundujące, inne zwroty		2 435
- zysk ze zbycia majątku trwałego		
- inne przychody	195	119
Inne przychody operacyjne, razem	1 195	2 836

2.7. Nota 23a – Inne koszty operacyjne

INNE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. PLN	
	za okres od 01.07.2012 do 31.12.2012	za okres od 01.07.2011 do 31.12.2011
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	3 270	8 314
- braki inwentaryzacyjne		260
- odpisy aktualizujące należności	420	7
- przewidywane koszty	2 850	8 047
b) pozostałe, w tym:	846	442
- strata ze zbycia majątku trwałego	13	15
- koszty reklamacji	299	
- szkody	32	111
- obciążenia marketów		
- koszty egzekucji, sądowe		
- należności odpisane		43
- darowizny	168	159
- inne koszty	334	114
Pozostałe koszty operacyjne, razem	4 116	8 756

2.8. Nota 24a – Przychody finansowe z tytułu odsetek

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. PLN	
	za okres od 01.07.2012 do 31.12.2012	za okres od 01.07.2011 do 31.12.2011
a) z tytułu udzielonych pożyczek	214	102
b) pozostałe odsetki	268	656
- od pozostałych jednostek	268	656
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	482	758

2.9. Nota 24b – Inne przychody finansowe

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	w tys. PLN	
	za okres od 01.07.2012 do 31.12.2012	za okres od 01.07.2011 do 31.12.2011
a) nadwyżka dodatnich różnic kursowych, w tym:	10 321	
- zrealizowane	11 096	
- niezrealizowane	-775	
b) pozostałe, w tym:	7	1
- przedawnione zobowiązania		
Inne przychody finansowe, razem	10 328	1

2.10. Nota 25a – Koszty finansowe z tytułu odsetek

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. PLN	
	za okres od 01.07.2012 do 31.12.2012	za okres od 01.07.2011 do 31.12.2011
a) od kredytów i pożyczek	5 408	4 904
- dla jednostek powiązanych, w tym:		
b) pozostałe odsetki	1 714	2 093
- dla jednostek powiązanych, w tym:		
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	7 122	6 997

2.11. Nota 25b – Inne koszty finansowe

INNE KOSZTY FINANSOWE	w tys. PLN	
	za okres od 01.07.2012 do 31.12.2012	za okres od 01.07.2011 do 31.12.2011
a) ujemne różnice kursowe, w tym:		16 854
- zrealizowane		16 682
- niezrealizowane		172
b) pozostałe, w tym:	505	352
- prowizje od kredytów, obligacji, faktoringu	455	324
- koszty zakupu opcji		
- inne	50	28
Inne koszty finansowe, razem	505	17 206

2.12. Nota 26a – Podatek dochodowy bieżący

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. PLN	
	za okres od 01.07.2012 do 31.12.2012	za okres od 01.07.2011 do 31.12.2011
1. Zysk (strata) brutto	25 445	30 857
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)		
-11 503	-11 503	-9 805
- dywidendy	-13 040	-13 688

- darowizny	168	159
- odpisane należności	14	43
- PFRON	161	128
- odsetki budżetowe	8	23
- dodatnie różnice kursowe	-368	
- rozwiązanie odpisu aktualizującego nie stanowiącego kup	-1 000	
- odpisy aktualizujące należności	420	
- ujemne różnice kursowe niepodatkowe		874
- ujemne różnice kursowe – realizacja wyceny bilansowej poprzedniego okresu		-2 987
- dodatnie różnice kursowe – realizacja wyceny bilansowej poprzedniego okresu	1 144	2 286
- wynagrodzenia i składka ZUS opłacona – rozliczenie poprzednie okresy	-600	-1 950
- amortyzacja niepodatkowa	97	98
- spłata rezerwy niepodatkowej poprzedniego okresu	-1 900	-3 598
- rezerwy	2 850	8 314
- inne	543	493
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	13 942	21 052
4. Podatek dochodowy według stawki 19 %	2 649	4 000
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	2 649	4 000
- wykazany w rachunku zysków i strat	2 649	4 000
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny		
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

2.13. Nota 26b – Podatek dochodowy odroczony wykazany w rachunku zysków i strat

PODATEK DOCHODOWY ODROZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	w tys. PLN	
	za okres od 01.07.2012 do 31.12.2012	za okres od 01.07.2011 do 31.12.2011
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-165	-564
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy		
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)		
Podatek dochodowy odroczony, razem	-165	-564

2.14. Nota 27a – Zysk na jedną akcję

Zysk na jedną akcję oblicza się dzieląc zysk netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w okresie sprawozdawczym.

3. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE - INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

3.1. Podział instrumentów finansowych

• Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Na dni bilansowe przypadające w okresie objętym sprawozdaniem Spółka nie posiadała aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

• Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Na dni bilansowe przypadające w okresie objętym sprawozdaniem Spółka posiadała następujące zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu.

Rodzaj instrumentu	Wartość kontraktu		
	na dzień 31 grudnia 2012	na dzień 30 czerwca 2012	na dzień 31 grudnia 2011
Forwardy USD	70	-382	389
Forwardy EUR	103	257	-115

• Pożyczki udzielone i należności własne

W maju 2010 r. Spółka zawarła umowę pożyczki w kwocie 30 tys. zł. Spłatę pożyczki wraz z odsetkami strony ustaliły na 31.12.2015 r.

W lipcu 2011 r. Spółka zawarła umowę pożyczki w kwocie 13 600 tys. zł. Spłatę pożyczki wraz z odsetkami strony ustaliły na 31.12.2015 r.

W styczniu 2012 r. Spółka zawarła umowę pożyczki w kwocie 35 tys. zł. Spłatę pożyczki wraz z odsetkami strony ustaliły na 31.01.2016 r.

W sierpniu 2010 r. Spółka zawarła umowę pożyczki w kwocie 50 tys. zł. Spłatę pożyczki wraz z odsetkami strony ustaliły na 31.12.2015 r.

W styczniu 2012 r. Spółka zawarła umowę pożyczki w kwocie 20 tys. zł. Spłatę pożyczki wraz z odsetkami strony ustaliły na 30.06.2013 r.

W lipcu 2011 r. Spółka zawarła umowę pożyczki w kwocie 100 tys. zł. Spłatę pożyczki wraz z odsetkami strony ustaliły na 31.12.2013 r.

.

- **Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności**

Na dni bilansowe przypadające w okresie objętym sprawozdaniem Spółka nie posiadała aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności.

- **Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży**

Na dni bilansowe przypadające w okresie objętym sprawozdaniem Spółka nie posiadała aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

- **Zobowiązania finansowe**

Na dni bilansowe przypadające w okresie objętym sprawozdaniem Spółka posiada zobowiązania z tytułu kredytów bankowych. Wszystkie kredyty bankowe są ujmowane w cenie nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych. Na dzień bilansowy wykazywane są wg zamortyzowanego kosztu. Koszty obsługi kredytów ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie, którego dotyczą.

Koszty odsetek dotyczące kredytów bankowych zaprezentowane są w nocie 25a.

3.2. Opis instrumentów finansowych w podziale wg kategorii instrumentów finansowych

W prezentowanym okresie Spółka wykorzystwała wyłącznie instrumenty finansowe zabezpieczające przed ryzykiem kursowym: kontrakty typu forward, traktowane jako aktywa finansowe przeznaczone do obrotu. Dodatkowo Spółka udzieliła pożyczek, klasyfikowanych jako pożyczki udzielone i należności własne.

Poniżej przedstawiono informacje o stosowanych instrumentach finansowych:

- **Podstawowa charakterystyka i opis instrumentów finansowych, w tym opis istotnych warunków i terminów wpływających na rozkład w czasie i pewność przyszłych przepływów pieniężnych**

- **Zakres i charakter instrumentu**

Głównym ryzykiem, na które narażona jest Spółka jest ryzyko zmiany kursu walut. Aby zabezpieczyć się przed ewentualnymi stratami, spółka w aktywny sposób zarządza ryzykiem walutowym.

W ramach strategii zabezpieczającej wykorzystuje transakcje typu forward.

- **Rachunkowość zabezpieczeń.**

Zmiany stosowanych zasad rachunkowości – rozpoczęcie stosowania rachunkowości zabezpieczeń

Z dniem 1 lipca 2011 roku Spółka rozpoczęła stosowanie rachunkowości zabezpieczeń, zgodnie z zasadami polskiego prawa bilansowego a w szczególności postanowieniami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. „w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawnia i sposobu prezentacji instrumentów finansowych” (dalej Rozporządzenie).

Spółka zabezpiecza ryzyko walutowe, związane ze sprzedażą indeksowaną do kursów walut obcych (euro oraz dolar amerykański)

Wyznaczane powiązanie zabezpieczające to jest traktowane jako zabezpieczenie przepływów pieniężnych. Poniżej przedstawiono opis.

Pochodne instrumenty finansowe i zabezpieczenia

Instrumenty pochodne, które są używane do zabezpieczenia Spółki przed ryzykiem zmiany kursów wymiany walut, to kontrakty walutowe typu forward. Są one wyceniane do wartości godziwej. Instrumenty pochodne wykazuje się jako aktywa bądź zobowiązania finansowe, w zależności od ich aktualnej wartości.

Zmiany wartości godziwej instrumentów pochodnych niespełniających zasad rachunkowości zabezpieczeń, odnoszone są bezpośrednio na wynik bieżącego okresu sprawozdawczego.

Pochodne instrumenty zabezpieczające wyznacza się jako zabezpieczające przyszłe przepływy środków pieniężnych.

W momencie ustanowienia zabezpieczenia Grupa formalnie wyznacza i dokumentuje powiązanie zabezpieczające, cel zarządzania ryzykiem oraz strategię ustanowienia zabezpieczenia zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości zabezpieczeń.

Zyski lub straty powstałe w wyniku zmian wartości godziwej instrumentów zabezpieczających, które nie spełniają warunków umożliwiających stosowanie zasad rachunkowości zabezpieczeń, są ujmowane bezpośrednio w wyniku bieżącego okresu sprawozdawczego.

W stosowanym zabezpieczaniu przepływów pieniężnych, kwoty odniesione bezpośrednio na kapitał własny ujmuje się w rachunku zysków i strat w tym samym okresie lub okresach, w których zabezpieczana planowana transakcja wywiera wpływ na rachunek zysków i strat, czyli w okresie, gdy następuje planowana sprzedaż.

Zabezpieczenie przepływów pieniężnych ujmuje się w sposób następujący:

- zyski lub straty z wyceny wartości godziwej instrumentów zabezpieczających, w części uznanej za efektywne zabezpieczenie zgodnie z Rozporządzeniem, odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny.
- nieefektywną część zysków lub strat związanych z instrumentem zabezpieczającym ujmuje się w przychodach lub kosztach finansowych okresu sprawozdawczego.
- zyski lub straty powstałe w wyniku zmian wartości godziwej instrumentów zabezpieczających, które nie spełniają warunków umożliwiających stosowanie zasad rachunkowości są ujmowane bezpośrednio w wyniku finansowym netto za bieżący okres jako przychody lub koszty finansowe. W zabezpieczaniu przepływów pieniężnych, kwoty odniesione bezpośrednio do kapitału z aktualizacji wyceny ujmuje się w rachunku zysków i strat w tym samym okresie lub okresach, w których zabezpieczana planowana transakcja wywiera wpływ na rachunek zysków i strat, czyli w okresie, gdy następuje planowana sprzedaż.

Zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych

Spółka zabezpiecza ryzyko walutowe związane ze sprzedażą indeksowaną do kursu EUR i USD przy zastosowaniu walutowych pozycji monetarnych, tj. zobowiązań handlowych, zobowiązań z tytułu kredytu bankowego, należności handlowych, środków pieniężnych oraz kontraktów FX Forward na sprzedaż/zakup waluty.

Spółka wyznacza ww. pozycje monetarne jako instrumenty zabezpieczające w zabezpieczeniu przepływów pieniężnych. Dla celów rachunkowości zabezpieczeń, jako instrumenty zabezpieczające wyznaczone zostały wyłącznie instrumenty zawarte ze stroną zewnętrzną w stosunku do Grupy Kapitałowej AB:

Instrumenty zabezpieczające – EUR

Typ instrumentu	Wartość nominalna, kwota w tys EUR		Wartość godziwa* kwota w tys PLN		Oczekiwany okres realizacji pozycji zabezpieczanej	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania handlowe	(48 378)	(21 521)	(197 780)	(95 056)	styczeń, luty 2013 r.	styczeń, luty 2012 r.
Należności handlowe	2 895	6 386	11 836	28 205	styczeń, luty 2013 r.	styczeń, luty 2012 r.
Kredyty bankowe	0	(2 358)	0	(10 408)	styczeń, luty 2013 r.	styczeń, luty 2012 r.
Środki pieniężne	372	24	1 519	106	styczeń, luty 2013 r.	styczeń, luty 2012 r.
FX Forward EUR	3 050	(5 600)	103	389	styczeń, luty 2013 r.	styczeń, luty 2012 r.
Pozycje monetarne razem:	(42 061)	(23 069)	(184 321)	(76 764)		

* Dla pozycji innych niż transakcje pochodne FX Forward podane zostały wartości bilansowe, jako że wartość bilansowa tych pozycji nie odbiega istotnie od ich wartości godziwej.

Instrumenty zabezpieczające – USD

Typ instrumentu	Wartość nominalna, kwota w tys USD		Wartość godziwa* kwota w tys PLN		Oczekiwany okres realizacji pozycji zabezpieczanej	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania handlowe	(24 390)	(8 946)	(75 598)	(30 572)	styczeń, luty 2013 r.	styczeń, luty 2012 r.
Należności handlowe	2 030	1 855	6 293	6 340	styczeń, luty 2013 r.	styczeń, luty 2012 r.
Kredyty bankowe	0	(107)	0	(365)	styczeń, luty 2013 r.	styczeń, luty 2012 r.
Środki pieniężne	830	37	2 572	126	styczeń, luty 2013 r.	styczeń, luty 2012 r.

FX Forward USD	4 240	1 590	28	(115)	styczeń, luty 2013 r.	styczeń, luty 2012 r.
Pozycje monetarne razem:	(17 290)	(5 570)	(66 705)	(24 585)		

* Dla pozycji innych niż transakcje pochodne FX Forward podane zostały wartości bilansowe, jako że wartość bilansowa tych pozycji nie odbiega istotnie od ich wartości godziwej.

Analiza zmian wartości godziwej instrumentów zabezpieczających ujętych w pozycji kapitałów z aktualizacji wyceny przedstawia poniższa tabela, kwoty zaprezentowane w tys PLN:

	6 miesięcy do 31.12.2012 w tys PLN	6 miesięcy do 31.12.2011 w tys PLN
Kwota ujęta w kapitale na początek okresu	(439)	0
Efektywna część zysków/strat na instrumencie zabezpieczającym w okresie odniesiona na kapitał własny		(10 861)
Kwoty przeniesione z kapitału własnego i ujęte w rachunku zysków i strat w trakcie trwania okresu, z tego:	7 795	(11 676)
- kwota efektywnego zabezpieczenia	7 795	(11 676)
- korekta z tytułu nieefektywności zabezpieczenia	0	0
Kwota brutto ujęta w kapitale własnym na koniec okresu	2 320	815
Rezerwa na podatek odroczony	(441)	(155)
Kwota netto ujęta w kapitale własnym na koniec okresu	1 879	660

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2012 Spółka posiadała otwarte instrumenty finansowe. Ich wartość została zaprezentowana w nocie 3.1

- Cel nabywania lub wystawiania instrumentu**

Celem nabywania wyżej wymienionych instrumentów jest zabezpieczenie przyszłych płatności wynikających z zawartych przez spółkę kontraktów handlowych na dostawy towarów. Spółka na bieżąco zabezpiecza kwoty zobowiązań wyrażonych w walutach obcych o odroczonym terminie płatności.

- Kwota (wielkość) będąca podstawą obliczenia przyszłych płatności**

Spółka zawiera transakcje walutowe w wysokości odpowiadającej bieżącym zobowiązaniom, w kwotach, walutach i terminach realizacji odpowiadającym przyszłym płatnościom ustalonym według obowiązującego i uaktualnianego w sposób bieżący preliminarza. Większość płatności realizowana jest według stałych umownych terminów zapłat.

- Suma i termin przyszłych przychodów lub płatności kasowych**

Na dzień bilansowy 31.12.2012 Spółka nie posiadała otwartych transakcji pochodnych innych niż prezentowane w nocie 3.1 – realizacja nastąpi w styczniu i lutym 2013 roku. Transakcje zawarte w terminach późniejszych rozwiązywane są na bieżąco.

- **Termin ustalania cen, zapadalności, wygaśnięcia lub wykonania instrumentu**

Cena i termin wykonania instrumentu ustalane są w dniu zawarcia transakcji. Najczęściej stosowanym terminem zapadalności instrumentów jest termin 30 dniowy.

- **Możliwości wcześniejszego rozliczenia - okres lub dzień**

Spółka sporadycznie korzysta z możliwości wcześniejszego zamknięcia transakcji walutowych, są one zawierane z uwzględnieniem terminów przyszłych płatności zobowiązań handlowych i z reguły nie ma potrzeby ich rozwiązywania przed upływem umówionego terminu.

- **Cena lub przedział cen realizacji instrumentu**

Instrumenty walutowe realizowane są po kursach terminowych ustalanych w dniu zawarcia transakcji.

- **Możliwości wymiany lub zamiany na inny składnik aktywów lub pasywów**

Spółka nie korzysta z możliwości zamiany stosowanych instrumentów na inne składniki aktywów lub pasywów.

- **Ustalona stopa lub kwota odsetek, dywidendy lub innych przychodów oraz terminu ich płatności**

Szczegółowe warunki transakcji zabezpieczających określane są w momencie ich zawierania i zostały opisane powyżej.

- **Rodzaj ryzyka związanego z instrumentem**

Stosowanie transakcji zabezpieczających typu forward i opcyjnych obarczone jest ryzykiem niewykonania kontraktu przez drugą stronę [bank] oraz nie dojścia do skutku, anulowania lub zmiany warunków transakcji bazowej, której bezpośrednim zabezpieczeniem jest instrument finansowy.

Udzielone pożyczki obarczone są ryzykiem nieterminowości spłaty bądź braku zapłaty ze strony pożyczkobiorcy.

Transakcje zamiany obarczone są przede wszystkim ryzykiem zamiany stóp procentowych.

- **Dodatkowe zabezpieczenia związane z instrumentem**

Spółka nie stosuje dodatkowych zabezpieczeń związanych z instrumentami finansowymi.

- **Inne warunki towarzyszące instrumentowi**

Wszystkie warunki towarzyszące instrumentom opisane zostały powyżej.

- **Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości**

Różnice kursowe wynikające z zamknięcia poszczególnych transakcji są ewidencjonowane na odpowiednich kontach analitycznych zespołu przychodów lub kosztów finansowych jako zrealizowane różnice kursowe.

Walutowe transakcje forward	za okres od 01.07.2011 do 31.12.2011	za okres od 01.07.2011 do 31.12.2011
Przychody finansowe	2 694	854
koszty finansowe	570	3 003

Każdorazowo na dzień bilansowy spółka dokonuje wyceny instrumentów zabezpieczających do wartości godziwej. W przypadku transakcji typu forward wycena ta polega na porównaniu kursu terminowego rzeczywistej transakcji z kursem terminowym obliczanym w dniu bilansowym w oparciu bieżący kurs spot i ekstrapolowane rynkowe stopy procentowe (WIBOR i LIBOR dla terminu najbliższego dacie zapadalności danej transakcji terminowej).

Rodzaj instrumentu walutowego	na dzień 31 grudnia 2012		na dzień 30 czerwca 2012		31 grudnia 2011	
	Wartość godziwa	Wartość godziwa	Wartość godziwa	Wartość godziwa	Wartość godziwa	Wartość godziwa
	(dodatnia)	(ujemna)	(dodatnia)	(ujemna)	(dodatnia)	(ujemna)
	[w tys. PLN]	[w tys. PLN]	[w tys. PLN]	[w tys. PLN]	[w tys. PLN]	[w tys. PLN]
SWAP	-	-	-	-	-	-
Kontrakty opcyjne	-	-	-	-	-	-
Kontakty forward	173	-	-	125	-	274

- Opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów finansowych zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży**

Zmiana wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmowana jest w rachunku zysków i strat.

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka nie posiadała aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

- Objaśnienie przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych instrumentów finansowych nabytych na rynku regulowanym**

Spółka nie nabywała w okresie objętym sprawozdaniem instrumentów finansowych na rynku regulowanym.

- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży lub przeznaczone do obrotu**

Spółka nie posiadała w okresie objętym sprawozdaniem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży lub przeznaczonych do obrotu, wycenionych w wartości skorygowanej ceny nabycia co do których nie byłoby możliwości wiarygodnego zmierzenia wartości godziwej.

- Aktywa i zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej**

Z wyjątkiem opisanych powyżej kredytów bankowych, Spółka nie posiadała w okresie objętym sprawozdaniem aktywów i zobowiązań finansowych, których nie wycenia się w wartości godziwej.

- **Zawarte umowy, w wyniku których aktywa finansowe przekształca się w papiery finansowe lub umowy odkupu**

Spółka nie zawierała w okresie objętym sprawozdaniem umów w wyniku których aktywa finansowe przekształca się w papiery finansowe lub umowy odkupu.

- **Przekwalifikowanie aktywów wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia**

Spółka nie dokonywała w okresie objętym sprawozdaniem przekwalifikowania aktywów wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia.

- **Odpisy aktualizacyjne z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych**

Spółka nie dokonywała w okresie objętym sprawozdaniem odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych.

- **Przychody z odsetek od pożyczek i należności własnych**

Odnosnie przychodów z odsetek od pożyczek i należności własnych przyjęty sposób ich obliczania przedstawiony został poniżej.

- **Odpisy aktualizujące wartość udzielonej pożyczki z tytułu trwałej utraty jej wartości**

Spółka nie dokonywała w okresie objętym sprawozdaniem odpisów aktualizujących wartość udzielanych pożyczek z tytułu trwałej utraty jej wartości.

- **Koszty odsetek od zobowiązań finansowych**

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka poniosła koszty odsetek od zobowiązań finansowych w wysokości 5 408 tys. zł. Odsetki dotyczyły kredytów bankowych.

- **Informacje dotyczące celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym**

Informacje te znajdują się w punkcie „Informacje o stosowanych instrumentach finansowych”.

- **Informacje dotyczące zabezpieczania planowanych transakcji lub uprawdopodobnionego zobowiązania, jego celów, zasad, terminów, zabezpieczonej pozycji**

Informacje te znajdują się w punkcie „Informacje o stosowanych instrumentach finansowych”.

- **Wyniki z wyceny instrumentów zabezpieczających**

Wyniki z wyceny instrumentów zabezpieczających osiągane przez Spółkę w okresie objętym sprawozdaniem w części objętej rachunkowością zabezpieczeń odnoszone są na kapitał z aktualizacji wyceny. Szczegółowe informacje zawarte są w nocie 3.2.1

4. DANE O POZYCJACH POZABILANSOWYCH, W TYM ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH

W ramach zabezpieczenia zawieranych kontraktów handlowych Spółka udzieliła łącznie swoim kontrahentom w poszczególnych latach gwarancji bankowych na następujące wartości (kwoty w tysiącach jednostek):

na dzień 31.12.2012			na dzień 31.12.2011		
PLN	USD	EUR	PLN	USD	EUR
19 524	1 000	-	15 248	1 000	-

07 września 2009r. Spółka zawarła umowę SEB/CF291/09 o świadczenie usług factoringowych z SEB Commercial Finance Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Przedmiotem umowy jest nabywanie przez SEB CF wierzytelności przysługujących AB S.A. na podstawie faktur VAT za dostawy towarów i usług. Zaangażowanie SEB CF nie może przekroczyć kwoty 100 000 tys. zł. Na dzień bilansowy wykorzystany limit wynosił 49 319 tys. zł. Wierzytelności przekazane do factora objęte są w całości ubezpieczeniem.

Spółka nie udzielała gwarancji ani poręczeń majątkowych na rzecz podmiotów powiązanych.

5. DANE DOTYCZĄCE ZOBOWIĄZAŃ WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI.

Spółka nie posiadała zobowiązań wobec budżetów z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

6. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W DANYM OKRESIE LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W NASTĘPNYM OKRESIE

Spółka nie zaniechała w okresach objętych sprawozdaniem prowadzonej działalności, nie planuje również takiego zaniechania w okresach następnych.

7. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY

Spółka nie wytwarzała w okresach objętym sprawozdaniem środków trwałych na własne potrzeby.

8. PONIESIONE NAKŁADY INWESTYCYJNE

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka poniosła następujące nakłady na aktywa trwałe:

Nakłady na aktywa trwałe [tys. PLN]	
WNIP	389
Grunty	
Budynki i budowle	
Urządzenia techniczne i maszyny	101
Środki transportu	449
Pozostałe	576
SUMA	1 515

Planowane przez Spółkę nakłady inwestycyjne w okresie 01.07.2012 r.- 30.06.2013 r.

Planowane nakłady inwestycyjne [tys. PLN]	
WNIP	1 133
Grunty	
Budynki i budowle	740
Urządzenia techniczne i maszyny	632
Środki transportu	417
Pozostałe	279
SUMA	3 201

9. INFORMACJE O TRANSAKcjACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, DOTYCZĄCE PRZENIESIENIA PRAW I ZOBOWIĄZAŃ.

Spółka przeprowadziła następujące transakcje z podmiotami powiązanymi:

[w tys. PLN]	31.12.2012	31.12.2011
Sprzedaż towarów	91 559	66 062
Zakup usług	239	316
Zakup towarów	19 926	14 116
Stan należności	27 818	29 807
Stan zobowiązań	2 489	3 236

10. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć.

11. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa pracowników	31.12.2012	31.12.2011
Zarząd	4	4
Pracownicy umysłowi	177	157
Pracownicy fizyczni	175	132
RAZEM	356	293

12. INFORMACJE O ŁĄCZNEJ WARTOŚCI WYNAGRODZEŃ I NAGRÓD (W PIENIĄDZU I W NATURZE), WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH, ODRĘBNI DLA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH EMITENTA W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA.

Organ Spółki	31.12.2012	31.12.2011
Zarząd		
	[TPLN]	
Andrzej Przybyło	777	584
Krzysztof Kucharski	388	293
Zbigniew Mądry	519	390
Grzegorz Ochędzan	388	292
Rada nadzorcza		
Iwona Przybyło	15	15
Katarzyna Jażdżrzyk	15	15
Andrzej Bator	15	15
Radosław Kiełbiński	15	15
Jacek Łapiński	15	15
Jan Łapiński	15	15
RAZEM	2 162	1 649

13. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH WYPŁACONYM LUB NALEŻNYM ZA OKRES OBJĘTYM SPRAWOZDANIEM.

Wynagrodzenie ogółem biegłego rewidenta za przegląd sprawozdań finansowych wyniosło 42 tys. złotych. Biegły rewident nie świadczył innych usług.

14. INFORMACJE O WARTOŚCI NIESPŁACONYCH ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK, GWARANCJI, PORĘCZEŃ LUB INNYCH UMÓW ZOBOWIĄZUJĄCYCH DO ŚWIADCZEŃ NA RZECZ SPÓŁKI, JEDNOSTEK ZALEŻNYCH, WSPÓŁZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH

Na dzień bilansowy nie występują należności od jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych z tytułu zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych podobnych umów.

Spółka udzieliła pożyczek w wysokości 548 tys. spółce B2B Sp. z o.o. we Wrocławiu, dla której AB S.A. jest podmiotem dominującym. Spłata wraz z odsetkami ma nastąpić do końca 2015 roku. Poza wskazanymi powyżej na dzień bilansowy nie występują należności od jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych z tytułu zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych podobnych umów.

15. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH, UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU ZA BIEŻĄCY OKRES

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres od 1 lipca 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku.

16. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.

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

17. INFORMACJE O RELACJACH MIĘDZY PRAWNYM POPRZEDNIKIEM A SPÓŁKĄ ORAZ O SPOSOBIE I ZAKRESIE PRZEJĘCIA AKTYWÓW I PASYWÓW

Spółka została zawiązana aktem notarialnym dnia 24 września 1998 roku i nie miała poprzedników prawnych.

18. KOREKTA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I PORÓWNYWALNYCH DANYCH FINANSOWYCH WSKAŹNIKIEM INFLACJI.

Spółka nie dokonywała korekty sprawozdania finansowego i danych porównywalnych wskaźnikiem inflacji.

19. RÓŻNICE POMIĘDZY UPRZEDNIO SPORZĄDZONYMI I OPUBLIKOWANYMI SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI, A DANYMI UJAWNIONYMI W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM I PORÓWNYWALNYCH DANYCH FINANSOWYCH.

Nie wystąpiły różnice w tym zakresie.

20. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO (LAT OBROTOWYCH), ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ.

Z dniem 1 lipca 2011 roku Spółka rozpoczęła stosowanie rachunkowości zabezpieczeń, której celem jest zabezpieczenie przepływów pieniężnych. Szczegółowe informacje w tym zakresie opisane zostały w notce 3.2.1.

21. DOKONANE KOREKTY BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH.

Spółka nie dokonywała korekt błędów podstawowych.

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
27.02.2012 r.	<i>Andrzej Przybyło</i>	PREZES ZARZĄDU	
27.02.2012 r.	<i>Krzysztof Kucharski</i>	CZŁONEK ZARZĄDU	
27.02.2012 r.	<i>Zbigniew Mądry</i>	CZŁONEK ZARZĄDU	
27.02.2011 r.	<i>Grzegorz Ochędzan</i>	CZŁONEK ZARZĄDU	
27.02.2012 r.	<i>Danuta Uzarska</i>	GŁÓWNY KSIĘGOWY	