

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
INDYKPOL S.A.
ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2012 ROKU



Marzec 2013

Spis treści

1.	WYBRANE DANE FINANSOWE.....	4
2.	SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
3.	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
4.	SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
5.	SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	9
6.	INFORMACJE OGÓLNE.....	10
7.	SKŁAD GRUPY	10
8.	SKŁAD ZARZĄDU SPÓŁKI.....	11
9.	SKŁAD RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI	11
10.	ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
11.	PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
11.1.	OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI	11
11.2.	WALUTA POMIARU.....	11
12.	NOWE STANDARDY I INTERPRETACJE	12
12.1.	STATUS ZATWIERDZENIA STANDARDÓW W UE	12
12.2.	NOWE STANDARDY I INTERPRETACJE, KTÓRE ZOSTAŁY OPUBLIKOWANE, A NIE WESZŁY JESZCZE W ŻYCIE.....	12
13.	KOREKTA BŁĘDU	15
14.	ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH	15
14.1.	PROFESJONALNY OSĄD	15
14.2.	NIEPEWNOŚĆ SZACUNKÓW.....	16
15.	ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	16
15.1.	PRZELICZANIE POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUCIE OBCEJ	16
15.2.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	17
15.3.	KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO.....	17
15.4.	NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	17
15.5.	LEASING I PRAWO WIECZYSTEGO UŻYTKOWANIA GRUNTU	17
15.6.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	18
15.7.	ODZYSKIWALNA WARTOŚĆ AKTYWÓW DŁUGOTERMINOWYCH	18
15.8.	INSTRUMENTY FINANSOWE	18
15.9.	ZAPASY.....	20
15.10.	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	20
15.11.	ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH.....	20
15.12.	AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	20
15.13.	KAPITAŁ WŁASNY	21
15.14.	OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE, POŻYCZKI I PAPIERY DŁUŻNE	21
15.15.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	21
15.16.	REZERWY	21
15.17.	ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE.....	21
15.18.	PRZYCHODY	22
15.18.1.	SPRZEDAŻ TOWARÓW I PRODUKTÓW	22
15.18.2.	ŚWIADCZENIE USŁUG.....	22
15.18.3.	ODSETKI	22
15.18.4.	DYWIDENDY	22
15.18.5.	PRZYCHODY Z TYTUŁU WYNAJMU.....	22
15.19.	DOTACJE	22
15.20.	PODATEK DOCHODOWY.....	22
15.21.	ZYSK NETTO NA AKCJĘ	23
16.	INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH.....	23
17.	PRZYCHODY I KOSZTY	26
17.1.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	26
17.2.	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU, W TYM KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	26
17.3.	PODZIAŁ AMORTYZACJI NA POSZCZEGÓLNE KATEGORIE KOSZTÓW (UKŁAD KALKULACYJNY).....	27
17.4.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE.....	27
17.5.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE.....	27



17.6.	PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	28
18.	PODATEK DOCHODOWY	28
18.1.	ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY	29
19.	MAJĄTEK SOCJALNY I ZOBOWIĄZANIA ZFŚS	29
20.	ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	30
21.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31
22.	NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	33
23.	PRAWO WIECZYSTEGO UŻYTKOWANIA GRUNTÓW	33
24.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	33
25.	UDZIAŁY I AKCJE	34
26.	POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE (DLUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE).....	35
27.	ZAPASY.....	35
28.	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	36
29.	ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	37
30.	POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE	38
31.	KAPITAŁ ZAKŁADOWY I POZOSTAŁE KAPITAŁY	38
31.1.	KAPITAŁ ZAKŁADOWY	38
32.	REZERWY	39
32.1.	ZMIANY STANU REZERW	39
33.	ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE.....	40
33.1.	PROGRAMY AKCJI PRACOWNICZYCH.....	40
33.2.	ŚWIADCZENIA EMERYTALNE ORAZ INNE ŚWIADCZENIA PO OKRESIE ZATRUDNIENIA	40
34.	OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI.....	41
35.	ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE (Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG) ORAZ POZOSTAŁE	44
36.	DOTACJE	44
37.	ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI WARUNKOWE	46
37.1.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO – SPÓŁKA JAKO LEASINGOBIORCA	46
37.2.	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO – SPÓŁKA JAKO LEASINGODAWCA	46
37.3.	INNE ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	47
37.4.	ROZLICZENIA PODATKOWE	47
38.	INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH.....	47
39.	WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	48
40.	CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM	49
40.1.	RYZYZKO STOPY PROCENTOWEJ.....	49
40.2.	RYZYZKO WALUTOWE.....	49
40.3.	INNE RYZYZKO CENOWE.....	50
40.4.	ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYZKO RYNKOWE	51
40.5.	RYZYZKO KREDYTOWE	52
40.6.	RYZYZKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ	53
41.	ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	53
42.	INSTRUMENTY FINANSOWE	54
43.	STRUKTURA ZATRUDNIENIA	58
44.	OTRZYMANE ZALICZKI	58
45.	WYNAGRODZENIE AUDYTORA.....	59
46.	ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	59



1. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	2012	2011	2012 EUR	2011 EUR
Przychody ze sprzedaży	1 012 793	975 907	242 667	235 719
Zysk operacyjny	(2 278)	8 979	(546)	2 169
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(10 098)	2 340	(2 419)	565
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(9 484)	5 350	(2 272)	1 292
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	24 983	10 908	5 986	2 635
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 933)	(16 433)	(1 182)	(3 969)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(21 036)	7 551	(5 040)	1 824
Przepływy pieniężne netto, razem	(986)	2 026	(236)	489
Aktywa razem	434 912	453 035	106 382	102 571
Zobowiązania długoterminowe	78 450	126 882	19 189	28 727
Zobowiązania krótkoterminowe	206 467	165 591	50 503	37 491
Kapitał własny	149 995	160 562	36 690	36 353
Kapitał zakładowy	15 623	15 623	3 821	3 537
Liczba akcji	3 124 500	3 124 500	3 124 500	3 124 500
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	(3,04)	1,71	(0,73)	0,41
Wartość księgowa na jedną akcję w (zł / EUR)	48,01	51,39	11,74	11,63



2. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku oraz za rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku (w tysiącach złotych)

	Nota	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011*	01.01.2011 - 31.12.2011
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży produktów	17.1	904 309	848 063	848 063
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	17.1	108 484	127 844	127 844
Przychody ze sprzedaży		1 012 793	975 907	975 907
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	17.2	787 055	718 930	718 930
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17.2	106 218	124 270	124 270
Koszt własny sprzedaży		893 273	843 200	843 200
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		119 520	132 707	132 707
Koszty sprzedaży	17.2	99 561	98 521	98 521
Koszty ogólnego zarządu	17.2	23 805	24 780	24 780
Pozostałe przychody operacyjne	17.4	3 525	4 388	4 388
Pozostałe koszty operacyjne	17.5	1 957	4 815	4 815
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(2 278)	8 979	8 979
Przychody i koszty finansowe netto	17.6	(7 820)	(6 639)	(6 639)
Zysk (strata) brutto		(10 098)	2 340	2 340
Podatek dochodowy		(614)	(3 010)	(3 552)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(9 484)	5 350	5 892
Działalność zaniechana				
Zysk /(strata) netto za okres		(9 484)	5 350	5 892
Inne całkowite dochody		-	-	-
Inne całkowite dochody netto		-	-	-
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA ROK OBROTOWY		(9 484)	5 350	5 892
Zysk/(strata) netto w zł na jedną akcję (w zł.)				
podstawowy z zysku za okres		(3,04)	1,71	1,89
podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej		(3,04)	1,71	1,89
rozwodniony z zysku za okres		(3,04)	1,71	1,89
rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej		(3,04)	1,71	1,89

Inne całkowite dochody nie wystąpiły.

* korekta błędu, szczegółowe wyjaśnienia zawarto w nocie 13.

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Waldemar Połucha
Dyrektor Finansowy – Główny Księgowy
Olsztyn, dnia 21 marca 2013 roku

.....
Piotr Kulikowski
Prezes Zarządu Spółki



3. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2012 roku i 31 grudnia 2011 roku (w tysiącach złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2012	01.01.2012*	31.12.2011
Aktywa trwałe (długoterminowe)		230 321	228 346	228 346
Rzeczowe aktywa trwałe	21	173 367	173 636	173 636
Nieruchomości inwestycyjne	22	532	532	532
Wartości niematerialne	24	2 307	2 174	2 174
Udziały i akcje	25	40 787	39 415	39 415
Pozostałe aktywa finansowe	26	5	39	39
Należności handlowe i pozostałe	28	1 541	1 665	1 665
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	18.1	11 782	10 885	10 885
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		204 591	224 689	224 689
Zapasy	27	65 446	59 933	59 933
Należności handlowe i pozostałe	28	136 280	158 853	158 853
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	29	2 059	3 013	3 013
Pozostałe aktywa finansowe	26	35	2 025	2 025
Rozliczenia międzyokresowe	28	771	865	865
SUMA AKTYWÓW		434 912	453 035	453 035
PASYWA				
Kapitał własny		149 995	160 562	159 759
Kapitał zakładowy	31.1	15 623	15 623	15 623
Pozostałe kapitały	31.1	105 095	101 245	101 245
Zyski zatrzymane	31.1	29 277	43 694	42 891
Zobowiązania długoterminowe		78 450	126 882	127 685
Kredyty i pożyczki	34	42 569	92 808	92 808
Rezerwy długoterminowe	32.1	950	892	892
Zobowiązania handlowe i pozostałe	35	10 543	7 397	7 397
Dotacje	36	13 046	14 309	14 309
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18.1	11 342	11 476	12 279
Zobowiązania krótkoterminowe		206 467	165 591	165 591
Kredyty i pożyczki	34	78 322	37 569	37 569
Zobowiązania handlowe i pozostałe	35	124 663	125 733	125 733
Rezerwy krótkoterminowe	32.1	2 194	985	985
Dotacje	36	1 288	1 304	1 304
Stan zobowiązań ogółem		284 917	292 473	293 276
SUMA PASYWÓW		434 912	453 035	453 035

* Szczegółowe wyjaśnienie zawarto w punkcie 13. Korekta błędu

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Waldemar Połucha
Dyrektor Finansowy – Główny Księgowy
Olsztyn, dnia 21 marca 2013 roku

.....
Piotr Kulikowski
Prezes Zarządu Spółki



4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku oraz za rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku (w tysiącach złotych)

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	(9 484)	5 892
Korekty razem	34 467	5 016
Amortyzacja	12 832	11 971
Zyski (straty) z tyt. różnic kursowych	302	(671)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	7 382	4 942
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	23	3 158
Zmiana stanu rezerw	716	(985)
Zmiana stanu zapasów	(5 512)	(9 628)
Zmiana stanu należności	22 697	(45 687)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	(507)	47 851
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(3 466)	(5 935)
Inne korekty	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	24 983	10 908
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	5 052	13 710
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 787	4 018
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-
Z aktywów finansowych, w tym:	3 071	9 583
w jednostkach powiązanych	3 012	9 517
zbycie aktywów finansowych	-	5
dywidendy i udziały w zyskach	1 004	1 353
splata udzielonych pożyczek długoterminowych	1 795	7 129
odsetki	213	1 030
w pozostałych jednostkach	59	66
zbycie aktywów finansowych,	-	-
dywidendy i udziały w zyskach	-	-
splata udzielonych pożyczek długoterminowych	59	66
odsetki	-	-
inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	194	109
Wydatki	9 985	30 143
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 610	22 986
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-
Na aktywa finansowe, w tym:	2 375	7 157
w jednostkach powiązanych	2 375	7 122
nabycie aktywów finansowych	2 375	6 497
udzielone pożyczki długoterminowe	-	625
w pozostałych jednostkach	-	35
nabycie aktywów finansowych	-	-
odsetki	-	35
Splata zobowiązań z tytułu instrumentów finansowych	-	-



Inne wydatki inwestycyjne	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 933)	(16 433)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	1 070	23 766
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
Kredyty i pożyczki	-	22 669
Otrzymane płatności z tytułu umów leasingu finansowego	860	770
Inne wpływy finansowe, otrzymane dotacje	210	327
Wydatki	22 106	16 215
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 500	1 031
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
Splaty kredytów i pożyczek	9 486	6 556
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	2 903	1 304
Odsetki	8 217	7 324
Inne wydatki finansowe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(21 036)	7 551
Przepływy pieniężne netto, razem	(986)	2 026
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(954)	1 999
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(32)	27
Środki pieniężne na początek okresu	3 013	1 014
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	2 059	3 013
o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-
Dodatkowe informacje o przepływach pieniężnych		
Podatek dochodowy zapłacony	-	-

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Waldemar Połucha
Dyrektor Finansowy – Główny Księgowy
Olsztyn, dnia 21 marca 2013 roku

.....
Piotr Kulikowski
Prezes Zarządu Spółki



5. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku oraz za rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 (w tysiącach złotych)

	Kapitał akcyjny	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2011 r.	15 623	98 987	41 043	155 653
Korekty błędów	-	-	-	-
Na dzień 1 stycznia 2011 r.	15 623	98 987	41 043	155 653
Rozwiązanie rezerwy z tyt. podatku odroczonego od sprzedanych i zlikwidowanych ŚT	-	-	(755)	(755)
Zysk lub (strata) roku	-	-	5 892	5 892
Zysk lub (strata) roku ubiegłego	-	3 289	(3 289)	-
Wypłata dywidendy*	-	(1 031)	-	(1 031)
Na dzień 31 grudnia 2011 r.	15 623	101 245	42 891	159 759
Na dzień 1 stycznia 2012 r.	15 623	101 245	42 891	159 759
Korekty błędów lat ubiegłych				
Rozwiązanie rezerwy z tytułu podatku dochodowego	-	-	803	803
Na dzień 1 stycznia 2012 r.	15 623	101 245	43 694	160 562
Rozwiązanie rezerwy z tyt. podatku odroczonego od sprzedanych i zlikwidowanych ŚT	-	-	417	417
Zysk lub (strata) roku	-	-	(9 484)	(9 484)
Zysk lub (strata) roku ubiegłego	-	5 350	(5 350)	-
Wypłata dywidendy*	-	(1 500)	-	(1 500)
Na dzień 31 grudnia 2012 r.	15 623	105 095	29 277	149 995

* postawiono do wypłaty w dniu 7 czerwca 2011, wypłacono w dniu 30 sierpnia 2011.

** postawiono do wypłaty w dniu 29 maja 2012, wypłacono 31 sierpnia 2012.

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Waldemar Połucha
Dyrektor Finansowy – Główny Księgowy

Olsztyn, dnia 21 marca 2013 roku

.....
Piotr Kulikowski
Prezes Zarządu Spółki

Dodatkowe informacje i objaśnienia

6. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok zakończony 31 grudnia 2012 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku.

Indykpol S.A. została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 17 listopada 1993 roku. Siedziba Spółki mieści się w Olsztynie przy ul. Jesiennej 3.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000037732.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 510523536. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Podstawowym przedmiotem działania Spółki jest:

- przetwarzanie i konserwowanie mięsa z drobiu wg PKD – 10.12Z,
- produkcja wyrobów z mięsa, włączając wyroby z mięsa drobiowego wg PKD – 10.13Z.
- chów i hodowla drobiu wg PKD – 01.47Z,

7. Skład Grupy

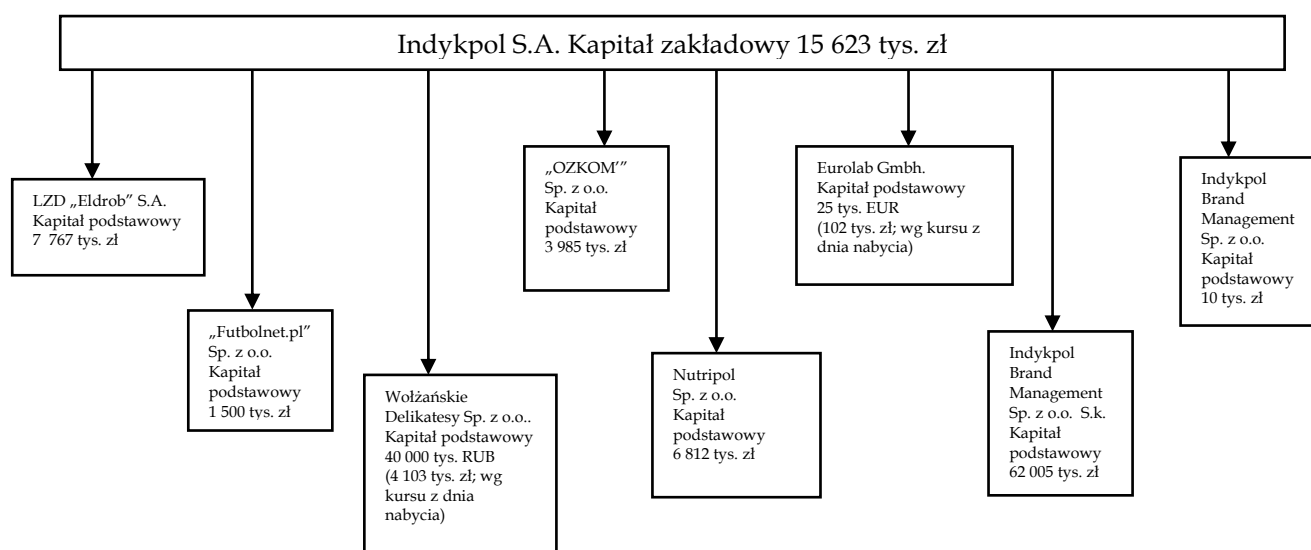
W skład Grupy wchodzi Indykpol S.A. oraz następujące spółki zależne:

Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Metoda konsolidacji	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
Lubuskie Zakłady Drobiarskie „Eldrob” S.A.	w Świebodzinie	usługowa produkcja przetwórcza	pełna	98,74	98,74
„Futbolnet.pl” Sp. z o.o.	w Warszawie	działalność portali internetowych	pełna	96,77	96,77
„OZKOM” Sp. z o.o.*	w Olsztynie	dystrybucja	pełna	100	100
Indykpol Brand Management Sp. z o.o., Sp. K.	w Warszawie	dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim	pełna	99,99	99,99
Indykpol Brand Management Sp. z o.o.	w Warszawie	dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim	pełna	100	100
Eurolab GmbH	w Guben (Niemcy)	dystrybucja wyrobów i towarów na terytorium Niemiec oraz sprzedaż piskląt i zakup żywca	pełna	100	100
Wołżańskie Delikatesy Sp. z o.o.	w Wierchniem Usłonie Republice Tatarstan (Federacja Rosyjska)	produkcja pasz, produkcja piskląt, chów i ubój indyków oraz produkcja wyrobów drobiowych	pełna	100	100
Nutripol Sp. z o.o.**	w Olsztynku	produkcja gotowej paszy dla zwierząt gospodarskich	pełna	100	100

* dawniej „OAZA ZDROWIA” Sp. z o.o.

** dawniej Wytwórnia Pasz w Olsztynku Sp. z o.o.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadanych przez Indykpol S.A. w podmiotach zależnych jest równy udziałowi w kapitałach tych jednostek.



8. Skład Zarządu Spółki

W roku 2012 nie było zmian w składzie Zarządu Spółki. Funkcję Prezesa Zarządu – Dyrektora Generalnego, podobnie jak w latach poprzednich, pełnił Piotr Kulikowski.

Funkcje Prokurentów pełniły następujące osoby:

- Waldemar Połucha – Dyrektor Finansowy-Główny Księgowy,
- Mirosława Żejmo – Dyrektor ds. Personelu i Organizacji,
- Leszek Krzewicki – Dyrektor ds. Techniki i Inwestycji,
- Maciej Sośnicki – Dyrektor Zarządzający ds. Surowca Grupy Indykpol,
- Halina Kirejczyk – Dyrektor ds. Sprzedaży i Dystrybucji,
- Halina Gajdzińska – Dyrektor ds. Jakości,
- Ryszard Waśniewski – Dyrektor Zarządzający ds. Operacyjnych Grupy Indykpol.

Z dniem 21 listopada 2012 roku Zarząd Spółki udzielił prokury łącznej panu Ryszardowi Waśniewskiemu.

9. Skład Rady Nadzorczej Spółki

Zwyczajne Walne Zgromadzenie w 2012 roku dokonało wyboru sześciuosobowej Rady Nadzorczej VIII kadencji. W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2012 roku wchodził:

- Alfred Sutarzewicz – Prezes Rady Nadzorczej,
- Feliks Kulikowski – Wiceprezes Rady Nadzorczej,
- Dorota Madejska – Członek Rady,
- Roman Malinowski – Członek Rady,
- Stanisław Pacuk – Członek Rady,
- Andrzej Dorosz – Członek Rady.

10. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 21 marca 2013 roku.

11. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Indykpol SA zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych, które są wyceniane według wartości godziwej. Wartość bilansowa ujętych zabezpieczanych aktywów i zobowiązań jest korygowana o zmiany wartości godziwej, które można przypisać ryzyku, przed którym te aktywa i zobowiązania są zabezpieczane.

Sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności spółki.

11.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

11.2. Waluta pomiaru

Walutą pomiaru i walutą sprawozdawczą niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski.

12. Nowe standardy i interpretacje

12.1. Status zatwierdzenia standardów w UE

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 roku, z wyjątkiem zmian opisanych poniżej. Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego, chyba że standard lub interpretacja zakładały wyłącznie prospektywne zastosowanie.

Następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej obowiązują od 1 stycznia 2012 roku:

- Zmiany w MSSF 1 *Znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat*
- Zmiana do MSR 12 *Podatek odroczonej: Odzyskiwalność aktywów stanowiących podstawę jego ustalenia*
- Zmiany w MSSF 7 *Ujawnienia – Przekazanie aktywów finansowych*

Ich zastosowanie nie miało wpływu na wyniki działalności i sytuację finansową Spółki, a skutkowało jedynie zmianami stosowanych zasad rachunkowości lub ewentualnie rozszerzeniem zakresu niezbędnych ujawnień czy też zmianą używanej terminologii.

Główne konsekwencje zastosowania nowych regulacji:

- Zmiany w MSSF 1 *Znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat*

Zmiany w MSSF 1 zostały opublikowane w dniu 20 grudnia 2010 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później. Zmiany dotyczą odniesienia do stałej daty „1 stycznia 2004” jako daty zastosowania MSSF po raz pierwszy i zmieniają ją na „dzień zastosowania MSSF po raz pierwszy” w celu wyeliminowania konieczności przekształcania transakcji, które miały miejsce przed dniem przejścia jednostki na stosowanie MSSF. Ponadto, do standardu zostają dodane wskazówki odnośnie ponownego zastosowania MSSF w okresach, które następują po okresach znaczącej hiperinflacji, uniemożliwiającej pełną zgodność z MSSF.

Spółka zastosuje zmieniony MSSF 1 od daty wejścia w życie ustalonej przez Komisję Europejską.

Zmieniony MSSF 1 nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- Zmiana do MSR 12 *Podatek odroczonej: Odzyskiwalność aktywów stanowiących podstawę jego ustalenia*

Zmiana do MSR 12 została opublikowana w dniu 20 grudnia 2010 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub później. Zmiana doprecyzowuje m.in. sposób wyceny aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego w przypadku nieruchomości inwestycyjnych wycenianych zgodnie z modelem wartości godziwej określonym w MSR 40 *Nieruchomości inwestycyjne*. Wejście w życie zmienionego standardu spowoduje też wycofanie interpretacji SKI – 21 *Podatek dochodowy – odzyskiwalność przeszacowanych aktywów niepodlegających amortyzacji*.

Spółka zastosuje zmieniony MSR 12 od daty wejścia w życie ustalonej przez Komisję Europejską.

Zmieniony MSR 12 nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- Zmiany w MSSF 7 *Ujawnienia – Przekazanie aktywów finansowych*

Zmiany w MSSF 7 zostały opublikowane w dniu 7 października 2010 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później. Celem zmian w standardzie jest umożliwienie użytkownikom sprawozdań finansowych lepszego zrozumienia transakcji przekazania aktywów finansowych (np. sekurytyzacji), w tym zrozumienia potencjalnych efektów ryzyk, które zostają w jednostce, która przekazała aktywa. Zmiany wymuszają także dodatkowe ujawnienia w przypadku przekazania aktywów o znaczącej wartości w pobliżu końca okresu sprawozdawczego.

Zmieniony MSSF 7 nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

12.2. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu opublikowanych standardów lub interpretacji przed ich datą wejścia w życie.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie na dzień bilansowy:

- MSSF 9 *Instrumenty finansowe*

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 listopada 2009 roku i jest pierwszym krokiem RMSR w celu zastąpienia MSR 39 *Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena*. Po opublikowaniu nowy standard podlegał dalszym pracom i został częściowo zmieniony. Nowy standard wejdzie w życie z dniem 1 stycznia 2015 roku.

Spółka zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2015 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- MSSF 10 *Skonsolidowane sprawozdania finansowe*

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i ma zastąpić interpretację SKI 12 *Konsolidacja – Jednostki specjalnego przeznaczenia* oraz część postanowień MSR 27 *Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe*. Standard definiuje pojęcie kontroli jako czynnika determinującego czy jednostka powinna zostać objęta skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz zawiera wskazówki pomagające ustalić czy jednostka sprawuje kontrolę czy też nie,

Spółka zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2013 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- MSSF 11 *Wspólne przedsięwzięcia*

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i ma zastąpić interpretację SKI 13 *Wspólnie kontrolowane jednostki – niepieniężny wkład wspólników* oraz MSR 31 *Udziały we wspólnych przedsięwzięciach*. Standard kładzie nacisk na prawa i obowiązki

wynikające ze wspólnej umowy niezależnie od jej formy prawnej oraz eliminuje niekonsekwencję w raportowaniu poprzez określenie metody rozliczania udziałów we wspólnie kontrolowanych jednostkach.

Spółka zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2013 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- *MSSF 12 Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki*

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i zawiera wymogi ujawnień informacyjnych na temat powiązań pomiędzy podmiotami.

Spółka zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2013 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- *MSSF 13 Wycena w wartości godziwej*

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 i w założeniu ma ułatwić stosowanie wyceny w wartości godziwej poprzez zmniejszenie złożoności rozwiązań i zwiększenie konsekwencji w stosowaniu zasad wyceny wartości godziwej. W standardzie wyraźnie określono cel takiej wyceny i sprecyzowano definicję wartości godziwej.

Spółka zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2013 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- *MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe*

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i wynika przede wszystkim z przeniesienia niektórych postanowień dotychczasowego MSR 27 do nowych MSSF 10 oraz MSSF 11. Standard zawiera wymogi w zakresie prezentacji oraz ujawnień w jednostkowym sprawozdaniu finansowym inwestycji w jednostkach stowarzyszonych, zależnych oraz we wspólnych przedsięwzięciach. Standard zastąpi dotychczasowy MSR 27 *Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe*.

Spółka zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2013 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- *MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólnych przedsięwzięciach*

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i dotyczy rozliczania inwestycji w jednostkach stowarzyszonych. Określa również wymogi stosowania metody praw własności w inwestycjach w jednostkach stowarzyszonych oraz we wspólnych przedsięwzięciach. Standard zastąpi dotychczasowy MSR 28 *Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych*.

Spółka zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2013 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- *Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze*

Zmiany w MSR 19 zostały opublikowane w dniu 16 czerwca 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2013 roku lub później. Zmiany eliminują możliwość opóźnienia w rozpoznaniu zysków i strat znaną jako „metoda korytarzowa”. Ponadto poprawiają prezentację wynikających z planów świadczeń pracowniczych zmian w bilansie oraz niezbędnych szacunków prezentowanych w innych dochodach całkowitych, jak również rozszerzają zakres wymaganych ujawnień z tym związanych.

Spółka zastosuje zmieniony MSR od 1 stycznia 2013 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionego standardu.

- *Zmiany w MSR 1 Prezentacja pozycji Pozostałych całkowitych dochodów*

Zmiany w MSR 1 zostały opublikowane w dniu 16 czerwca 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 lipca 2012 roku lub później. Zmiany dotyczą grupowania pozycji pozostałych dochodów całkowitych mogących zostać przeniesionych do rachunku zysków i strat. Zmiany potwierdzają ponadto możliwość prezentacji pozycji pozostałych dochodów całkowitych i pozycji rachunku zysków i strat jako jedno bądź dwa oddzielne sprawozdania.

Spółka zastosuje zmieniony MSR od 1 stycznia 2013 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionego standardu.

- *Zmiany w MSSF 7 Ujawnienia – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych*

Zmiany w MSSF 7 zostały opublikowane w dniu 16 grudnia 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później. Nie zmieniając generalnych zasad odnośnie kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych, rozszerzono zakres ujawnień odnośnie kompensowanych ze sobą kwot. Wprowadzono również wymóg szerszych (bardziej przejrzystych) ujawnień związanych z zarządzaniem ryzykiem kredytowym z wykorzystaniem zabezpieczeń (zastawów) otrzymanych lub przekazanych.

Spółka zastosuje zmieniony MSSF od 1 stycznia 2013 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionego standardu.

- *Zmiany w MSR 32 Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych*

Zmiany w MSR 32 zostały opublikowane w dniu 16 grudnia 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później. Zmiany są reakcją na istniejące niespójności w stosowaniu kryteriów kompensowania istniejących w MSR 32.

Spółka zastosuje zmieniony MSR od 1 stycznia 2013 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionego standardu.

- Interpretacja KIMSF 20 *Koszty prowadzenia wydobycia w kopalniach odkrywkowych*

Interpretacja KIMSF 20 została wydana w dniu 19 października 2011 roku i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2013 roku lub później. Interpretacja zawiera wytyczne odnośnie ujmowania kosztów usunięcia zewnętrznych warstw gruntu w celu uzyskania dostępu do wydobywanych surowców w kopalniach odkrywkowych.

Spółki nie dotyczy powyższa interpretacja.

- Zmiany w MSSF 1

Zmiany w MSSF 1 zostały opublikowane w dniu 13 marca 2012 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później. Celem zmian jest umożliwienie zwolnienia jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy z pełnego retrospektywnego zastosowania wszystkich MSSF w przypadku, gdy jednostki takie korzystają z pożyczek rządowych oprocentowanych poniżej stóp rynkowych.

Spółka zastosuje zmieniony MSSF 1 od 1 stycznia 2013 roku.

Zmieniony MSSF 1 nie będzie miał wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (*Annual Improvements 2009-2011*)

W dniu 17 maja 2012 roku zostały opublikowane kolejne zmiany do siedmiu standardów wynikające z projektu proponowanych zmian do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej opublikowanego w czerwcu 2011 roku. Mają one zastosowanie przeważnie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później (w zależności od standardu).

Spółka stosuje zmienione standardy w zakresie dokonanych zmian od 1 stycznia 2011 roku, chyba że przewidziano inny okres ich wejścia w życie.

Zastosowanie zmienionych standardów nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- Wskazówki odnośnie przepisów przejściowych (Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12)

Wskazówki zostały opublikowane w dniu 28 czerwca 2012 roku i zawiera dodatkowe informacje odnośnie zastosowania MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12, w tym prezentacji danych porównawczych w przypadku pierwszego zastosowania ww. standardów.

Spółka zastosuje zmiany od 1 stycznia 2013 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania wprowadzonych zmian.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem niższych standardów, interpretacji oraz zmian do nich, które na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania przez UE:

- MSSF 9 *Instrumenty finansowe* opublikowany w dniu 12 listopada 2009 roku (z późniejszymi zmianami),
- Zmiany w MSSF 1 *Znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat* opublikowane w dniu 20 grudnia 2010 roku,
- Zmiana do MSR 12 *Podatek odroczony: Odzyskiwalność aktywów stanowiących podstawę jego ustalenia* opublikowane w dniu 20 grudnia 2010 roku,
- MSSF 10 *Skonsolidowane sprawozdania finansowe*, opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku,
- MSSF 11 *Wspólne przedsięwzięcia*, opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku,
- MSSF 12 *Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki*, opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku,
- MSSF 13 *Wycena w wartości godziwej*, opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku,
- MSR 27 *Jednostkowe sprawozdania finansowe*, opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku,
- MSR 28 *Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólnych przedsięwzięciach*, opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku,
- Zmiany w MSSF 7 *Ujawnienia – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych*, opublikowane w dniu 16 grudnia 2011 roku,
- Zmiany w MSR 32 *Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych*, opublikowane w dniu 16 grudnia 2011 roku,
- Interpretacja KIMSF 20 *Koszty prowadzenia wydobycia w kopalniach odkrywkowych*, opublikowana w dniu 19 października 2011 roku;
- Zmiany w MSSF 1 opublikowane w dniu 13 marca 2012 roku;
- Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (*Annual Improvements 2009-2011*) opublikowane w dniu 17 maja 2012 roku;
- Wskazówki odnośnie przepisów przejściowych (Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12) opublikowane w dniu 28 czerwca 2012 roku.

Poniższe nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej obowiązują od 1 stycznia 2012 roku, ale nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania przez UE, dlatego nie zostały zastosowane przez Grupę w niniejszym sprawozdaniu finansowym:

Zmiany w MSSF 1 *Znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat* opublikowane w dniu 20 grudnia 2010 roku,
Zmiana do MSR 12 *Podatek odroczony: Odzyskiwalność aktywów stanowiących podstawę jego ustalenia* opublikowane w dniu 20 grudnia 2010 roku.

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

13. Korekta błędu

W sprawozdaniu okresu bieżącego został skorygowany błąd lat ubiegłych w kwocie 1 345 tys. zł, na który składa się rozliczenie w zyski zatrzymane:

- rozwiązanej rezerwy na podatek odroczony od sprzedanych i zlikwidowanych w latach ubiegłych środków trwałych, przeszacowanych na dzień przejścia na MSSF w kwocie 803 tys. zł prezentowanej jako zyski z lat ubiegłych,
- utworzonej rezerwy na podatek odroczony od sprzedanych i zlikwidowanych w latach ubiegłych środków trwałych, przeszacowanych na dzień przejścia na MSSF w kwocie 542 tys. zł prezentowanej jako zysk roku bieżącego w roku 2011

Prezentacje zmian w kapitałach i rezerwach korekty błędu:

PASYWA	31.12.2012	01.01.2012 po korekcie	kwota korekty	31.12.2011 przed korektą
Kapitał własny	149 995	160 562	803	159 759
Kapitał zakładowy	15 623	15 623	-	15 623
Pozostałe kapitały	105 095	101 245	-	101 245
Zyski zatrzymane	29 277	43 694	803	42 891
W tym:				
Zyski z lat ubiegłych	38 761	38 344	1 345	36 999
Zysk roku bieżącego	(9 484)	5 350	(542)	5 892
Zobowiązania długoterminowe	78 450	126 883	(803)	127 685
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 342	11 477	(803)	12 279
Zobowiązania krótkoterminowe	206 467	165 591	-	165 591
Stan zobowiązań ogółem	284 917	292 473	(803)	293 276
SUMA PASYWÓW	434 912	453 035	-	453 035

RZiS	31.12.2012	01.01.2012 po korekcie	kwota korekty	31.12.2011 przed korektą
Zysk (strata) brutto	(10 098)	2 340	-	2 340
Podatek dochodowy od osób prawnych	614	3 010	(542)	3 552
Zysk (strata) netto	(9 484)	5 350	(542)	5 892

14. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

14.1. Profesjonalny osąd

W przypadku, gdy dana transakcja nie jest uregulowana w żadnym standardzie bądź interpretacji, Zarząd Spółki, kierując się subiektywną oceną, określa i stosuje polityki rachunkowości, które zapewnią, iż sprawozdanie finansowe będzie zawierać właściwe i wiarygodne informacje oraz będzie:

- prawidłowo, jasno i rzetelnie przedstawiać sytuację majątkową i finansową Spółki, wyniki jej działalności i przepływy pieniężne,
- odzwierciedlać treść ekonomiczną transakcji,
- obiektywne,
- sporządzone zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny,
- kompletne we wszystkich istotnych aspektach.

Subiektywna ocena dokonana na dzień 31 grudnia 2012 roku dotyczy rezerw na aktywa biologiczne i zapasy. Spółka posiada aktywa biologiczne, na które składają się stada rodzicielskie i tuczowe indyków, do których zastosowanie ma MSR 41 Rolnictwo.

W początkowym ujęciu wszystkie aktywa biologiczne wyceniane są w cenie nabycia. Na dzień bilansowy aktywa biologiczne wyceniane są w koszcie wytworzenia podlegającym w tym przypadku odpisom z tytułu utraty wartości a w przypadku stad rodzicielskich również umorzeniu równemu wartości jaj wyprodukowanych przez stado. Wartością rezydualną stad rodzicielskich jest wartość rzeźna stada rodzicielskiego. W przypadku stad tuczowych nie występuje umorzenie.

Ze względu na często występujące losowe przypadki nieproduktywności stad hodowlanych mierzonych ilością zniesionych jaj oraz chorób i innych dolegliwości zmuszających do przymusowego uboju i utylizacji stada, Spółka tworzy, zgodnie z zasadą ostrożności bilansowej odpisy aktualizujące na dzień bilansowy potencjalne ryzyko oszacowane na podstawie historycznych doświadczeń. Wartość odpisów na 31.12.2012 r. wynosi 1 600 tys. zł (1 600 tys. zł na koniec 2011 r.).

14.2. Niepewność szacunków

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonania szacunków, jako że wiele informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym nie może zostać wycenione w sposób precyzyjny. Zarząd Spółki weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia z przeszłości. Dlatego też szacunki dokonane na 31 grudnia 2012 roku mogą zostać w przyszłości zmienione. Główne szacunki zostały opisane w następujących notach:

Nota	Rodzaj ujawnionej informacji
Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych	Spółka ma zawartą umowę z ubezpieczycielem zgodnie, z którą należności handlowe są ubezpieczone średnio w 90 % wartości do wysokości przyznanego limitu. Jeżeli limit nie może zostać przyznany lub zostanie dla klienta cofnięty, w sytuacji zagrożenia utraty wierzytelności Spółka tworzy odpis na utratę wartości zgodnie z obowiązującą wewnętrzną procedurą. Charakterystyka odpisów została przedstawiona w Nocie 28.
Odpisy aktualizujące wartość posiadanych udziałów	Zarząd Spółki po analizach dotychczasowych wyników finansowych Spółek Futbolnet.pl sp. z o.o. oraz Oaza Zdrowia sp. z o.o. postanowił na koniec okresu sprawozdawczego pozostawić odpisy dotyczące utraty wartości posiadanych udziałów w wysokości na dzień 30 czerwca 2012 r. Charakterystykę odpisów posiadanych udziałów zawiera nota 25.
Podatek dochodowy	Założenia przyjęte w celu rozpoznania aktywów z tytułu podatku odroczonego. Spółka tworząc aktywa od podatku dochodowego bierze pod uwagę możliwość jego wykorzystania w najbliższej dającej się przewidzieć przyszłości uwzględniając zasadę ostrożności bilansowej. Podstawowe składniki aktywów z tytułu podatku dochodowego na dzień 31 grudnia 2012 r. to korzyść podatkowa z tytułu wniesienia aportem do spółki zależnej znaków towarowych w kwocie 3 339 tys. zł oraz wartość nierozliczonych strat podatkowych w kwocie 4 438 tys. zł. W celu przyspieszenia realizacji wykorzystania strat z lat ubiegłych Spółka zdecydowała się z dniem 1 stycznia 2012 r. obniżyć stawki amortyzacji podatkowej dla części aktywów trwałych. Roczna wartość obniżonej amortyzacji podatkowej wynosi 8,5 mln zł.
Wartość godziwa instrumentów pochodnych oraz innych instrumentów finansowych	Charakterystyka została przedstawiona szczegółowo w Nocie 30.
Zapasy	Spółka tworzy rezerwy na zapasy (wyroby gotowe, aktywa biologiczne) w związku z dużą zmiennością warunków rynkowych. Prezentacja odpisów w Nocie 27.
Rezerwy	Rezerwy dotyczące przewidywanych kosztów handlowych, niewykorzystanych urlopów oraz innych tytułów zostały ujawnione w Nocie 32.1.

15. Istotne zasady rachunkowości

15.1. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji, lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”.

Na koniec okresu sprawozdawczego aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji:

- przychodów ze sprzedaży; jeżeli dotyczą należności z tytułu dostaw i usług,
- kosztu własnego sprzedaży; jeżeli dotyczą zobowiązań z tytułu dostaw i usług
- pozostałych przychodów/kosztów operacyjnych, jeżeli dotyczą należności lub zobowiązań z tytułu sprzedaży/zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych
- przychodów (kosztów) finansowych w przypadku pozostałych pozycji aktywów lub pasywów

Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej:

Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	31.12.2012	31.12.2011
EURO	4,0882	4,4168
Kurs średni, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie	31.12.2012	31.12.2011
EURO	4,1736	4,1401

15.2. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o koszty bezpośrednie z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdadnego do używania.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie, przez oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, używając metody liniowej.

Średni okres amortyzacji dla środków trwałych wynosi:

Budynki i budowle	45 lat
Maszyny i urządzenia	12 lat
Środki transportu	9 lat
Pozostałe: narzędzia, przyrządy, inne	8 lat

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego są amortyzowane przez okres ich ekonomicznej użyteczności, odpowiednio jak aktywa własne.

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

Środki trwałe w budowie powstające dla celów produkcyjnych, wynajmu lub administracyjnych jak również dla celów jeszcze nieokreślonych, prezentowane są w bilansie wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy z tytułu utraty wartości. Koszt wytworzenia zwiększany jest o opłaty oraz dla określonych aktywów o koszty finansowania zewnętrznego skapitalizowane zgodnie z zasadami określonymi w zasadach rachunkowości Spółki. Amortyzacja tych środków trwałych zaczyna się od momentu rozpoczęcia ich użytkowania, zgodnie z zasadami dotyczącymi własnych aktywów trwałych.

15.3. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego są kapitalizowane jako część kosztu wytworzenia środków trwałych. Na koszty finansowania zewnętrznego składają się odsetki oraz zyski lub straty z tytułu różnic kursowych do wysokości odpowiadającej korekcie kosztu odsetek.

15.4. Nieruchomości inwestycyjne

Początkowe ujęcie nieruchomości inwestycyjnych następuje według ceny nabycia z uwzględnieniem kosztów transakcji. Wartość bilansowa składnika aktywów obejmuje koszt zastąpienia części nieruchomości inwestycyjnej w chwili jego poniesienia, o ile spełnione są kryteria ujmowania, i nie obejmuje kosztów bieżącego utrzymania tych nieruchomości.

Nieruchomości inwestycyjne są ujmowane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem kosztów transakcji. Po początkowym ujęciu wartość nieruchomości inwestycyjnych pomniejszana jest o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości.

Nieruchomości inwestycyjne są usuwane ze sprawozdania z sytuacji finansowej w przypadku ich zbycia lub w przypadku stałego wycofania danej nieruchomości inwestycyjnej z użytkowania, gdy nie są spodziewane żadne przyszłe korzyści z jej sprzedaży. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia nieruchomości inwestycyjnej ze sprawozdania z sytuacji finansowej są ujmowane w rachunku zysków i strat w tym okresie, w którym dokonano takiego usunięcia.

Przeniesienia aktywów do nieruchomości inwestycyjnych dokonuje się tylko wówczas, gdy następuje zmiana sposobu ich użytkowania potwierdzona przez zakończenie użytkowania składnika aktywów przez właściciela, zawarcie umowy leasingu operacyjnego lub zakończenie budowy/ wytworzenia nieruchomości inwestycyjnej.

W przypadku przeniesienia nieruchomości inwestycyjnej do aktywów wykorzystywanych przez właściciela lub do zapasów, domniemany koszt takiego składnika aktywów, który zostanie przyjęty dla celów jego ujęcia w innej kategorii jest równy wartości godziwej nieruchomości ustalonej na dzień zmiany jej sposobu użytkowania. Jeżeli składnik aktywów wykorzystywany przez właściciela - Spółkę staje się nieruchomością inwestycyjną, Spółka stosuje zasady opisane w części Rzeczowy majątek trwały aż do dnia zmiany sposobu użytkowania tej nieruchomości. W przypadku przeniesienia aktywów z zapasów do nieruchomości inwestycyjnych, różnicę między wartością godziwą nieruchomości ustaloną na ten dzień przeniesienia a jej poprzednią wartością bilansową ujmuje się w zysku lub stracie. Gdy Spółka kończy budowę lub wytworzenie nieruchomości inwestycyjnej, różnicę między ustaloną na ten dzień wartością godziwą tej nieruchomości a jej poprzednią wartością bilansową ujmuje się w zysku lub stracie.

15.5. Leasing i prawo wieczystego użytkowania gruntu

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na Spółkę zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są ujmowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka trwałego stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat.

Środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez okres ich ekonomicznej użyteczności lub w przypadku braku wystarczającej pewności, że leasingobiorca uzyska tytuł własności przed końcem okresu leasingu przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu.

Umowy leasingowe, zgodnie, z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Prawo wieczystego użytkowania gruntu otrzymane przez Spółkę nieodpłatnie na podstawie decyzji administracyjnej jest wyłączone z aktywów.

15.6. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnej transakcji początkowo wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Cena nabycia wartości niematerialnych nabytych w transakcji połączenia jednostek gospodarczych jest równa ich wartości godziwej na dzień połączenia. Po ujęciu początkowym, wartości niematerialne są wykazywane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Nakłady poniesione na wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie, z wyjątkiem aktywowanych nakładów poniesionych na prace rozwojowe, nie są aktywowane i są ujmowane w kosztach okresu, w którym zostały poniesione.

Spółka ustala, czy okres użytkowania wartości niematerialnych jest ograniczony czy nieokreślony. Wartości niematerialne o ograniczonym okresie użytkowania są amortyzowane przez okres użytkowania oraz poddawane testom na utratę wartości każdorazowo, gdy istnieją przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Okres i metoda amortyzacji wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania są weryfikowane przynajmniej na koniec każdego roku obrotowego. Zmiany w oczekiwanym okresie użytkowania lub oczekiwanym sposobie konsumowania korzyści ekonomicznych pochodzących z danego składnika aktywów są ujmowane poprzez zmianę odpowiednio okresu lub metody amortyzacji, i traktowane jak zmiany wartości szacunkowych. Odpis amortyzacyjny składników wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania ujemnie się w rachunku zysków i strat w ciężar tej kategorii, która odpowiada funkcji danego składnika wartości niematerialnych.

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz te, które nie są użytkowane corocznie są poddawane weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości, w odniesieniu do poszczególnych aktywów lub na poziomie ośrodka wypracowującego środki pieniężne. W przypadku pozostałych wartości niematerialnych ocenia się co roku, czy wystąpiły przesłanki, które mogą świadczyć o utracie ich wartości. Okresy użytkowania są także poddawane corocznej weryfikacji, a w razie potrzeby, korygowane z efektem od początku roku obrotowego.

Zyski lub straty wynikające z usunięcia wartości niematerialnych ze sprawozdania z sytuacji finansowej są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie jego wyksięgowania.

15.7. Odzyskiwalna wartość aktywów długoterminowych

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Spółka dokonuje oceny aktywów pod kątem istnienia przesłanek wskazujących na utratę ich wartości. W przypadku istnienia takiej przesłanki, Spółka dokonuje formalnego oszacowania wartości odzyskiwalnej. W przypadku, gdy wartość bilansowa danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne przewyższa jego wartość odzyskiwalną, uznaje się utratę jego wartości i dokonuje odpisu aktualizującego jego wartość do poziomu wartości odzyskiwalnej. Wartość odzyskiwalna jest jedną z dwóch wartości w zależności od tego, która z nich jest wyższa: wartością godziwą pomniejszoną o koszty zbycia lub wartością użytkową danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

15.8. Instrumenty finansowe

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe Spółka klasyfikuje do następujących kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- pożyczki i należności,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

- zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie.

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Spółka określa klasyfikacje swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na koniec każdego okresu sprawozdawczego.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w koszcie nabycia, z wyjątkiem aktywów finansowych zaliczonych do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Spółka ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika aktywów finansowych wycenianych w koszcie nabycia.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej

Do kategorii tej zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych. Do grupy tej zalicza się także wszystkie instrumenty pochodne, z wyjątkiem tych uznawanych za instrumenty zabezpieczające.

Pożyczki i należności

Pożyczki i należności to niezaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. W zależności od ich terminu wymagalności zalicza się je do aktywów trwałych (aktywa wymagalne powyżej 1 roku od dnia sprawozdawczego) lub obrotowych (aktywa wymagalne w terminie do 1 roku od dnia sprawozdawczego). Pożyczki i należności są wyceniane na koniec okresu sprawozdawczego według zamortyzowanego kosztu. Do grupy tej Spółka zalicza głównie należności handlowe oraz depozyty bankowe i inne środki pieniężne o terminie wymagalności przekraczającym 3 miesiące jak również pożyczki i nabyte, nienotowane instrumenty dłużne, niezaliczone do pozostałych kategorii aktywów finansowych.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do kategorii tej zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek i należności aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, pod warunkiem, że jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne. Do grupy tej można zaliczyć także nabyte dłużne instrumenty finansowe z opcją sprzedaży (put) lub opcją kupna (call), które odpowiednio dają stronom kontraktu prawo wykupu instrumentu przed upływem terminu wymagalności, pod warunkiem, że jednostka – pomimo posiadania opcji sprzedaży – zamierza i może utrzymać instrument do terminu wymagalności, a w przypadku opcji kupna związanej z instrumentem kwoty otrzymane od emitenta we wcześniejszym terminie nie będą istotnie odbiegały od wartości tego instrumentu wynikającej z ksiąg rachunkowych.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to instrumenty finansowe, inne niż instrumenty pochodne, wyznaczone jako „dostępne do sprzedaży” albo niezaliczone do żadnej z pozostałych kategorii. Do aktywów dostępnych do sprzedaży Spółka zalicza głównie instrumenty dłużne nabyte w celu lokowania nadwyżek finansowych o ile instrumenty te nie zostały zakwalifikowane do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy z uwagi na zamiar krótkiego ich utrzymywania.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zalicza się do aktywów trwałych, o ile nie istnieje zamiar zbycia inwestycji w ciągu 1 roku od dnia bilansowego lub do aktywów obrotowych – w przeciwnym wypadku. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są na koniec każdego okresu sprawozdawczego w wartości godziwej a zyski i straty (za wyjątkiem strat z tytułu utraty wartości) ujmowane są w kapitale własnym.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. W początkowej wycenie uwzględniane są koszty transakcji z wyjątkiem zobowiązań finansowych zaliczonych do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Koszty transakcyjne wyzbycia się składnika zobowiązań finansowych nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie tych zobowiązań. Składnik zobowiązań finansowych jest wykazywany w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której to zobowiązanie finansowe wynika.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Kategoria ta obejmuje dwie grupy zobowiązań: zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz zobowiązania finansowe wyznaczone w momencie ich początkowej jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są to zobowiązania, które: zostały zaciągnięte głównie w celu sprzedaży lub odkupienia w bliskim terminie lub są częścią portfela określonych instrumentów finansowych, którymi zarządza się łącznie, i dla których można potwierdzić generowanie krótkoterminowych zysków lub też stanowią instrumenty pochodne.

W Spółce do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy należą przede wszystkim instrumenty pochodne (Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń) o ujemnej wartości godziwej. Zobowiązania zaliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej wyceniane są na koniec każdego okresu sprawozdawczego w wartości godziwej a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wyceny instrumentów pochodnych w wartości godziwej dokonuje się na koniec okresu sprawozdawczego w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. Wartość godziwą instrumentów dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów.

Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

Pozostałe zobowiązania finansowe, niezaliczane do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy zalicza się do zobowiązań finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie. Do kategorii tej Spółka zalicza głównie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz zaciągnięte kredyty i pożyczki. Zobowiązania zaliczone do tej kategorii wycenia się w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej.

15.9. Zapasy

Zapasy są wykazywane według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych niż cena sprzedaży netto. Indykpol S.A. stosuje do wyceny wartości wyrobów gotowych i produkcji w toku koszt standardowy oparty na koszcie planowanym aktualizowany w przypadku wystąpienia istotnych zmian poszczególnych składników kosztu. Na standardowy koszt wytworzenia składają się koszty materiałów bezpośrednich oraz koszty wynagrodzeń bezpośrednich oraz uzasadniona część kosztów pośrednich. Cena sprzedaży netto odpowiada oszacowanej cenie sprzedaży pomniejszonej o wszelkie koszty konieczne do zakończenia produkcji oraz koszty doprowadzenia zapasów do sprzedaży lub znalezienia nabywcy (tj. koszty sprzedaży, marketingu itp.).

Zapasy są wykazywane w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące wartość zapasów tworzy się w związku z utratą ich wartości, celem doprowadzenia wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do odzyskania. Odpisy aktualizujące ujmowane są w rachunku zysków i strat w pozycji „koszt własny sprzedaży”. Natomiast odwrócenie odpisu aktualizującego wartość zapasów ujmowane jest jako zmniejszenie kosztu własnego sprzedaży. Wartość odpisu pomniejsza wartość bilansową zapasów objętych odpisem aktualizującym.

15.10. Należności z tytułu dostaw i usług

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

Odpisy aktualizujące wartość należności ujmuje się w ciężar kosztów sprzedaży. Odwrócenie odpisów aktualizujących wartość należności ujmuje się, jeżeli w kolejnych okresach utrata wartości uległa zmniejszeniu, a wzrost wartości aktywa finansowego może być przypisany do zdarzeń występujących po momencie ujęcia odpisu. Odwrócenie odpisu ujmuje się w rachunku zysków i strat jako zmniejszenie kosztów sprzedaży.

15.11. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

15.12. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwałe klasyfikuje się jako przeznaczone do sprzedaży, jeżeli ich wartość bilansowa będzie odzyskana raczej poprzez transakcje sprzedaży niż poprzez kontynuowanie użytkowania, pod warunkiem, iż są dostępne do natychmiastowej sprzedaży w obecnym stanie, z zachowaniem warunków, które są zwyczajowo stosowane przy sprzedaży tych aktywów (lub Spółki do zbycia) oraz ich sprzedaż jest wysoce uprawdopodobniona.

Bezpośrednio przed początkową klasyfikacją składnika aktywów jako przeznaczony do sprzedaży, dokonuje się wyceny tych aktywów, tj. ustala się ich wartość bilansową zgodnie z przepisami właściwych standardów. Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne podlegają amortyzacji do dnia reklasyfikacji, a w przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwość wystąpienia utraty wartości, zostaje przeprowadzony test na utratę wartości i w konsekwencji ujęty odpis, zgodnie z MSR 36 „Utrata wartości aktywów”.

Aktywa trwałe których wartość została ustalona w sposób jak wyżej podlegają przekwalifikowaniu na aktywa przeznaczone do sprzedaży. Na moment przekwalifikowania aktywa te wycenia się według niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia. Różnica z wyceny do wartości godziwej ujmowana jest w pozostałych kosztach operacyjnych. W momencie późniejszej wyceny, ewentualne odwrócenie wartości godziwej ujmuje się w pozostałych przychodach operacyjnych.

W przypadku gdy jednostka nie spełnia już kryteriów klasyfikacji składnika aktywów jako przeznaczony do sprzedaży, składnik aktywów, który ujmuje się w tej pozycji bilansowej, z której był uprzednio przekwalifikowany i wycenia się go w kwocie niższej z dwóch:

wartości bilansowej z dnia poprzedzającego klasyfikację składnika aktywów jako przeznaczony do sprzedaży, skorygowanej o amortyzację lub aktualizację wyceny, która zostałaby ujęta, gdyby składnik aktywów nie został zaklasyfikowany jako przeznaczony do sprzedaży lub

wartości odzyskiwalnej z dnia podjęcia decyzji o jego nie sprzedawaniu.

W 2012 roku Spółka nie dokonała klasyfikacji składników trwałych w celu zbycia.



15.13. Kapitał własny

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

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości wykazywanej w statucie i Krajowym Rejestrze Sądowym.

Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału. Akcje własne oraz należne wpłaty na poczet kapitału akcyjnego pomniejszają wartość kapitału własnego Spółki.

Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej – kapitał ten stanowią nadwyżki osiągnięte przy emisji, pomniejszone o koszty poniesione w związku z emisją akcji.

Pozostałe kapitały stanowi kapitał z wyceny do wartości godziwej aktywów finansowych zaliczonych do kategorii aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zyski zatrzymane stanowią: kapitał zapasowy z zysku za kolejne lata, niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych (skumulowane zyski/straty z lat ubiegłych), wynik finansowy bieżącego roku obrotowego.

15.14. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

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

Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są następnie wyceniane według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Przy ustalaniu zamortyzowanego kosztu uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane przy rozliczeniu zobowiązania.

Zyski i straty są ujmowane w rachunku zysków i strat z chwilą usunięcia zobowiązania ze sprawozdania z sytuacji finansowej, a także w wyniku naliczania odpisu.

15.15. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem odsetkowym i wykazywane są w bilansie w wartości nominalnej.

Zobowiązania finansowe inne niż zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wycenia się na koniec okresu sprawozdawczego według zamortyzowanego kosztu (tj. zdyskontowane przy użyciu efektywnej stopy procentowej). W przypadku zobowiązań krótkoterminowych o terminie płatności do 365 dni wycena ta odpowiada kwocie wymaganej zapłaty.

15.16. Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Jeżeli Spółka spodziewa się, że koszty objęte rezerwą zostaną zwrócone, na przykład na mocy umowy ubezpieczenia, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy, gdy jest rzeczą praktycznie pewną, że zwrot ten rzeczywiście nastąpi. Koszty dotyczące danej rezerwy są wykazane w rachunku zysków i strat po pomniejszeniu o wszelkie zwroty. W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty finansowe.

15.17. Świadczenia pracownicze

Spółka oferuje program określonych świadczeń dla wszystkich uprawnionych pracowników. W ramach programu, pracownicy uprawnieni są do świadczeń emerytalnych w wysokości 100% ostatniego wynagrodzenia otrzymanego w momencie osiągnięcia wieku emerytalnego. Spółka nie oferuje żadnych świadczeń po okresie zatrudnienia.

Wysokość rezerwy aktualizowana jest raz w roku - na koniec danego roku obrotowego. Korekta zwiększająca lub zmniejszająca wysokość rezerwy odnoszona jest w koszty działalności operacyjnej (Świadczenia pracownicze) na podstawie rozdzielnika płac.

Wykorzystanie tego typu rezerw powoduje zmniejszenie rezerwy (nie jest dopuszczalne bieżące obciążenie kosztów działalności kwotami wypłaconych świadczeń z jednoczesną korektą rezerwy na koniec okresu). Rozwiązanie powyższej rezerwy koryguje (zmniejsza) koszty świadczeń pracowniczych.

Pozostałe świadczenia pracownicze

Koszty pozostałych świadczeń pracowniczych są ujmowane w kosztach roku obrotowego, w którym zostały zatwierdzone do wypłaty, gdyż zazwyczaj dopiero w momencie zatwierdzenia kwoty do wypłaty możliwe jest wiarygodne określenie kwoty świadczenia.

15.18. Przychody

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody są rozpoznawane po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty (dyskonta, premie, bonusy).

Wysokość przychodów ustala się według wartości godziwej zapłaty otrzymanej bądź należnej. Przychody wycenia się według wartości zdyskontowanej, w przypadku, gdy wpływ zmian wartości pieniądza w czasie jest istotny (a za taki uważa się okres uzyskania zapłaty dłuższy niż 365 dni). W przypadku ujmowania przychodów w wartości zdyskontowanej, wartość dyskonta jest odnoszona stosownie do upływu czasu jako zwiększenie wartości należności, a drugostronnie jako przychody finansowe.

15.18.1. Sprzedaż towarów i produktów

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

15.18.2. Świadczenie usług

Przychody z tytułu świadczenia usług są ujmowane na podstawie stopnia zaawansowania ich realizacji.

15.18.3. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są ujmowane sukcesywnie w miarę ich narastania (z uwzględnieniem metody efektywnej stopy procentowej, stanowiącej stopę dyskontującą przyszłe wpływy gotówkowe przez szacowany okres użytkowania instrumentów finansowych) w stosunku do wartości bilansowej netto danego składnika aktywów finansowych.

15.18.4. Dywidendy

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

15.18.5. Przychody z tytułu wynajmu

Przychody z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są metodą liniową przez okres wynajmu w stosunku do otwartych umów.

15.19. Dotacje

Spółka ujmuje dotacje w momencie zaistnienia uzasadnionej pewności, że dotacja zostanie uzyskana oraz że spełnione zostaną wszystkie związane z nią warunki. W celu ujęcia dotacji rządowej obydwie powyższe warunki muszą być spełnione łącznie.

Jeżeli dotacja dotyczy składnika aktywów, wówczas jej wartość godziwa jest ujmowana na koncie przychodów przyszłych okresów, a następnie stopniowo, drogą równych odpisów rocznych, odpisywana do rachunku zysków i strat przez szacowany okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów.

Jeżeli dotacja dotyczy danej pozycji kosztowej, wówczas jest ona ujmowana jako przychód w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja jest formą rekompensaty za już poniesione koszty lub straty, lub została przyznana jednostce gospodarczej celem udzielenia jej natychmiastowego finansowego wsparcia, bez towarzyszących przyszłych kosztów, ujmuje się ją jako przychód w okresie, w którym stała się należna.

Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane w formie dotacji ujmuje się w wartości godziwej.

15.20. Podatek dochodowy

Na potrzeby sprawozdawczości finansowej, rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na koniec okresu sprawozdawczego między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na podatek odroczony ujmowana jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych:

z wyjątkiem sytuacji, gdy rezerwa na podatek odroczony powstaje w wyniku początkowego ujęcia wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek gospodarczych i w chwili jej zawierania nie mającej wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową oraz

w przypadku dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów we wspólnych przedsięwzięciach – z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli inwestora i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.



Aktywa z tytułu podatku odroczonego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych aktywów podatkowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice, aktywa i straty:

z wyjątkiem sytuacji, gdy aktywa z tytułu odroczonego podatku dotyczące ujemnych różnic przejściowych powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek gospodarczych i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową oraz

w przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów we wspólnych przedsięwzięciach, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku jest ujmowany w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na koniec każdego okresu sprawozdawczego i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczone wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) obowiązujące na koniec okresu sprawozdawczego lub takie, których obowiązywanie w przyszłości jest pewne na koniec okresu sprawozdawczego.

Podatek dochodowy dotyczący pozycji ujmowanych bezpośrednio w kapitale własnym jest ujmowany w kapitale własnym, a nie w rachunku zysków i strat.

15.21. Zysk netto na akcję

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

16. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Segment operacyjny jest częścią składową jednostki:

a) która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którymi może uzyskiwać przychody i ponosić koszty (w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami składowymi tej samej jednostki),

b) której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w jednostce oraz wykorzystujący te wyniki przy decydowaniu o alokacji zasobów do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentu, a także

c) w przypadku której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

Segmenty branżowe

Podstawowy wzór podziału sprawozdawczości Spółki oparty jest na segmentach branżowych. Organizacja i zarządzanie przedsiębiorstwem odbywają się w podziale na segmenty, odpowiednio do rodzaju oferowanych wyrobów i usług. Każdy z segmentów stanowi strategiczną jednostkę gospodarczą, oferującą inne wyroby.

Dla celów zarządczych działalność Spółki została podzielona na trzy segmenty branżowe: Segment A – działalność podstawową, którą jest produkcja mięsa i przetworów z drobiu, Segment B – chów i hodowlę drobiu oraz Segment C – sprzedaż pasz i surowców do produkcji pasz.

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące przychodów i zysków oraz niektórych aktywów poszczególnych segmentów operacyjnych Spółki za rok zakończony odpowiednio 31 grudnia 2012 roku i 31 grudnia 2011 roku.

01.01.2012 - 31.12.2012	Produkcja mięsa i przetworów	Chów i hodowla drobiu	Produkcja i sprzedaż pasz	Pozostałe	Razem
Przychody ze sprzedaży:	843 086	58 395	89 710	21 602	1 012 793
od klientów zewnętrznych z tytułu transakcji pomiędzy segmentami	843 086	58 395	89 710	21 602	1 012 793
od klientów zewnętrznych (powyżej 10% obrotów)	-	-	-	-	-
Przychody z tytułu odsetek	1 134	-	-	-	1 134
Koszty z tytułu odsetek	9 188	-	-	-	9 188
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(21 738)	7 221	941	3 478	(10 098)



Aktywa segmentu	384 350	50 562	-	-	434 912
Zobowiązania segmentu	284 917	-	-	-	284 917
Pozostałe informacje dotyczące segmentów					
Amortyzacja:	10 576	2 256	-	-	12 832
rzeczowych aktywów trwałych	10 266	2 253	-	-	12 519
wartości niematerialnych	310	3	-	-	313
Nakłady inwestycyjne na:	16 428	684	-	-	17 112
rzeczowe aktywa trwałe	15 982	684	-	-	16 666
wartości niematerialne	446	-	-	-	446
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	(1 431)	(1 600)	-	-	(3 031)

Uzgodnienia z danymi jednostki				
Pozycje	Łączne wartości segmentów operacyjnych	Wyłączenia pomiędzy segmentami	Łączne wartości jednostki	
Przychody ze sprzedaży	1 012 793	-	1 012 793	
Przychody z tytułu odsetek	1 134	-	1 134	
Koszty z tytułu odsetek	9 188	-	9 188	
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(10 098)	-	(10 098)	
Aktywa	434 912	-	434 912	
Zobowiązania	284 917	-	284 917	
Amortyzacja:	12 832	-	12 832	
rzeczowych aktywów trwałych	12 519	-	12 519	
wartości niematerialnych	313	-	313	
Nakłady inwestycyjne na:	17 112	-	17 112	
rzeczowe aktywa trwałe	16 666	-	16 666	
wartości niematerialne	446	-	446	
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	(3 031)	-	(3 031)	

01.01.2011 - 31.12.2011	Produkcja mięsa i przetworów	Chów i hodowla drobiu	Produkcja i sprzedaż pasz	Pozostałe	Razem
Przychody ze sprzedaży:	782 963	65 324	102 874	24 746	975 907
od klientów zewnętrznych	782 963	65 324	102 874	24 746	975 907
z tytułu transakcji pomiędzy segmentami	-	-	-	-	-
od klientów zewnętrznych (powyżej 10% obrotów)	-	-	-	-	-
Przychody z tytułu odsetek	830	-	-	-	830
Koszty z tytułu odsetek	8 436	-	-	-	8 436
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(11 441)	8 708	1 767	3 306	2 340
Aktywa segmentu	430 584	22 451	-	-	453 035
Zobowiązania segmentu	293 276	-	-	-	293 276
Pozostałe informacje dotyczące segmentów					
Amortyzacja:	9 475	2 496	-	-	11 971
rzeczowych aktywów trwałych	9 191	2 492	-	-	11 683
wartości niematerialnych	284	4	-	-	288
Nakłady inwestycyjne na:	21 421	4 850	-	-	26 271
rzeczowe aktywa trwałe	21 307	4 850	-	-	26 157
wartości niematerialne	114	-	-	-	114
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	(120)	(1 600)	-	-	(1 720)



Uzgodnienia z danymi jednostki			
Pozycje	Łączne wartości segmentów operacyjnych	Wyłączenia pomiędzy segmentami	Łączne wartości jednostki
Przychody ze sprzedaży	975 907	-	975 907
Przychody z tytułu odsetek	830	-	830
Koszty z tytułu odsetek	8 436	-	8 436
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 340	-	2 340
Aktywa	453 035	-	453 035
Zobowiązania	293 276	-	293 276
Amortyzacja:	11 971	-	11 971
rzeczowych aktywów trwałych	11 683	-	11 683
wartości niematerialnych	288	-	288
Nakłady inwestycyjne na:	26 271	-	26 271
rzeczowe aktywa trwałe	26 157	-	26 157
wartości niematerialne	114	-	114
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	(1 720)	-	(1 720)

Powyższe przychody stanowią przychody od klientów zewnętrznych. Zysk segmentów to zysk wygenerowany przez poszczególne segmenty, z alokacją kosztów administracji centralnej i wynagrodzenia zarządu, Informacje te przekazuje się osobom decydującym o przydziale zasobów i oceniających wyniki finansowe segmentu. Do segmentów sprawozdawczych przyporządkowuje się tylko aktywa bezpośrednio związane działalnością segmentu. Aktywa użytkowane wspólnie przez segmenty sprawozdawcze przydziela się do segmentu o wiodącej sprzedaży. Osobom decyzyjnym nie są przedstawiane informacje na temat zobowiązań poszczególnych segmentów.

Przychody od klientów zewnętrznych. Podział geograficzny odpowiada lokalizacji finalnych odbiorców.

W 2012 jak i 2011 roku Spółka Indykpol prowadziła działalność na terenie Polski. Głównym rynkiem zbytu w okresie sprawozdawczym pozostał rynek krajowy. Odnotowano wzrost udziału eksportu w ogólnej sprzedaży z 15,94 % w 2011 do 18,01 % w 2012. W tabeli poniżej zaprezentowano strukturę geograficzną rynków zbytu Spółki Indykpol.

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Kraj (Polska)	829 424	820 414
Zagranica, w tym	183 369	155 493
Niemcy	39 081	35 162
Litwa	12 502	12 041
Austria	1 331	2 919
Wielka Brytania	29 259	16 149
Czechy	17 148	13 665
Dania	10 076	7 704
Francja	18 287	16 670
Portugalia	3 943	2 129
Belgia	17 999	17 145
Hiszpania	7 306	11 842
Ukraina	3 306	3 469
Słowacja	9 339	7 675
Węgry	-	597
Irlandia	9 343	4 441
Inne kraje	4 449	3 885
Razem	1 012 793	975 907



17. Przychody i koszty

17.1. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Przychody ze sprzedaży	910 611	847 158
<i>kwoty zafakturowane</i>	<i>910 611</i>	<i>847 158</i>
Różnice kursowe dotyczące należności z tytułu dostaw i usług	(6 302)	905
Razem przychody ze sprzedaży produktów	904 309	848 063

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Przychody ze sprzedaży	108 484	127 844
<i>kwoty zafakturowane</i>	<i>108 484</i>	<i>127 844</i>
Razem przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	108 484	127 844

W analizowanym okresie Przychody ze sprzedaży produktów wyniosły 904 309 tys. zł, co stanowiło 89,29 % przychodów ogółem (w roku 2011 – 848 063 tys. zł – 86,90 %). Na przychody ze sprzedaży produktów składały się przede wszystkim:

- przychody ze sprzedaży mięsa i wędlin – 843 086 tys. zł (w 2011 – 782 057 tys. zł),
- przychody ze sprzedaży piskląt i jaj – 51 922 tys. zł (w 2011 – 54 577 tys. zł),
- przychody ze sprzedaży żywca – 270 tys. zł (w 2011 – 1 799 tys. zł),
- przychody ze sprzedaży usług – 8 625 tys. zł (w 2011 – 9 437 tys. zł).

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów stanowiły odpowiednio – 108 484 tys. zł (10,71 %), w 2011 – 127 844 tys. zł (13,10 %).

17.2. Koszty według rodzaju, w tym koszty świadczeń pracowniczych

Koszty według rodzaju	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	12 832	11 971
Koszty świadczeń pracowniczych	60 118	61 476
Zużycie materiałów i energii	666 518	607 529
Usługi obce	167 647	158 631
Podatki i opłaty	3 419	3 423
Pozostałe koszty	5 848	6 603
Razem koszty rodzajowe	916 382	849 633

Zmiana stanu produktów, produkcji w toku i rozliczeń międzyokresowych (+/-)	(4 672)	(6 106)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	(1 289)	(1 296)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	106 218	124 270
Razem koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, sprzedaży i koszty ogólnego zarządu	1 016 639	966 501

Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (+)	787 055	718 930
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (+)	106 218	124 270
Koszty sprzedaży (+)	99 561	98 521
Koszty ogólnego zarządu (+)	23 805	24 780
Razem koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, sprzedaży i koszty ogólnego zarządu	1 016 639	966 501

Koszty świadczeń pracowniczych

Koszty świadczeń pracowniczych	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Koszty wynagrodzeń (+)	46 466	48 465
Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń (+)	13 652	13 011
Razem koszty świadczeń pracowniczych	60 118	61 476

**17.3. Podział amortyzacji na poszczególne kategorie kosztów (układ kalkulacyjny)**

Podział amortyzacji na poszczególne kategorie kosztów (układ kalkulacyjny)	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Pozycje ujęte w koszcie sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów:	11 212	10 093
Amortyzacja środków trwałych	11 003	9 891
Amortyzacja wartości niematerialnych	209	202
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:	899	891
Amortyzacja środków trwałych	845	830
Amortyzacja wartości niematerialnych	54	61
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży:	721	987
Amortyzacja środków trwałych	671	962
Amortyzacja wartości niematerialnych	50	25

17.4. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Zysk netto ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	977	-
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość rzeczowych aktywów trwałych	-	754
Rozliczenie inwentaryzacji środków pieniężnych i rzeczowych aktywów trwałych	20	14
Przychody ze sprzedaży pozostałych składników majątku	160	105
Przychody z tytułu rozwiązanych umów leasingu	92	149
Otrzymane dotacje	1 320	1 637
Otrzymane bonusy	120	211
Otrzymane kary i odszkodowania	741	987
Zwrot kosztów sądowych przez odbiorcę i należności odzyskane w drodze egzekucji	55	15
Zwrot podatków	-	41
Inne	40	475
Razem pozostałe przychody operacyjne	3 525	4 388

17.5. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Strata netto ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	2 989
Odpis aktualizujący wartość rzeczowych aktywów trwałych	-	12
Rozliczenie inwentaryzacji środków pieniężnych i rzeczowych aktywów trwałych	1	8
Odpis aktualizujący wartość materiałów	167	215
Koszty sprzedaży pozostałych składników majątku	180	52
Koszty z tytułu rozwiązanych umów leasingu	88	86
Udział własny w dotacji EFS	210	469
Darowizny przekazane	140	108
Przekazane bonusy	120	214
Kary i odszkodowania	262	503
Koszty postępowania sądowego	105	52
Koszty związane z niewykorzystaniem majątku i zdolności produkcyjnych	469	-
Koszty ferm	-	80
Inne	215	27
Razem pozostałe koszty operacyjne	1 957	4 815

**17.6. Przychody i koszty finansowe**

Przychody finansowe	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Przychody z tytułu odsetek	1 134	830
pożyczki	213	-
należności w tym leasing	920	455
środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1	4
obligacje	-	371
Dywidendy otrzymane	1 004	1 353
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	426
<i>dotyczące kredytów bankowych, pożyczek otrzymanych i leasingu finansowego</i>	-	106
<i>dotyczące udziałów</i>	-	320
Zyski z tytułu instrumentów pochodnych (wycena i wynik na realizacji)	194	149
Pozostałe	-	-
Przychody finansowe	2 332	2 758

Koszty finansowe	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Koszty z tytułu odsetek	8 927	8 348
z tytułu kredytów i pożyczek	7 998	7 236
z tytułu leasingu finansowego	383	243
dotyczące zobowiązań handlowych	521	848
pozostałe	25	21
Prowizje	261	88
Straty z tytułu różnic kursowych	90	-
Straty z tytułu instrumentów pochodnych (wycena i wynik na realizacji)	-	61
Odpisy z tytułu utraty wartości udziałów i pożyczek udzielonych	874	900
Pozostałe	-	-
Koszty finansowe	10 152	9 397
Przychody i koszty finansowe netto	(7 820)	(6 639)

18. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku i 31 grudnia 2011 roku przedstawiają się następująco:

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Sprawozdanie z całkowitych dochodów		
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Odroczony podatek dochodowy	(614)	(3 552)
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(614)	(3 552)
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(614)	(3 552)
Inne całkowite dochody /Kapitał	-	-
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Odroczony podatek dochodowy	-	-
Korzyść podatkowa / (obciążenie podatkowe) wykazane w kapitale własnym	-	-

Uzgodnienie podatku dochodowego do wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku i 31 grudnia 2011 roku przedstawia się następująco:



	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	(10 098)	2 340
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem	(10 098)	2 340
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19%	1 919	(445)
Zysk strata przed opodatkowaniem	(10 098)	2 340
Przychody nie będące podstawą do opodatkowania	(3 114)	(2 775)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	9 242	12
Podstawa naliczenia podatku dochodowego bieżącego i odroczonego	(3 970)	(423)
Podatek dochodowy wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(614)	(3 552)
Efektywna stawka podatkowa	(6)%	152%

Efektywna stawka podatku w roku 2012, która w znaczący sposób różni się od okresu porównawczego, jest wynikiem rozliczenia aktywa dotyczącego amortyzacji znaków towarowych.

18.1. Odroczonego podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy wynika z następujących pozycji:

Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2012	31.12.2011
Odniesione na wynik finansowy		
Strata podatkowa	4 438	4 065
Zapasy (odpisy aktualizacyjne)	576	327
Udziały (odpisy aktualizacyjne)	630	441
Należności (różnice kursowe)	337	338
Amortyzacja znaków towarowych	3 339	4 422
Krótkoterminowe rezerwy z tytułu wynagrodzeń	253	250
Odsetki od zobowiązań	47	146
Rezerwa na świadczenia pracownicze	312	310
Rezerwa na spodziewane koszty	250	45
Zobowiązania różnice kursowe	15	9
Leasing	1 585	532
Razem aktywo na podatek odroczone	11 782	10 885
Stan pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2012	31.12.2011
Odniesione na wynik finansowy		
Amortyzacja	4 268	6 046
Leasing	1 867	600
Środki pieniężne różnice kursowe	-	7
Odsetki od należności	27	29
Instrumenty walutowe	-	-
Razem odniesione na wynik finansowy	6 162	6 682
Odniesione na kapitał własny		
Z tytułu przejścia na MSR	5 180	5 597
Razem odniesione na kapitał własny	5 180	5 597
Razem rezerwa na podatek odroczone	11 342	12 279

19. Majątek socjalny i zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników na pełne etaty. Spółka tworzy taki fundusz i dokonuje



okresowych odpisów w wysokości odpisu podstawowego. Celem Funduszu jest subsydiowanie działalności socjalnej Spółki, pożyczek udzielonych jej pracownikom oraz pozostałych kosztów socjalnych.

Spółka skompensowała aktywa Funduszu ze swoimi zobowiązaniami wobec Funduszu ponieważ aktywa te nie stanowią oddzielnych aktywów Spółki.

Tabela poniżej przedstawia analitykę aktywów, zobowiązań oraz kosztów Funduszu.

	31.12.2012	31.12.2011
Pożyczki udzielone pracownikom i pozostałe rozrachunki ZFŚS	1 019	831
Środki pieniężne	257	435
Zobowiązania z tytułu ZFŚS	(1 276)	(1 266)
Saldo po skompensowaniu	-	-
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	1 390	1 397

20. Zysk przypadający na jedną akcję

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

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

Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz akcji, które posłużyły do wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję.

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

Zysk/Strata przypadający na jedną akcję	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej	(9 484)	5 892
Zysk/Strata netto	(9 484)	5 892
Zysk/Strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	(9 484)	5 892

Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych użyta w celu obliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję z działalności zaniechanej przedstawiona jest w tabeli poniżej.

Następująca tabela przedstawia natomiast wartości zysku/straty występującej w obliczeniach:

Podstawowy zysk/strata na akcję	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Zysk/Strata netto	(9 484)	5 892
Średnioważona liczba akcji zwykłych	3 124 500	3 124 500
Podstawowy zysk/strata na akcję (zł/akcję)	(3,04)	1,90
Rozwodniony zysk/strata na akcję	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Zysk/Strata netto przypadający na akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	(9 484)	5 892
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	3 124 500	3 124 500
Rozwodniony zysk/strata na akcję (zł/akcję)	(3,04)	1,90
	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Zadeklarowane i wypłacone w okresie	1 500	1 031
Dywidendy z akcji zwykłych	1 500	1 031

**21. Rzeczowe aktywa trwałe**

31.12.2012

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii ładowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	RAZEM
wartość brutto środków trwałych na początek okresu	4 631	107 394	120 634	11 913	3 454	6 311	254 337
zwiększenia (z tytułu)	646	2 617	10 622	2 661	120	-	16 666
zakup	646	2 617	4 520	364	50	-	8 197
przejęte na podstawie umowy leasingu finansowego	-	-	5 358	2 297	70	-	7 725
inne	-	-	744	-	-	-	744
zmniejszenia (z tytułu)	-	(836)	(1 899)	(3 811)	(31)	(2 049)	(8 626)
sprzedaż	-	(552)	(340)	(2 913)	(20)	-	(3 825)
likwidacja	-	(284)	(352)	(160)	(11)	-	(807)
przekazane w leasing	-	-	(486)	-	-	-	(486)
zwrócone do leasingodawcy	-	-	(226)	(738)	-	-	(964)
inne/aport, inwentaryzacja	-	-	(495)	-	-	(2 049)	(2 544)
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	5 277	109 175	129 357	10 763	3 543	4 262	262 377
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	(7)	(19 668)	(48 178)	(9 391)	(1 840)	-	(79 084)
amortyzacja za okres (z tytułu)	(1)	(2 721)	(8 097)	2 844	(291)	-	(8 266)
odpis amortyzacyjny	(1)	(3 012)	(8 597)	(587)	(322)	-	(12 519)
sprzedaż środka trwałego	-	181	152	2 913	20	-	3 266
likwidacja środka trwałego	-	110	348	101	11	-	570
zakończenie umowy leasingu	-	-	-	417	-	-	417
inne (zwiększenia)	-	-	-	-	-	-	-
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	(8)	(22 389)	(56 275)	(6 547)	(2 131)	-	(87 350)
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	(789)	(828)	-	-	-	(1 617)
zwiększenie(z tytułu)	-	-	(83)	-	-	-	(83)
utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości odniesionych w ciężar wyniku finansowego	-	-	(83)	-	-	-	(83)
zmniejszenie(z tytułu)	-	-	40	-	-	-	40
inne	-	-	40	-	-	-	40
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	(789)	(871)	-	-	-	(1 660)
wartość netto środków trwałych na początek okresu	4 624	86 937	71 628	2 522	1 614	6 311	173 636
wartość netto środków trwałych na koniec okresu	5 269	85 997	72 211	4 216	1 412	4 262	173 367

31.12.2011

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii ładowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	RAZEM
wartość brutto środków trwałych na początek okresu	3 384	105 636	109 305	11 797	3 363	6 076	239 561
zwiększenia (z tytułu)	1 347	9 300	14 190	988	97	235	26 157
zakup	1 347	9 086	12 802	988	97	-	24 320
przejęte na podstawie umowy leasingu finansowego	-	-	240	-	-	-	240
inne	-	214	1 148	-	-	235	1 597
zmniejszenia (z tytułu)	(100)	(7 542)	(2 861)	(872)	(6)	-	(11 381)
sprzedaż	(100)	(6 056)	(2 111)	(872)	(2)	-	(9 141)



likwidacja	-	(686)	(354)	-	(3)	-	(1 043)
przekazane w leasing	-	-	(57)	-	-	-	(57)
zwrócone do leasingodawcy	-	-	(238)	-	-	-	(238)
inne	-	(800)	(101)	-	(1)	-	(902)
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	4 631	107 394	120 634	11 913	3 454	6 311	254 337
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	(7)	(17 914)	(42 082)	(9 472)	(1 539)	-	(71 014)
amortyzacja za okres (z tytułu)	-	(1 754)	(6 096)	81	(301)	-	(8 070)
roczny odpis amortyzacyjny	-	(2 823)	(7 795)	(791)	(306)	-	(11 715)
sprzedaż środka trwałego	-	810	1 309	872	2	-	2 993
likwidacja środka trwałego	-	127	269	-	3	-	399
zakończenie umowy leasingu	-	-	78	-	-	-	78
inne (zmniejszenia)	-	132	43	-	-	-	175
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	(7)	(19 668)	(48 178)	(9 391)	(1 840)	-	(79 084)
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	(777)	(888)	-	-	-	(1 665)
zwiększenie(z tytułu)	-	(12)	(86)	-	-	-	(98)
utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości odniesionych w ciężar wyniku finansowego	-	(12)	(86)	-	-	-	(98)
zmniejszenie(z tytułu)	-	-	146	-	-	-	146
inne	-	-	146	-	-	-	146
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	(789)	(828)	-	-	-	(1 617)
wartość netto środków trwałych na początek okresu	3 377	86 945	66 335	2 325	1 824	6 076	166 882
wartość netto środków trwałych na koniec okresu	4 624	86 937	71 628	2 522	1 614	6 311	173 636

Wartość bilansowa maszyn i urządzeń oraz środków transportu użytkowanych na dzień 31 grudnia 2012 roku na mocy umów leasingu finansowego oraz umów dzierżawy z opcją zakupu wynosi 7 729 tysięcy złotych (31.12.2011: 913 tysięcy złotych).

Utrata wartości dotycząca maszyn i urządzeń wynika z zaprzestania wykorzystywania ich do działalności gospodarczej i wynosiła (stan na koniec okresu) 35 tys. zł (2011 r. 35 tys. zł). Odpis aktualizujący dla budynków i budowli – działalność socjalna – wynosił 790 tys. zł (2011 r. 790 tys. zł). Natomiast odpis aktualizujący z tyt. przekazania środków w subleasing na koniec okresu wynosił 836 tys. zł (2011 r. 793 tys. zł)

Struktura wykorzystywanych środków trwałych - według tytułów własności (wg wartości brutto)

	31.12.2012	31.12.2011
Środki trwałe własne	248 900	245 347
Środki trwałe używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze - ujęte w aktywach	9 216	2 186
Środki trwałe używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze - nie wykazane w aktywach	21 361	21 361
	279 477	268 894

Środki trwałe wykazywane pozabilansowo

Do środków trwałych wykazywanych pozabilansowo Spółka zalicza używane na podstawie umowy dzierżawy od Agencji Rolnej Skarbu Państwa fermy, których wartość netto wynosiła na dzień bilansowy odpowiednio 5 993 tys. zł (6 472 tys. zł 31.12.2011 rok).

Lp.	Rodzaj zobowiązania / zabezpieczenie	Kwota zabezpieczenia w tys. zł	
		na dzień 31-12-2012	na dzień 31-12-2011
		na majątku trwałym	
1	hipoteka kaucyjna	122 050	128 500
2	hipoteka umowna*	41 475	23 000
3	zastaw	7 700	10 706
4	przewłaszczenie	-	-



		na majątku obrotowym	
1	przewłaszczenie	-	-
2	zastaw	2 500	700
	RAZEM	173 725	162 906

* w tym hipoteka umowna na kwotę 12 000 tys. zł ustanowiona na nieruchomości należącej do NutriPol Sp. z o.o. w Olsztynku

22. Nieruchomości inwestycyjne

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Wartość brutto na początek okresu	532	532
nabycie w wyniku zakupów	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	532	532
Skumulowana amortyzacja i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-
Skumulowana amortyzacja i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-
Wartość netto na początek okresu	532	532
Wartość netto na koniec okresu	532	532

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych posiadanych na początek okresu ustalona została na podstawie wyceny przeprowadzonej w latach poprzednich przez niezależnego, niepowiązanego ze Spółką Indykpol rzeczoznawcę majątkowego.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie występowały żadne ograniczenia w rozporządzaniu przez Spółkę nieruchomościami inwestycyjnymi, czerpaniu korzyści ekonomicznych z tytułu czynszu czy zbyciu wyżej wymienionych nieruchomości. Nieruchomości inwestycyjne nie stanowią zabezpieczeń zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek czy transakcji.

23. Prawo wieczystego użytkowania gruntów

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Spółka użytkowała grunty, na podstawie prawa wieczystego użytkowania gruntów, o łącznej wartości 3 364 tys. zł (na 31 grudnia 2011: 3 383 tys. zł).

Prawo wieczystego użytkowania gruntów Spółka otrzymała nieodpłatnie na podstawie obowiązujących przepisów prawa.

Prawo wieczystego użytkowania gruntów Spółka wykazuje pozabilansowo.

W związku z użytkowaniem gruntów na podstawie prawa wieczystego użytkowania Spółka ponosi opłaty roczne.

Zobowiązania pozabilansowe Spółki z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntów oszacowane na podstawie rocznych stawek opłat wynikających z ostatnich decyzji administracyjnych oraz okresu użytkowania gruntów objętych tym prawem oraz opłaty z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntów wynoszą: 715 tys. zł w 2012 r., 717 tys. zł w 2011 r.

24. Wartości niematerialne

31.12.2012

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty, licencje itp., w tym;	Oprogramowanie komputerowe	Inne wartości niematerialne	RAZEM
wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	-	1 144	3 315	672	2 347	7 478
zwiększenia (z tytułu)	-	-	446	-	-	446
zakup	-	-	446	-	-	446
zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-
wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	-	1 144	3 761	672	2 347	7 924
skumulowana amortyzacja na początek okresu	-	(1 144)	(3 018)	(549)	(593)	(5 304)
amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	(88)	(25)	(200)	(313)
amortyzacja (odpis roczny)	-	-	(88)	(25)	(200)	(313)
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	(1 144)	(3 106)	(574)	(793)	(5 617)
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-



zwiększenie	-	-	-	-	-	-
zmniejszenie	-	-	-	-	-	-
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
wartość netto wartości niematerialnych na początek okresu	-	-	297	123	1 754	2 174
wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	-	-	655	98	1 554	2 307

31.12.2011						
ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty, licencje itp.	Oprogramowanie komputerowe	Inne wartości niematerialne	RAZEM
wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	-	1 144	3 315	672	2 640	7 771
zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-	114	114
zakup	-	-	-	-	114	114
zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	(407)	(407)
likwidacja	-	-	-	-	(32)	(32)
inne: przekazanie aportem	-	-	-	-	(375)	(375)
wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	-	1 144	3 315	672	2 347	7 478
skumulowana amortyzacja na początek okresu	-	(1 144)	(3 001)	(524)	(639)	(5 308)
amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	(17)	(25)	46	4
amortyzacja (odpis roczny)	-	-	(36)	(25)	(231)	(292)
likwidacja	-	-	19	-	15	34
inne: przekazanie aportem	-	-	-	-	262	262
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	(1 144)	(3 018)	(549)	(593)	(5 304)
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
zwiększenie	-	-	-	-	-	-
zmniejszenie	-	-	-	-	-	-
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
wartość netto wartości niematerialnych na początek okresu	-	-	314	148	2 001	2 463
wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	-	-	297	123	1 754	2 174

Wartości niematerialne amortyzowane są przez ich przewidywany okres użytkowania, który wynosi od 2 do 15 lat. Wszystkie wartości niematerialne zostały nabyte. Spółka nie posiada wartości niematerialnych wytworzonych we własnym zakresie.

25. Udziały i akcje

Udziały jednostek zależnych prezentowane są w długoterminowych aktywach finansowych dostępnych do sprzedaży i wycenione zostały według ceny nabycia skorygowanej o odpisy z tytułu utraty wartości.

Udziały i akcje	31.12.2012	31.12.2011
Udziały w spółkach zależnych	44 040	41 846
Odpisy z tytułu utraty wartości	(3 253)	(2 431)
Razem udziały i akcje	40 787	39 415

Przedstawione powyżej aktywa finansowe reprezentują nienotowane udziałowe papiery wartościowe przedstawiające prawo do kapitału, które potencjalnie mogą przynieść korzyści Spółce Indykpol w postaci dywidendy. Wartość godziwa aktywów ustalona została na podstawie cen nabycia i wyrażona jest w walucie polskiej.

**26. Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe i krótkoterminowe)**

Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)	31.12.2012	31.12.2011
Pożyczki udzielone	5	39
Pozostałe należności	1 541	1 665
Razem pozostałe aktywa finansowe	1 546	1 704

Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe)	31.12.2012	31.12.2011
Pożyczki udzielone	35	2 025
Inne	-	-
Razem pozostałe aktywa finansowe	35	2 025

27. Zapasy

	31.12.2012	31.12.2011
Aktywa biologiczne	29 133	26 553
Materiały	13 504	11 269
Produkcja w toku	5 553	4 358
Produkty gotowe	14 876	13 884
Towary	1 890	2 913
Pozostałe, w tym zaliczki	490	956
Razem zapasy	65 446	59 933

	31.12.2012	31.12.2011
Aktywa biologiczne	29 133	26 553
Według ceny nabycia	30 733	28 153
Odpis aktualizujący do wartości netto możliwej do uzyskania	(1 600)	(1 600)
Materiały	13 504	11 269
Według ceny nabycia	13 504	11 269
Towary	1 890	2 913
Według ceny nabycia	1 890	2 913
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	5 553	4 358
Według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	5 553	4 358
Produkty gotowe	14 876	13 884
Według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	16 307	14 004
Odpis aktualizujący do wartości netto możliwej do uzyskania	(1 431)	(120)
Pozostałe	490	956
Według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	490	956
Zapasy ogółem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania	65 446	59 993

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na początek okresu	1 720	1 704
Utworzenie odpisów aktualizujących wartość aktywa biologiczne	-	100
Utworzenie odpisów aktualizujących wartość produktów gotowych i produkcji w toku	1 311	-
Odwroćenie odpisów aktualizujących wartość produktów gotowych i produkcji w toku	-	84
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na koniec okresu	3 031	1 720

Na dzień bilansowy zapasy stanowiły zabezpieczenie zaciągniętych przez Spółkę Indykpol kredytów i pożyczek. Zabezpieczenie miało charakter zastawu na zapasach i wynosiło 2 500 tys. zł w 2012 r. (700 tys. zł w 2011 r.).

Zapasy netto według okresów zalegania w magazynach

na dzień 31-12-2012 okres zalegania					
Zapasy według rodzaju	do 6 m-cy	6 m-cy do 1 roku	1 - 2 lat	ponad 2 lata	Razem
Aktywa biologiczne	29 133	-	-	-	29 133
Materiały	13 504	-	-	-	13 504
Półprodukty i produkty w toku	5 553	-	-	-	5 553
Produkty gotowe	14 876	-	-	-	14 876
Towary	1 890	-	-	-	1 890
Zaliczki na poczet dostaw	490	-	-	-	490
Razem	65 446	-	-	-	65 446

na dzień 31-12-2011 okres zalegania					
Zapasy według rodzaju	do 6 m-cy	6 m-cy do 1 roku	1 - 2 lat	ponad 2 lata	Razem
Aktywa biologiczne	26 553	-	-	-	26 553
Materiały	11 269	-	-	-	11 269
Półprodukty i produkty w toku	4 358	-	-	-	4 358
Produkty gotowe	13 884	-	-	-	13 884
Towary	2 913	-	-	-	2 913
Zaliczki na poczet dostaw	956	-	-	-	956
Razem	59 933	-	-	-	59 933

28. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Długoterminowe należności handlowe i pozostałe	31.12.2012	31.12.2011
Pozostałe należności finansowe	1 541	1 665
Razem należności finansowe netto	1 541	1 665
Razem należności niefinansowe netto	-	-
Razem długoterminowe należności handlowe i pozostałe netto	1 541	1 665
Krótkoterminowe należności handlowe i pozostałe	31.12.2012	31.12.2011
Należności z tytułu dostaw i usług	115 716	134 809
Pozostałe należności finansowe	551	470
Razem należności finansowe netto	116 267	135 279
Należności z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	19 174	21 890
Inne należności niefinansowe	839	1 684
Razem należności niefinansowe netto	20 013	23 574
Razem krótkoterminowe należności handlowe i pozostałe netto	136 280	158 853
Rozliczenia międzyokresowe czynne	771	865
koszty prenumeraty czasopism	1	5
koszty ubezpieczeń	528	526
pozostałe rozliczenia międzyokresowe czynne	242	334

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności (wg tytułów należności)

Odpisy aktualizujące wartość należności niefinansowych	z tytułu dostaw i usług			Razem odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek
	o okresie spłaty do 12 miesięcy	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	dochodzone na drodze sądowej	
Stan na 01.01.2012 r.	1 947	898	2 104	4 949
Zwiększenia	1 397	1 947	1 477	4 821
dokonanie odpisu	1 397	-	59	1 456
przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)	-	1 947	1 418	3 365
Zmniejszenia	2 307	1 423	1 350	5 080
zmniejszenie odpisów rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi	360	-	392	752
zmniejszenie odpisów rozliczonych z przychodami finansowymi	-	-	-	-
wykorzystanie odpisów (z kontami zesp. 2)	-	-	958	958
przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)	1 947	1 418	-	3 365
inne	-	5	-	5
Stan na 31.12.2012 r.	1 037	1 422	2 231	4 690

Odpisy aktualizujące wartość należności niefinansowych	z tytułu dostaw i usług			Razem odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek
	o okresie spłaty do 12 miesięcy	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	dochodzone na drodze sądowej	
Stan na 01.01.2011 r.	1 175	1 005	2 028	4 208
Zwiększenia	772	-	284	1 056
dokonanie odpisu	772	-	284	1 056
przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	107	208	315
zmniejszenie odpisów rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi	-	-	74	74
zmniejszenie odpisów rozliczonych z przychodami finansowymi	-	107	-	107
wykorzystanie odpisów (z kontami zesp. 2)	-	-	133	133
przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)	-	-	-	-
inne	-	-	1	1
Stan na 31.12.2011 r.	1 947	898	2 104	4 949

W okresie sprawozdawczym Spółka nie była stroną w sporach sądowych mających znaczący wpływ na jej sytuację.

29.Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31.12.2012	31.12.2011
Środki pieniężne w kasie	24	32
Środki pieniężne w banku	1 203	2 099
Lokaty krótkoterminowe do 3 miesięcy	808	818
Inne aktywa pieniężne	24	64
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 059	3 013

Wolne środki pieniężne zgromadzone są na rachunkach bankowych i inwestowane są w formie lokat terminowych oraz overnight. Spółka uzyskuje głównie oprocentowanie zmienne od zgromadzonych środków pieniężnych. Środki pieniężne w banku i w kasie są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Spółki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość



godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosi 2 059 tysięcy złotych (31 grudnia 2011 roku: 3 013 tysięcy złotych).

Struktura walutowa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów została przedstawiona w notce 40.2

30. Pochodne instrumenty finansowe

Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń w okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem, dlatego też wszystkie pochodne instrumenty finansowe zostały zaklasyfikowane jako aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat. Na koniec okresu sprawozdawczego Spółka nie posiadała umów z wbudowanymi instrumentami pochodnymi, spełniającymi wymogi wydzielenia ich z umów zasadniczych. W trakcie okresu sprawozdawczego Spółka zawierała przede wszystkim/wyłącznie kontrakty krótkoterminowe forward na walutę EUR. Kontrakty te stanowiły zabezpieczenie przychodów ze sprzedaży. Spółka nie zawierała kontraktów pochodnych w celach spekulacyjnych.

W okresie sprawozdawczym (od 01.01.2012 do 31.12.2012) Spółka zrealizowała dodatni wynik na instrumentach pochodnych zamykając transakcje forward w kwocie 194 tys. zł.

31. Kapitał zakładowy i pozostałe kapitały

31.1. Kapitał zakładowy

	Kapitał zakładowy zarejestrowany	Kapitał zakładowy z przeszacowania do warunków hiperinflacji na dzień przejścia na MSSF	Razem
Stan na 1 stycznia 2011	15 623	-	15 623
Stan na 1 stycznia 2012	15 623	-	15 623
Stan na 31 grudnia 2012	15 623	-	15 623

W ciągu roku obrotowego nie nastąpiły zmiany w kapitale zakładowym Spółki.

Na dzień przekazania raportu rocznego akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Indykpol S.A., były następujące podmioty:

Nazwa podmiotu	Posiadane akcje	% udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	% udział w ogólnej liczbie głosów
Rolmex S.A.	1 804 129	57,74	4 897 629	73,12
WMHM Sp. z o.o. (podmiot zależny od Rolmex S.A.)	154 416	4,94	634 416	9,47
Legg Mason Zarządzanie Aktywami S.A.	399 905	12,80	399 905	5,97
Pozostali	766 050	24,52	766 050	11,44
Razem	3 124 500	100,00	6 698 000	100,00

W roku 2011 struktura akcjonariatu przedstawiała się następująco:

Nazwa podmiotu	Posiadane akcje	% udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	% udział w ogólnej liczbie głosów
Rolmex S.A.	1 804 040	57,74	4 897 540	73,12
WMHM Sp. z o.o. (podmiot zależny od Rolmex S.A.)	153 969	4,93	633 969	9,47
Legg Mason Zarządzanie Aktywami S.A.	388 680	12,44	388 680	5,80
Pozostali	777 811	24,89	777 811	11,61
Razem	3 124 500	100,00	6 698 000	100,00

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
AA	imienna	5 głosów		893 375	4 467	aport	01-12-1993	01-12-1993
AA	na okaziciela			1 331 125	6 656	aport	01-12-1993	01-12-1993
BB	na okaziciela			900 000	4 500	gotówka	08-08-1994	08-08-1995
Liczba akcji razem				3 124 500				
Kapitał zakładowy, razem					15 623			
Wartość nominalna jednej akcji = 5 zł								

Wartość nominalna akcji

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 5 złotych i zostały w pełni opłacone.

Zyski zatrzymane i ograniczenia związane z kapitałem

	Kapitał zapasowy tworzony zgodnie z wymogami KSH	Kapitał zapasowy tworzony zgodnie ze statutem	Zysk/strata z lat ubiegłych	Zysk/strata roku bieżącego	Razem zyski zatrzymane
Na dzień 1 stycznia 2011 r.	5 208	93 779	37 754	-	136 741
Zysk netto roku obrotowego zgodnie z MSR	-	-	(755)	5 892	5 138
Podział zysku - przeznaczenie na kapitał zapasowy	-	3 289	-	-	3 289
Wypłata dywidendy	-	(1 031)	-	-	(1 031)
Na dzień 31 grudnia 2011 r.	5 208	96 037	36 999	5 892	144 136
Na dzień 1 stycznia 2012 r.	5 208	96 037	36 999	5 892	144 136
Korekty błędów	-	-	1 345	(542)	803
Na dzień 1 stycznia 2012 r.	5 208	96 037	38 344	5 350	144 939
Zysk/strata netto roku obrotowego zgodnie z MSR	-	-	417	(9 484)	(9 067)
Podział zysku - przeznaczenie na kapitał zapasowy	-	5 350	-	(5 350)	-
Wypłata dywidendy	-	(1 500)	-	-	(1 500)
Na dzień 31 grudnia 2012 r.	5 208	100 429	38 761	(9 484)	134 372

Spółka na podstawie § 396 Kodeksu Spółek Handlowych jest zobowiązana utrzymywać zyski zatrzymane (tzw. kapitał zapasowy) do wysokości 1/3 kapitału zakładowego z przeznaczeniem wyłącznie na pokrycie ewentualnych strat finansowych. Spółka musi przeznaczyć na ten cel minimalnie 8% zysku bieżącego do czasu zgromadzenia wymaganej równowartości 1/3 kapitału zakładowego.

32. Rezerwy

32.1. Zmiany stanu rezerw

Rezerwy 01.01.2012 - 31.12.2012	Rezerwa na koszty handlowe	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Rezerwa na pojemniki i koszty przewidywane	Rezerwa na odpisy emeryt. i rentowe	Pozostałe, w tym rezerwa na premie	Ogółem
Stan na początek okresu	149	524	-	916	288	1 877
Utworzenie	24 060	91	-	58	26 050	50 259
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	23 609	155	-	-	25 228	48 992
Stan na koniec okresu	600	460	-	974	1 110	3 144
Rezerwy 01.01.2011 - 31.12.2011	Rezerwa na koszty handlowe	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Rezerwa na pojemniki i koszty przewidywane	Rezerwa na odpisy emeryt. i rentowe	Pozostałe, w tym rezerwa na premie	Ogółem
Stan na początek okresu	393	1 231	-	1 041	857	3 522



Utworzenie	21 597	285	-	-	-	21 882
Rozwiązanie	-	-	-	125	-	125
Wykorzystanie	21 841	992	-	-	569	23 402
Stan na koniec okresu	149	524	-	916	288	1 877

Struktura czasowa rezerw	31.12.2012	31.12.2011
część długoterminowa	950	892
część krótkoterminowa	2 194	985
Razem rezerwy	3 144	1 877

Rezerwa na koszty handlowe stanowi oszacowaną wartość najlepszych szacunków Zarządu dotyczących przyszłych wpływów korzyści ekonomicznych związanych z zawartymi umowami handlowymi obejmującymi opłaty, usługi, premie pieniężne uzależnione od zrealizowanego obrotu. Rezerwy mają charakter krótkookresowy i wykorzystane będą w I połowie roku 2013.

Rezerwa na niewykorzystane urlopy obejmuje narosłe prawa do urlopów i roszczenia pracownicze z tytułu wynagrodzeń. Rezerwy zostaną wykorzystane w 2013 r.

Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe opisane są w nocie 33.2.

Pozostałe rezerwy mają charakter krótkookresowy i zostaną wykorzystane w 2013 r. Obejmują pozostałe rezerwy o charakterze krótkookresowym zawiązane na znane lub spodziewane zobowiązania.

33. Świadczenia pracownicze

33.1. Programy akcji pracowniczych

Spółka nie prowadzi programu akcji pracowniczych.

33.2. Świadczenia emerytalne oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu przyszłych świadczeń pracowniczych

	nagrody jubileuszowe	odprawy emerytalno - rentowe	pozostałe świadczenia pracownicze	Ogółem
Wartość bieżąca zobowiązania stan na 01.01.2012	-	916	-	916
Koszty odsetek	-	49	-	49
Koszty bieżącego zatrudnienia	-	78	-	78
Wyplacone świadczenia	-	(23)	-	(23)
Zyski/straty aktuarialne	-	(46)	-	(46)
Wartość bieżąca zobowiązania stan na 31.12.2012	-	974	-	974
Koszty przeszłego zatrudnienia nieuwjęte do dnia bilansowego	-	-	-	-
Wartość bilansowa zobowiązań stan na 31.12.2012	-	974	-	974
z tego:				
Wartość bilansowa zobowiązań długoterminowych	-	950	-	950
Wartość bilansowa zobowiązań krótkoterminowych	-	24	-	24
	nagrody jubileuszowe	odprawy emerytalno - rentowe	pozostałe świadczenia pracownicze	Ogółem
Wartość bieżąca zobowiązania stan na 01.01.2011	-	1 041	-	1 041
Koszty odsetek	-	53	-	53
Koszty bieżącego zatrudnienia	-	73	-	73
Wyplacone świadczenia	-	(20)	-	(20)
Zyski/straty aktuarialne	-	(231)	-	(231)
Wartość bieżąca zobowiązania stan na 31.12.2011	-	916	-	916
Koszty przeszłego zatrudnienia nieuwjęte do dnia bilansowego	-	-	-	-



Wartość bilansowa zobowiązań stan na 31.12.2011	-	916	-	916
--	---	------------	---	------------

z tego:

Wartość bilansowa zobowiązań długoterminowych	-	892	-	892
Wartość bilansowa zobowiązań krótkoterminowych	-	24	-	24

Łączna kwota kosztów ujętych w rachunku zysków i strat z tytułu przyszłych świadczeń pracowniczych

Koszty ujęte w rachunku zysków i strat, razem	31.12.2012	31.12.2011
Koszty bieżącego zatrudnienia	78	73
Koszty odsetek	49	53
Zyski aktuarialne	(46)	(231)
Koszty przeszłego zatrudnienia	(23)	(20)
	58	(125)

Zmiana wartości zysków/strat aktuarialnych spowodowana jest zmianą założeń w zakresie stopy wzrostu dyskonta oraz wzrostu wynagrodzeń.

	2012	2013	2014	2015 i następne
Stopa dyskontowa (%)	5,25	5,25	5,25	5,25
Stopa wzrostu najniższego wynagrodzenia (%)	3,00	3,00	3,00	3,00
Przewidywany wskaźnik rotacji (%)	7,00	7,00	7,00	7,00
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)	3,00	3,00	3,00	3,00

Spółka Indykpol oszacowała bieżącą wartość przyszłych świadczeń emerytalnych stosownie do postanowień MSR 19. Do aktualizacji rezerwy na koniec bieżącego okresu Spółka przyjęła parametry na podstawie dostępnych prognoz inflacji, analizy wzrostu wskaźników najniższego wynagrodzenia oraz przewidywanej rentowności wysoce płynnych papierów wartościowych.

Spółka oferuje program określonych świadczeń dla wszystkich uprawnionych pracowników. W ramach programu, pracownicy uprawnieni są do świadczeń emerytalnych w wysokości 100% ostatniego wynagrodzenia otrzymanego w momencie osiągnięcia wieku emerytalnego. Spółka nie oferuje żadnych świadczeń po okresie zatrudnienia.

34. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Długoterminowe kredyty i pożyczki	31.12.2012	31.12.2011
Kredyty w rachunku bieżącym	19 601	26 430
Kredyty bankowe	22 968	66 378
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	42 569	92 808

Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	31.12.2012	31.12.2011
Kredyty w rachunku bieżącym	24 912	19 159
Kredyty bankowe	53 410	18 410
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	78 322	37 569



Na koniec okresu sprawozdawczego Spółka posiadała następujące kredyty, pożyczki oraz otwarte linie kredytowe:

KREDYTODAWCA	RODZAJ KREDYTU	KWOTA KREDYTU WG UMOWY	KWOTA DO SPŁATY	ZOBOW. KRÓTKOTERM.	ZOBOW. DŁUGOTERM.	DATA ZACIĄgniĘCIA KREDYTU	DATA SPŁATY KREDYTU	PŁATNOŚCI	ZABEZPIECZENIA
PEKAO SA O/Olsztyn	obrotowy	25 000	25 000	25 000		12.09.2000	30.06.2013	jednorazowo	hipoteka łączna zwykła w kwocie 5 000 000 zł: Olsztyn, Jesienna 3 (KW 34403/5) hipoteka kaucyjna łączna do kwoty 23 000 000 zł: Olsztyn, Jesienna 3 (KW 34403/5), Biesal (KW 34404/2), Kraśnik (KW 34894) hipoteka umowna do kwoty 1 980 000 zł: Brzesko (KW TR1B/00055454/2)
PEKAO SA O/Olsztyn	kredyt w RB	5 000	3 310	3 310		24.01.2006	30.06.2013	jednorazowo	hipoteka kaucyjna do kwoty 6 000 000 zł: Olsztyn, Jesienna 3 (KW OL10/00034403/5) weksel własny in blanco pełnomocnictwo do rachunków oświadczenie o poddaniu się egzekucji
PEKAO SA O/Olsztyn	obrotowy	6 000	2 400	1 200	1 200	14.07.2009	31.12.2014	kwart. 300 000 PLN	hipoteka zwykła łączna w kwocie 6 000 000 zł: Olsztyn, Jesienna 3 (KW OL10/00034403/5) oraz Frednowy (KW EL1I/00043410/7) hipoteka kaucyjna łączna do kwoty 1 500.000 zł: Olsztyn, Jesienna 3 (KW OL10/00034403/5) oraz Frednowy (KW EL1I/00043410/7) weksel własny in blanco cesja praw z polisy oświadczenie o poddaniu się egzekucji
PEKAO SA O/Olsztyn	inwestycyjny	8 503	5 669	1 890	3 779	29.07.2011	30.12.2015	kwart. 472 407,00 PLN	hipoteka łączna do kwoty 12 000 000 zł w Olsztynku KW OL10/00024929/5 I KW OL10/00076742/9 zastaw rejestr. na śr.trw. zakupionych w ramach inwest. o wartości 3 005 841,75 wg wart.ewid.netto pełnomocnictwo do rachunków bankowych weksel własny in blanco cesja praw z polisy oświadczenie o poddaniu się egzekucji
PKO BP	kredyt w RB	20 000	19 600		19 600	26.11.2007	25.11.2015	jednorazowo	weksel własny in blanco hipoteka kaucyjna do kwoty 22 000 000 zł: Frednowy (KW EL1/00043411/4) Franciszkowo Górne (KW EL1/00043412/1) cesja praw z polisy
PKO BP	obrotowy	10 000	10 000		10 000	05.07.2007	04.07.2015	jednorazowo	hipoteka kaucyjna do kwoty 13 500 000 zł: Olsztyn, Jesienna 3 (KW OL10/100034403/5) oraz hipoteka kaucyjna do kwoty 1 500 000 zł:



SPRAWOZDANIE FINANSOWE INDYKPOL SPÓŁKA AKCYJNA ZA OKRES 01.01.2012-31.12.2012 R. (w tys. zł)

									Rogóż (KW 14691) cesja praw z polisy weksel własny in blanco oświadczenie o poddaniu się egzekucji
PKO BP	obrotowy nieodnawialny	11 000	3 102	2 480	622	10.09.2009	09.02.2014	kwart. 620.361,76 PLN	hipoteka kaucyjna łączna do kwoty 16 000 000 zł: Stanowo(KW EL11/00043413/8) oraz Mątki (KW EL11/00043414/5 i KW EL11/00043415/2) cesja praw z polisy weksel własny in blanco
BRE S.A Olsztyn	kredyt w RB	20 000	18 794	18 794		28.09.2007	31.08.2013	jednorazowo	hipoteka kaucyjna łączna do kwoty 13 000 000 zł: Lublin, Zimna 2 (KW LU11/00010915/8), Lublin, Al. Spółdzielczości Pracy 40 (KW 149155/5), Turka (KW LU11/00099690/1), Gryżliny (KW OL10/00009858/5) cesja praw z polisy weksel własny in blanco
BRE S.A Olsztyn	obrotowy	20 000	20 000	20 000		28.09.2007	31.08.2013	jednorazowo	hipoteka kaucyjna do kwoty 18 000 000 zł: Lublin, Zimna 2 (KW LU11/00010915/8) cesja praw z polisy
BRE S.A Olsztyn	inwestycyjny (BIOKONWERSJA)	8 224	4 781	1 063	3 719	10.10.2008	30.06.2017	kwart. 265 625 PLN	weksel własny in blanco hipoteka umowna do kwoty 7 500 000 zł: Stryjowo gm.Biskupiec (OL1B/00012969/8)
BGŻ	kredyt w RB	4 000	2 809	2 809		01.09.2009	30.08.2013	jednorazowo	hipoteka kaucyjna do kwoty 6 000 000 zł: Wiewiórki (KW EL11/00043416/9) zastaw rejestrowy na stadzie indyków o wartości nie mniejszej niż 700 000 PLN pełnomocnictwo do rachunków bankowych cesja praw z polisy weksel własny in blanco
BGŻ	inwestycyjny	8 000	5 426	1 776	3 650	11.02.2011	31.01.2016	m-cznie 148.000,00 PLN	hipoteka kaucyjna do kwoty 8 000 000 zł: Lublin, Zimna 2 (KW LU11/00010915/8) zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach cesja praw z polisy weksel własny in blanco pełnomocnictwo do rachunków bankowych
RAZEM KREDYTY			120 891	78 322	42 569				

35. Zobowiązania handlowe (z tytułu dostaw i usług) oraz pozostałe

Długoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	1 000
Zobowiązania z tytułu leasingu	6 333	1 894
Inne zobowiązania długoterminowe	4 210	4 503
Zobowiązania finansowe	10 543	7 397
Zobowiązania niefinansowe	-	-
Długoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe	10 543	7 397

Krótkoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	106 051	116 477
Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	1 093	1 022
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 316	2 546
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 009	906
Inne zobowiązania finansowe	9 960	-
Zobowiązania finansowe	121 429	120 951
Zobowiązania z tytułu podatków (innych niż CIT) i ubezpieczeń społecznych	2 867	3 008
Inne zobowiązania niefinansowe	125	149
Inne rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	242	1 625
Zobowiązania niefinansowe	3 234	4 782
Krótkoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe	124 663	125 733
Razem zobowiązania handlowe i pozostałe	135 206	133 130

36. Dotacje

Dotacje otrzymane do aktywów w okresie 01.01.2012 -31.12.2012

Cel dotacji	Stan dotacji na 01.01.2012	Zwiększenia w okresie 01.01.12 - 31.12.12	Odpisanie dotacji w pozostałe przychody operacyjne w okresie 01.01.12 - 31.12.12	Zwroty dotacji w okresie 01.01.12- 31.12.12	Inne zmniejszenia dotacji w okresie 01.01.12- 31.12.12	Stan dotacji na 31.12.2012
Olsztyn- Modernizacja szatni wydziałowych	463	-	23	-	-	440
Frednowy-Stacja uzdatniania wody	45	-	5	-	-	40
Lublin-zakup i montaż urządzeń	96	-	20	-	-	76
Olsztyn-Modernizacja budynku produkcyjnego	3 083	-	246	-	-	2 837
Olsztyn- Skanery radiowe z punktami dostępowymi i akcesoriami	37	-	5	-	-	32
Olsztyn-Doprowadzenie chłodnictwa do Garmażerki	70	-	5	-	-	65
Olsztyn-Maszyny i urządzenia	363	-	56	-	-	307
Lublin- Wózki paletowe unoszące (4 szt.)	4	-	1	-	-	3
Lublin- Transporter do pierza	11	-	1	-	-	10
Lublin- 'Wagi elektroniczne (2 szt.)	4	-	1	-	-	3
Lublin- Skubarka automatyczna	39	-	4	-	-	35
Lublin- Pompa do krwi	2	-	-	-	-	2
Lublin- Linia do dzielenia drobiu	131	-	14	-	-	117
Lublin- Linia do filetování mostków piersiowych	83	-	9	-	-	74
Lublin- Przemysłowa drukarka etykiet	10	-	2	-	-	8
Olsztyn- Samochody do transportu	-	-	-	-	-	-
Olsztyn- Środki transportu związane ze zbytem produktów II	-	-	-	-	-	-



SPRAWOZDANIE FINANSOWE INDYKPOL SPÓŁKA AKCYJNA ZA OKRES 01.01.2012-31.12.2012 R. (w tys. zł)

Olsztyn- Budowa estakady wraz z przenośnikiem pojemników czystych	267	-	23	-	-	244
Olsztyn fermy- Linie pojenia, zadawania paszy, instalacja gazowa	74	-	6	-	-	68
Olsztyn fermy- 'System wentylacji- ferma Trękusek	2	-	1	-	-	1
Olsztyn fermy- System wentylacji- ferma Trękusek	6	-	1	-	-	5
Olsztyn- Linia potokowa do produkcji parówek	4 773	-	441	-	-	4 332
Olsztyn- Maszyny i urządzenia wykorzystywane w procesie produkcyjnym I	668	-	69	-	-	599
Olsztyn- Środki transportu związane ze zbytem produktów I	-	-	-	-	-	-
Olsztyn- Maszyn i urządzenia wykorzystywanych w procesie produkcyjnym_II	179	-	45	-	-	134
Lublin- Maszyny i urządzeń wykorzystywanych w procesie produkcyjnym. Modernizacja układu chłodniczego	1 116	-	52	-	-	1 064
Lublin- Przebudowa i rozbudowa tunelu powietrznego schładzania drobiu	1 464	-	113	-	-	1 351
Olsztyn- Rozbudowa wydziału garmazeryjnego	1 400	-	61	-	-	1 339
Lublin- Podczyszczalnia ścieków	962	-	47	-	-	915
Olsztyn- Wydział przetwórstwa-urządzenia	23	-	4	-	-	19
Olsztyn- Agregaty chłodnicze	184	-	15	-	-	169
Olsztyn- Wydział przetwórstwa-urządzenia	30	-	5	-	-	25
Olsztyn- Wydział przetwórstwa-urządzenia	24	-	4	-	-	20
Razem	15 613	-	1 279	-	-	14 334

Dotacje otrzymane do aktywów w okresie 01.01.2011 -31.12.2011

Cel dotacji	Stan dotacji na 01.01.2011	Zwiększenia w okresie 01.01.11 - 31.12.11	Odpisanie dotacji w pozostałe przychody operacyjne w okresie 01.01.11 - 31.12.11	Zwroty dotacji w okresie 01.01.11- 31.12.11	Inne zmniejszenia dotacji w okresie 01.01.11- 31.12.11	Stan dotacji na 31.12.2011
Olsztyn- Modernizacja szatni wydziałowych	486	-	23	-	-	463
Frednowy-Stacja uzdatniania wody	49	-	4	-	-	45
Lublin-zakup i montaż urządzeń	116	-	20	-	-	96
Olsztyn-Modernizacja budynku produkcyjnego	3 338	-	255	-	-	3 083
Olsztyn- Skanery radiowe z punktami dostępowymi i akcesoriami	42	-	5	-	-	37
Olsztyn-Doprowadzenie chłodnictwa do Garmazarki	75	-	5	-	-	70
Olsztyn-Maszyny i urządzenia	427	-	64	-	-	363
Lublin- Wózki paletowe unoszące (4 szt.)	5	-	1	-	-	4
Lublin- Transporter do pierza	12	-	1	-	-	11
Lublin- 'Wagi elektroniczne (2 szt.)	5	-	1	-	-	4
Lublin- Skubarka automatyczna	44	-	5	-	-	39
Lublin- Pompa do krwi	3	-	1	-	-	2
Lublin- Linia do dzielenia drobiu	145	-	14	-	-	131
Lublin- Linia do filetowania mostków piersiowych	92	-	9	-	-	83
Lublin- Przemysłowa drukarka etykiet	12	-	2	-	-	10
Olsztyn- Samochody do transportu	-	-	-	-	-	-
Olsztyn- Środki transportu związane ze zbytem produktów II	83	-	83	-	-	-
Olsztyn- Budowa estakady wraz z przenośnikiem pojemników czystych	293	-	26	-	-	267
Olsztyn fermy- Linie pojenia, zadawania paszy, instalacja gazowa	80	-	6	-	-	74
Olsztyn fermy- 'System wentylacji-ferma Trękusek	13	-	11	-	-	2



Olsztyn fermy- System wentylacji-ferma Trękusek	8	-	2	-	-	6
Olsztyn- Linia potokowa do produkcji parówek	5 219	-	446	-	-	4 773
Olsztyn- Maszyny i urządzenia wykorzystywane w procesie produkcyjnym I	737	-	69	-	-	668
Olsztyn- Środki transportu związane ze zbytem produktów I	40	-	40	-	-	-
Olsztyn- Maszyn i urządzenia wykorzystywanych w procesie produkcyjnym II	289	-	110	-	-	179
Lublin- Maszyny i urządzeń wykorzystywanych w procesie produkcyjnym. Modernizacja układu chłodniczego	1 168	-	52	-	-	1 116
Lublin- Przebudowa i rozbudowa tunelu powietrznego schładzania drobiu	1 577	-	113	-	-	1 464
Olsztyn- Rozbudowa wydziału garmazeryjnego	1 463	-	63	-	-	1 400
Lublin- Podczyszczalnia ścieków	1009	-	47	-	-	962
Olsztyn- Wydział przetwórstwa-urządzenia	26	-	3	-	-	23
Olsztyn- Agregaty chłodnicze	198	-	14	-	-	184
Olsztyn- Wydział przetwórstwa-urządzenia	35	-	5	-	-	30
Olsztyn- Wydział przetwórstwa-urządzenia	28	-	4	-	-	24
Razem	17117	-	1 504	-	-	15 613

Struktura czasowa dotacji	31.12.2012	31.12.2011
część długoterminowa	13 046	14 309
część krótkoterminowa	1 288	1 304
Razem dotacji	14 334	15 613

37. Zobowiązania i należności warunkowe

37.1. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego – Spółka jako leasingobiorca

Na dzień 31.12.2012, przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów nieodwoływalnego leasingu finansowego przedstawiają się następująco:

	31.12.2012	31.12.2011
W okresie 1 roku	2 009	906
W okresie od 1 do 5 lat	6 333	1 894
Razem zobowiązania z tytułu leasingu	8 342	2 800

Wartość odsetek od przyszłych opłat z tytułu umów leasingu na dzień 31.12.2012 r. wynosi 1 024 tys. zł (na dzień 31.12.2011 r. 455 tys. zł).

37.2. Należności z tytułu leasingu finansowego – Spółka jako leasingodawca

Na dzień 31.12.2012, przyszłe należności z tytułu minimalnych opłat leasingowych wynikających z umów nieodwoływalnego leasingu finansowego przedstawiają się następująco:

	31.12.2012	31.12.2011
W okresie 1 roku	551	470
W okresie od 1 do 5 lat	1 541	1 665
Razem należności z tytułu leasingu	2 092	2 135

37.3. Inne zobowiązania warunkowe

Inne zobowiązania warunkowe	31.12.2012	31.12.2011
Poręczenie spłaty kredytu	52 123	45 407
Poręczenie spłaty weksla	-	134
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	-	1 330
Pozostałe zobowiązania warunkowe	2 430	
Razem zobowiązania warunkowe	54 553	46 871

37.4. Rozliczenia podatkowe

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe.

38. Informacje o podmiotach powiązanych

01.01.2012 - 31.12.2012			
Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	przychody ze sprzedaży produktów i usług	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych
Jednostkom zależnym	1 996	25 412	-
Pozostałym podmiotom powiązanym	19 646	11	-
Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	21 642	25 423	-

01.01.2011 - 31.12.2011			
Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	przychody ze sprzedaży produktów i usług	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych
Jednostkom zależnym	1 168	39 788	5
Pozostałym podmiotom powiązanym	23 968	8	-
Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	25 136	39 796	5

01.01.2012 - 31.12.2012			
Zakup pochodzący od jednostek powiązanych	zakup usług	zakup towarów i materiałów	zakup rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych
Jednostkom zależnym	37 312	142 071	1 169
Pozostałym podmiotom powiązanym	63	1 471	-
Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	37 375	143 542	1 169

01.01.2011 - 31.12.2011			
Zakup pochodzący od jednostek powiązanych	zakup usług	zakup towarów i materiałów	zakup rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych
Jednostkom zależnym	33 112	79 249	989
Pozostałym podmiotom powiązanym	40	3	-
Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	33 152	79 252	989

Należności od podmiotów powiązanych	31.12.2012	31.12.2011
Jednostkom zależnym	6 742	9 971
Pozostałym podmiotom powiązanym	2 341	6 399
Razem należności od podmiotów powiązanych	9 083	16 370



Odpisy aktualizujące wartość należności od podmiotów powiązanych	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Stan na początek okresu	4 008	3 108
Zwiększenia - odpis utworzony w rachunek zysków i strat	1 253	900
<i>w tym udziały</i>	<i>1 000</i>	<i>900</i>
Stan na koniec okresu	5 261	4 008
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	31.12.2012	31.12.2011
Jednostkom zależnym	47 874	44 158
Pozostałym podmiotom powiązanym	-	-
Razem zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	47 874	44 158
Udzielone gwarancje i poręczenia	31.12.2012	31.12.2011
Jednostkom zależnym	54 553	44 330
Pozostałym podmiotom powiązanym	-	134
Razem udzielone gwarancje i poręczenia	54 553	44 464
Pożyczki dla podmiotów powiązanych	31.12.2012	31.12.2011
Jednostkom zależnym	-	1 965
Pozostałym podmiotom powiązanym	-	-
Razem zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	-	1 965

39. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

W okresie obrotowym Spółka Indykpol oraz spółki zależne nie przeprowadziły istotnych transakcji z członkami Zarządu i organów nadzorczych oraz ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub spółkami, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami lub wspólnikami). Spółka nie udzieliła też powyższym osobom pożyczek.

Wynagrodzenie Zarządu w 2012 roku wynosiło:

Imię i nazwisko	Umowa o pracę	Pełnienie funkcji w Radzie Nadzorczej	
		Eldrob S.A.	Nutripol Sp. z o.o.
Piotr Kulikowski	477	120	108
Razem	477	120	108

Wynagrodzenie wypłacone osobom nadzorującym Spółkę wynosiło łącznie:

Członkowie	INDYKPOL S.A.	Pełnienie funkcji w Radzie Nadzorczej	
		Eldrob S.A.	
Sutarzewicz Alfred	180	120	
Królewski Bogdan	65		-
Kulikowski Feliks	156		132
Malinowski Roman	156		-
Pacuk Stanisław	156		-
Madejska Dorota	156		120
Dorosz Andrzej	104		-
Razem	973		372



Wynagrodzenie Zarządu w 2011 roku wynosiło:

Imię i nazwisko	Umowa o pracę	Pełnienie funkcji w Radzie Nadzorczej	
		Eldrob S.A.	Nutripol Sp. z o.o.
Piotr Kulikowski	480	120	72
Razem	480	120	72

Wynagrodzenie wypłacone osobom nadzorującym Spółkę wynosiło łącznie:

Członkowie	INDYKPOL S.A.	Pełnienie funkcji w Radzie Nadzorczej	
		Eldrob S.A.	
Sutarzewicz Alfred	180		120
Królewski Bogdan	156		-
Kulikowski Feliks	156		132
Malinowski Roman	156		-
Pacuk Stanisław	156		-
Madejska Dorota	156		120
Razem	960		372

40. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Ogólny program zarządzania ryzykiem w Spółce skupia się przede wszystkim na nieprzewidywalności rynków finansowych oraz na minimalizacji potencjalnych niekorzystnych wpływów na jej wyniki finansowe. Osobą odpowiedzialną za zarządzanie ryzykiem finansowym w Spółce Indykpol jest dyrektor ds. ekonomiczno – finansowych Indykpol S.A. Działalność dotycząca zarządzania ryzykiem finansowym polega na realizacji Polityki zarządzania ryzykiem finansowym, zatwierdzonej przez Zarząd Spółki. Dyrektor finansowy, w ścisłej współpracy z jednostkami operacyjnymi, dokonuje m.in. identyfikacji i oceny ryzyka, a także zabezpieczenia Spółki przed zagrożeniami finansowymi. Zarząd ustala w formie pisemnej ogólne zasady zarządzania ryzykiem oraz politykę dotyczącą konkretnych dziedzin, takich jak: ryzyko zmiany cen, stopy procentowej, kursów walut, stosowanie instrumentów pochodnych, inwestowanie nadwyżek finansowych itp.

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

40.1. Ryzyko stopy procentowej

Spółka narażona jest na ryzyko stopy procentowej w związku z częściowym finansowaniem swojej działalności kredytami bankowymi, pożyczkami czy leasingiem. Głównym celem zarządzania ryzykiem stopy procentowej jest zabezpieczenie ponoszonych przez Spółkę kosztów finansowych przed ich zwiększeniem w wyniku wzrostu rynkowych stóp procentowych. Pozycją zabezpieczaną są planowane przepływy pieniężne z tytułu płatności odsetek od wykorzystanych kredytów i pożyczek.

W celu optymalizacji ryzyka związanego ze zmianą stóp procentowych w zakresie zobowiązań z tytułu kredytów bankowych, Spółka stosuje kontrakty typu swap.

Zarówno na dzień 31.12.2012 r., jak i na 31.12.2011 r. Spółka nie posiadała otwartych instrumentów finansowych opartych o stopę procentową.

40.2. Ryzyko walutowe

W związku z tym, iż Spółka prowadzi działalność międzynarodową narażona jest na ryzyko związane ze zmianami kursów walut, a w szczególności waluty EUR. Ryzyko zmiany kursu walut wynika m.in. z przyszłych transakcji handlowych, ujętych aktywów i zobowiązań oraz udziałów w aktywach netto jednostek prowadzących działalność za granicą. Głównym celem zarządzania ryzykiem walutowym jest zabezpieczenie cen importowanych surowców i materiałów przed wzrostem kursu walutowego, który negatywnie wpływa na ich poziom. Pozycją zabezpieczaną są przepływy pieniężne wynikające z planowanych przez Spółkę wydatków na zakup importowanych surowców i materiałów, co ma odzwierciedlenie w podpisanych kontraktach i budżetach poszczególnych spółek.

W celu optymalizacji ryzyka związanego ze zmianami kursów walut oraz zabezpieczenia istotnych przyszłych transakcji handlowych, ujętych aktywów i zobowiązań jednostki, a także przepływów pieniężnych, Spółka zawiera różnego rodzaju kontrakty terminowe. Do najczęściej stosowanych walutowych instrumentów pochodnych należą transakcje typu forward i opcje. Reguły obowiązujące przy wykorzystywaniu wyżej wymienionych instrumentów zawarte są, we wspomnianej wcześniej, Polityce zarządzania ryzykiem finansowym.

Zakupione instrumenty pochodne denominowane są w walutach głównych rynków działalności Spółki.

W roku 2012, w celu zabezpieczenia się przed ryzykiem strat związanych ze sprzedażą towarów w przyszłości, wynikającym z niekorzystnych zmian kursów walut obcych, Spółka zawierała kontrakty walutowe typu forward. Na dzień 31.12.2012 wszystkie transakcje zostały rozliczone. Skutki finansowe walutowych transakcji terminowych, powstałe w wyniku ich realizacji, zostały zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym w przychodach finansowych jako Zysk ze zbycia inwestycji i transakcji walutowych w kwocie 194 tys. zł (w 2011 r. Zysk ze zbycia inwestycji i transakcji walutowych 48 tys. zł).

Sposób prezentacji skutków wyceny walutowych instrumentów pochodnych wynika m.in. z ich charakteru. Żaden z instrumentów nie spełnia wymagań do uznania go za instrument zabezpieczający. Zmiany wartości godziwej otwartych transakcji, powstałe w wyniku ich wyceny na dzień bilansowy, prezentowane są w krótkoterminowych aktywach/zobowiązaniach finansowych oraz równolegle odnoszone w przychody lub koszty finansowe w okresie, w którym zmiany te wystąpiły.

Struktura należności, zobowiązań i środków pieniężnych z podziałem na walutę

	31.12.2012			31.12.2011		
	(tys. waluta)	(tys. PLN)	%	(tys. waluta)	(tys. PLN)	%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w PLN	-	63	3%	-	990	33%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w EUR	381	1 558	76%	434	1 917	64%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w USD	38	119	6%	31	106	4%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w GBP	64	319	15%	-	-	0%
	-	2 059	-	-	3 013	-
	31.12.2012			31.12.2011		
	(tys. waluta)	(tys. PLN)	%	(tys. waluta)	(tys. PLN)	%
Należności handlowe i pozostałe w PLN	-	118 826	86%	-	142 136	89%
Należności handlowe i pozostałe w EUR	4 646	18 995	14%	4 162	18 382	11%
	-	137 821	-	-	160 518	-
	31.12.2012			31.12.2011		
	(tys. waluta)	(tys. PLN)	%	(tys. waluta)	(tys. PLN)	%
Zobowiązania handlowe i pozostałe w PLN	-	134 190	99%	-	131 742	99%
Zobowiązania handlowe i pozostałe w EUR	249	1 016	1%	314	1 387	1%
	-	135 206	-	-	133 129	-
	31.12.2012			31.12.2011		
	(tys. waluta)	(tys. PLN)	%	(tys. waluta)	(tys. PLN)	%
Kredyty i pożyczki w PLN	-	120 891	100%	-	130 377	100%
	-	120 891	-	-	130 377	-

Łącznie ekspozycja w walutach obcych	31.12.2012	31.12.2011
	(tys. waluta)	(tys. waluta)
EUR	19 537	18 912
USD	119	106
GBP	319	-

Spółka zarządza ryzykiem walutowym stosując hedging naturalny oraz pochodne instrumenty finansowe. Spółka dopuszcza stosowanie następujących rodzajów instrumentów:

- kontrakty forward,
- kontrakty opcyjne,
- struktury złożone z wyżej wymienionych instrumentów,

W okresie sprawozdawczym od 01.01.2012 do 31.12.2012 wystąpiły jedynie kontakty forward.

40.3. Inne ryzyko cenowe

Spółka nie jest narażona na istotne inne ryzyko cenowe związane z instrumentami finansowymi natomiast występuje ryzyko cenowe zarówno cen produktów Spółki jak i surowców. Produkty Spółki oraz surowce nie są oferowane powszechnie na giełdach towarowych, co uniemożliwia wdrożenie strategii zabezpieczających.

40.4. Analiza wrażliwości na ryzyko rynkowe

Potencjalnie możliwe zmiany w zakresie ryzyka rynkowego Spółka oszacowała następująco:

1,0% zmiana w zakresie stopy procentowej PLN (wzrost lub spadek stopy procentowej),

0,6% zmiana w zakresie stopy procentowej w walucie obcej (wzrost lub spadek stopy procentowej),

15% zmiana kursu walutowego PLN/waluta obca (wzrost lub spadek stopy procentowej).

Powyżej ustalone wartości ustalone zostały w ujęciu rocznym.

Analiza wrażliwości przeprowadzona przez Spółkę uwzględnia wpływ opodatkowania.

Wpływ potencjalnie możliwych zmian na wynik finansowy i kapitał Spółki przedstawia poniższa tabela:

Pozycja w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2012	Wartość bilansowa w tys. zł	Ryzyko stóp procentowych (SP)				Ryzyko walutowe			
		(+100 pb w PLN		(-)100 pb w PLN					
		(+60 pb w EUR		(-)60 pb w EUR					
		(+60 pb w USD		(-)60 pb w USD					
		(+60 pb w GBP		(-)60 pb w GBP		15%		-15%	
		Zysk	Inne zmiany w kapitale własnym	Zysk	Inne zmiany w kapitale własnym	Zysk	Inne zmiany w kapitale własnym	Zysk	Inne zmiany w kapitale własnym
Aktywa finansowe									
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (1)	2 059	13	-	(13)	-	(299)	-	299	-
Należności handlowe i pozostałe (2)	137 821	-	-	-	-	(2 849)	-	2 849	-
Instrumenty pochodne (kontrakty walutowe) (3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wpływ na aktywa finansowe przed opodatkowaniem		13		(13)		(3 148)		3 148	
Podatek (19%)		(2)		2		598		(598)	
Wpływ na aktywa finansowe po opodatkowaniu		11		(11)		(2 550)		2 550	
Zobowiązania finansowe									
Zobowiązania handlowe i pozostałe (4)	(135 206)	-	-	-	-	152	-	(152)	-
Instrumenty pochodne (kontrakty walutowe) (5)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki (6)	(120 891)	(1 209)	-	1 209	-	-	-	-	-
Wpływ na zobowiązania finansowe przed opodatkowaniem		(1 209)		1 209		152		(152)	
Podatek (19%)		230		(230)		(29)		29	
Wpływ na zobowiązania finansowe po opodatkowaniu		(979)		979		123		(123)	
Razem zwiększenie/zmniejszenie		(969)		969		(2 427)		2 427	

Pozycja w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2011		Wartość bilansowa w tys. zł		Ryzyko stóp procentowych (SP)				Ryzyko walutowe			
				Zysk		Inne zmiany w kapitale własnym		Zysk		Inne zmiany w kapitale własnym	
(+60 pb w EUR		(-)60 pb w EUR									
(+60 pb w USD		(-)60 pb w USD		15%		-15%					



Wpływ na aktywa finansowe po opodatkowaniu	-	18	-	(18)	-	(2 479)	-	2 479	-
Zobowiązania finansowe									
Zobowiązania handlowe i pozostałe	(133 129)	-	-	-	-	208	-	(208)	-
Instrumenty pochodne (kontrakty walutowe)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki	(130 377)	(1 304)		1 304		-	-	-	-
Wpływ na zobowiązania finansowe przed opodatkowaniem	-	(1 304)	-	1 304	-	208	-	(208)	-
Podatek (19%)	-	248	-	(248)	-	(40)	-	40	-
Wpływ na zobowiązania finansowe po opodatkowaniu	-	(1 056)	-	1 056	-	168	-	(168)	-
Razem zwiększenie/zmniejszenie	-	(1 038)	-	1 038	-	(2 311)	-	2 311	-

- 1) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wynosiły razem 2 059 tys. zł, z czego:
 - a) w walucie polskiej 63 tys. zł
 - b) w EUR 381 tys. EUR (1 558 tys. zł)
 - c) w USD 38 tys. USD (119 tys. zł)
 - d) w GBP 64 tys. GBP (319 tys. zł)
- 2) Należności handlowe i pozostałe 137 821 tys. zł, z czego:
 - a) w walucie polskiej 118 826 tys. zł
 - b) w EUR 4 646 tys. EUR (18 995 tys. zł)
- 3) Instrumenty pochodne (kontrakty walutowe) wynosiły razem 0 tys. z, z czego:
 - a) w EUR 0 tys. EUR (0 tys. zł)
- 4) Zobowiązania handlowe i pozostałe wynosiły razem 135 206 tys. zł, z czego:
 - a) w walucie polskiej 134 190 tys. zł
 - b) w EUR 249 tys. EUR (1 016 tys. zł)
- 5) Instrumenty pochodne (kontrakty walutowe) wynosiły razem 0 tys. zł, z czego:
 - a) w walucie polskiej 0 tys. zł
- 6) Kredyty i pożyczki wynosiły razem 120 891 tys. zł, z czego:
 - a) w walucie polskiej 120 891 tys. zł

40.5. Ryzyko kredytowe

Głównymi aktywami finansowymi posiadanymi przez Spółkę Indykpol są: gotówka na rachunkach bankowych i w kasie, należności handlowe i pozostałe, należności z tytułu leasingu finansowego oraz inwestycje w papiery wartościowe, z którymi związane jest maksymalne ryzyko kredytowe, na jakie narażona jest Spółka w związku z posiadanymi aktywami finansowymi.

Główne ryzyko kredytowe Spółki związane jest przede wszystkim z należnościami handlowymi oraz z tytułu leasingu finansowego. Kwoty prezentowane w bilansie są wartościami netto, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, oszacowane przez kierownictwo Spółki na podstawie przeszłych doświadczeń oraz oceny aktualnej sytuacji ekonomicznej.

Ryzyko kredytowe związane z płynnymi środkami pieniężnymi oraz z instrumentami pochodnymi jest ograniczone w związku z faktem, iż stroną transakcji są banki, posiadające wysoką ocenę jakości kredytowej przygotowaną przez międzynarodowe agencje ratingowe.

01.01.2012 - 31.12.2012			Należności przeterminowane, które nie utraciły wartości				
Struktura wiekowa należności finansowych	Wartość nominalna należności	Należności nieprzeterminowane, które nie utraciły wartości					
			<30 dni	31-90 dni	91-180 dni	181-365 dni	>365 dni
Należności z tytułu dostaw i usług	117 257	91 752	19 989	3 727	1 344	445	-
Pozostałe należności finansowe	20 564	20 564	-	-	-	-	-

01.01.2011 - 31.12.2011			Należności przeterminowane, które nie utraciły wartości				
Struktura wiekowa należności finansowych	Wartość nominalna należności	Należności nieprzeterminowane, które nie utraciły wartości					
			<30 dni	31-90 dni	91-180 dni	181-365 dni	>365 dni
Należności z tytułu dostaw i usług	136 474	107 277	20 492	6 276	1 255	1 174	-
Pozostałe należności finansowe	24 044	24 044	-	-	-	-	-

Zdaniem Zarządu Spółki nie występuje znacząca koncentracja ryzyka kredytowego gdyż Spółka posiada wielu odbiorców.

Uwzględniając powyższe, w ocenie Zarządu Spółki, ryzyko kredytowe zostało ujęte w sprawozdaniu finansowym poprzez utworzenie odpisów aktualizujących.



Odpisy aktualizujące w związku ze stratami kredytowymi	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Stan na początek okresu	4 949	4 208
Zwiększenia - odpis utworzony w ciężar kosztów finansowych	1 456	1 152
Rozwiązanie - odpis odwrócony w przychodach finansowych	(752)	(191)
Wykorzystanie	(963)	(220)
Stan na koniec okresu	4 690	4 949

40.6. Ryzyko związane z płynnością

Ostrożne zarządzanie ryzykiem utraty płynności zakłada utrzymywanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych i papierów wartościowych przeznaczonych do obrotu, dostępność finansowania dzięki wystarczającej kwocie przyznanym instrumentom kredytowym oraz zdolność do zamykania pozycji rynkowych. Spółka dąży do utrzymywania równowagi między ciągłością a elastycznością finansowania poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe, pożyczki, leasing itp.

Struktura wiekowa zobowiązań finansowych

01.01.2012 - 31.12.2012		Zobowiązania wymagalne w okresie				
Struktura wiekowa zobowiązań finansowych	Suma zobowiązań	do 30 dni	od 31 do 60 dni	od 61 do 90 dni	od 91 do 365 dni	powyżej 365 (patrz nota poniżej)
Kredyty i pożyczki	120 891	148	148	1 806	76 220	42 569
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	106 051	97 586	8 465	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	29 154	16 620	162	247	1 703	10 422
Razem	256 096	114 354	8 775	2 053	77 923	52 991
Zobowiązania wymagalne powyżej 365 dni	1-2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4-5 lat	>5 lat	Ogółem
Kredyty i pożyczki	6 548	34 329	1 160	531	-	42 569
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 371	2 393	2 059	1 030	2 569	10 422
Razem	8 919	36 722	3 219	1 561	2 569	52 991

01.01.2011 - 31.12.2011		Zobowiązania wymagalne w okresie				
Struktura wiekowa zobowiązań finansowych	Suma zobowiązań	do 30 dni	od 31 do 60 dni	od 61 do 90 dni	od 91 do 365 dni	powyżej 365 (patrz nota poniżej)
Kredyty i pożyczki	130 377	148	148	1 806	35 467	92 808
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	116 477	108 799	7 678	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	15 027	7 537	79	79	670	6 662
Razem	261 881	116 484	7 905	1 885	36 137	99 470
Zobowiązania wymagalne powyżej 365 dni	1-2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4-5 lat	>5 lat	Ogółem
Kredyty i pożyczki	79 840	6 549	4 728	1 160	531	92 808
Pozostałe zobowiązania finansowe	835	714	748	193	4 172	6 662
Razem	80 675	7 263	5 476	1 353	4 703	99 470

41. Zarządzanie kapitałem

Spółka zarządza kapitałem w celu zachowania zdolności do kontynuowania działalności z uwzględnieniem realizacji planowanych inwestycji, tak aby mogła generować zwrot dla akcjonariuszy.

Zgodnie z praktyką rynkową Spółka monitoruje kapitał między innymi na podstawie wskaźnika kapitału własnego oraz wskaźnika kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania/EBITDA.

Wskaźnik kapitału własnego obliczany jest jako stosunek wartości netto aktywów rzeczowych (kapitał własny pomniejszony o wartości niematerialne) do sumy bilansowej.



Wskaźnik kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania / EBITDA jest obliczany jako stosunek kredytów, pożyczek i innych źródeł finansowania do EBITDA. Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania oznaczają łączną kwotę zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu, natomiast EBITDA jest to zysk z działalności operacyjnej po dodaniu amortyzacji.

W celu utrzymania płynności finansowej i zdolności kredytowej pozwalającej na pozyskanie finansowania zewnętrznego przy rozsądnym poziomie kosztów Spółka zakłada utrzymanie wskaźnika kapitału własnego na poziomie nie niższym niż 0,3 natomiast wskaźnika kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania/EBITDA na poziomie do 6,5.

	31.12.2012	31.12.2011
Kapitał własny	149 995	161 103
Minus: wartości niematerialne	2 307	2 174
Wartość kapitału własnego po pomniejszeniu o wartości niematerialne	147 688	158 929
Suma bilansowa	434 912	453 035
Wskaźnik kapitału własnego	34%	35%
Zysk z działalności operacyjnej	(2 278)	8 979
Plus: amortyzacja	12 832	11 971
EBITDA	10 554	20 950
Kredyty i pożyczki	120 891	130 377
Wskaźnik: Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania/EBITDA	11,45	6,22

42. Instrumenty finansowe

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Spółki, które wykazane zostały w sprawozdaniu finansowym według wartości innej niż wartość godziwa, w podziale na poszczególne kategorie aktywów i pasywów.

Wartość godziwa instrumentów pochodnych została ustalona poprzez zdyskontowanie prognozowanych przepływów pieniężnych przy użyciu aktualnie obowiązujących stóp procentowych.



	01.01.2012 - 31.12.2012		Klasyfikacja instrumentów finansowych						
	Wartość godziwa	Wartość księgowa	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale		wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
			wyznaczone przy początkowym ujęciu	przeznaczone do obrotu	dostępne do sprzedaży	rachunkowość zabezpieczeń	pożyczki i należności	utrzymywane do terminu wymagalności	Inne (wartość księgowa)
Aktywa długoterminowe	42 333	42 333	-	40 787	-	-	1 546	-	-
Udziały i akcje	40 787	40 787	-	40 787	-	-	-	-	-
Obligacje	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Należności handlowe i pozostałe	1 541	1 541	-	-	-	-	1 541	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	5	5	-	-	-	-	5	-	-
Aktywa krótkoterminowe	138 374	138 374	-	-	-	-	138 374	-	-
Należności handlowe i pozostałe	136 280	136 280	-	-	-	-	136 280	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	35	35	-	-	-	-	35	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 059	2 059	-	-	-	-	2 059	-	-
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem:	180 707	180 707	-	40 787	-	-	139 920	-	-

	01.01.2012 - 31.12.2012		Klasyfikacja instrumentów finansowych				
	Wartość godziwa	Wartość księgowa	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale		Inne (wartość księgowa)
			wyznaczone przy początkowym ujęciu	przeznaczone do obrotu	wyceniane w zamortyzowanym koszcie	rachunkowość zabezpieczeń	
Zobowiązania długoterminowe	53 112	53 112	-	-	53 112	-	-
Kredyty i pożyczki	42 569	42 569	-	-	42 569	-	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe	10 543	10 543	-	-	10 543	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	202 984	202 984	-	-	202 984	-	-
Kredyty i pożyczki	78 322	78 322	-	-	78 322	-	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe	124 662	124 662	-	-	124 662	-	-
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-	-	-
Razem:	256 096	256 096	-	-	256 096	-	-



	01.01.2011 - 31.12.2011		Klasyfikacja instrumentów finansowych						
	Wartość godziwa	Wartość księgowa	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale		wyceniane w zamortyzowanym koszcie		Inne (wartość księgowa)
			wyznaczone przy początkowym ujęciu	przeznaczone do obrotu	dostępne do sprzedaży	rachunkowość zabezpieczeń	pożyczki i należności	utrzymywane do terminu wymagalności	
Aktywa długoterminowe	41 119	41 119	-	39 415	-	-	1 704	-	-
Udziały i akcje	39 415	39 415	-	39 415	-	-	-	-	-
Obligacje	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Należności handlowe i pozostałe	1 665	1 665	-	-	-	-	1 665	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	39	39	-	-	-	-	39	-	-
Aktywa krótkoterminowe	163 891	163 891	-	-	-	-	163 891	-	-
Należności handlowe i pozostałe	158 853	158 853	-	-	-	-	158 853	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	2 025	2 025	-	-	-	-	2 025	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 013	3 013	-	-	-	-	3 013	-	-
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem:	205 010	205 010	-	39 415	-	-	165 595	-	-

	01.01.2011 - 31.12.2011		Klasyfikacja instrumentów finansowych					
	Wartość godziwa	Wartość księgowa	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale		Inne (wartość księgowa)	
			wyznaczone przy początkowym ujęciu	przeznaczone do obrotu	wyceniane w zamortyzowanym koszcie	rachunkowość zabezpieczeń		
Zobowiązania długoterminowe	100 205	100 205	-	-	100 205	-	-	-
Kredyty i pożyczki	92 808	92 808	-	-	92 808	-	-	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe	7 397	7 397	-	-	7 397	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	163 301	163 301	-	-	163 301	-	-	-
Kredyty i pożyczki	37 569	37 569	-	-	37 569	-	-	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe	125 732	125 732	-	-	125 732	-	-	-
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem:	263 506	263 506	-	-	263 506	-	-	-



Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez RZiS	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Pożyczki i należności	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Instrumenty zabezpieczające	Instrumenty finansowe ogółem
Przychody odsetkowe	1 134	1 004	-	-	-	-	2 138
Koszty odsetkowe	-	-	-	-	(9 188)	-	(9 188)
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	(90)	-	-	-	-	-	(90)
Straty z tytułu utraty wartości	-	(874)	-	-	-	-	(874)
Zyski ze zbycia instrumentów finansowych	194	-	-	-	-	-	194
Ogółem zyski/(straty) netto	1 238	130	-	-	(9 189)	-	(7 820)

Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez RZiS	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Pożyczki i należności	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Instrumenty zabezpieczające	Instrumenty finansowe ogółem
Przychody odsetkowe	830	1 353	-	-	-	-	2 183
Koszty odsetkowe	-	-	-	-	(8 436)	-	(8 436)
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	426	-	-	-	-	-	426
Straty z tytułu utraty wartości	-	(900)	-	-	-	-	(900)
Zyski ze zbycia instrumentów finansowych	149	-	-	-	-	-	149
Straty z tytułu wyceny i realizacji instrumentów pochodnych	(61)	-	-	-	-	-	(61)
Ogółem zyski/(straty) netto	1 344	453	-	-	(8 436)	-	(6 639)

Straty z tytułu utraty wartości w podziale na kategorie instrumentów finansowych	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Udziały w podmiotach zależnych	874	900
Straty z tytułu utraty wartości razem	874	900



Poniższa tabela przedstawia analizę instrumentów finansowych mierzonych w wartości godziwej, pogrupowanych według trójpoziomowej hierarchii, gdzie:

Poziom 1 - wartość godziwa oparta jest o ceny giełdowe (niekorygowane) oferowane za identyczne aktywa lub zobowiązania na aktywnych rynkach,

Poziom 2 - wartość godziwa ustalana jest na bazie wartości obserwowanych na rynku, jednakże nie będących bezpośrednim kwotowaniem rynkowym (np. ustalane są przez odniesienie bezpośrednie lub pośrednie do podobnych instrumentów istniejących na rynku),

Poziom 3 - wartość godziwa ustalana jest na bazie różnych technik wyceny nie opierających się o obserwowalne dane rynkowe

31.12.2012				
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik finansowy	-	-	40 787	40 787
Przeznaczone do obrotu inne niż instrumenty pochodne	-	-	40 787	40 787
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	-	139 920	-	139 920
Pożyczki i należności	-	139 920	-	139 920
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	-	256 096	-	256 096
Zobowiązania handlowe i pozostałe	-	135 205	-	135 205
Kredyty i pożyczki	-	120 891	-	120 891
31.12.2011				
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik finansowy	-	-	39 415	39 415
Przeznaczone do obrotu inne niż instrumenty pochodne	-	-	39 415	39 415
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	-	165 595	-	165 595
Pożyczki i należności	-	165 595	-	165 595
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	-	263 506	-	263 506
Zobowiązania handlowe i pozostałe	-	133 129	-	133 129
Kredyty i pożyczki	-	130 377	-	130 377

43. Struktura zatrudnienia

Przeciętne zatrudnienie w Spółce w okresie 01.01.2012 — 31.12.2012 roku kształtowało się następująco:

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Zarząd Spółki	1	1
Administracja	352	364
Dział sprzedaży	160	171
Pion produkcji	482	540
Pozostali	78	55
Razem	1 073	1 131

44. Otrzymane zaliczki

Otrzymane zaliczki	31.12.2012	31.12.2011
Zaliczki na realizowane kontrakty	-	-
Pozostałe zaliczki	490	956
Razem	490	956



Struktura zapadalności otrzymanych zaliczek:	31.12.2012	31.12.2011
Do rozliczenia w terminie powyżej 12 miesięcy	-	-
Do rozliczenia w terminie do 12 miesięcy	490	956
Razem	490	956

45. Wynagrodzenie Audytora

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Z tytułu umowy o badanie sprawozdania finansowego	70	65
Z tytułu umowy o przegląd sprawozdania finansowego	25	25
Z tytułu umowy o doradztwo podatkowe	-	-
Z tytułu innych umów	-	-
Razem	95	90

46. Zdarzenia następujące po zakończeniu okresu sprawozdawczego

Dnia 19 lutego 2013 roku spółka zależna „INDYKPOL BRAND MANAGEMENT” Sp. z o.o. Spółka Komandytowa udzieliła Sprawozdawcy pożyczki pieniężnej w kwocie 5 000 000 zł. Termin zwrotu pożyczki strony ustaliły na 10 lat od momentu wpłynięcia środków na rachunek pożyczkobiorcy. Transakcja miała na celu poprawę efektywności zarządzania środkami pieniężnymi w Grupie Kapitałowej, której spółka INDYKPOL S.A. jest podmiotem dominującym.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły pojedyncze zdarzenia mające istotny wpływ na sytuację jednostki.

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Waldemar Połucha
Dyrektor Finansowy – Główny Księgowy

Olsztyn, dnia 21 marca 2013 roku

.....
Piotr Kulikowski
Prezes Zarządu Spółki