



SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
INDYKPOL S.A.
SPORZĄDZONE ZA OKRES ZAKOŃCZONY
DNIA 30 CZERWCA 2013 ROKU



Sierpień 2013

Spis treści

1.	WYBRANE DANE FINANSOWE	3
2.	ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
3.	ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
4.	ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	6
5.	ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	7
6.	INFORMACJE OGÓLNE.....	8
7.	SKŁAD ZARZĄDU SPÓŁKI	8
8.	SKŁAD RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI.....	8
9.	ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	8
10.	PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	8
10.1.	OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI.....	9
10.2.	WALUTA POMIARU I WALUTA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	9
11.	ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI.....	9
12.	NOWE STANDARDY I INTERPRETACJE	9
12.1.	STANDARDY I ZMIANY W STANDARDACH RACHUNKOWOŚCI ORAZ INTERPRETACJACH DO TYCH STANDARDÓW OBOWIĄZUJĄCE NA DZIEŃ 01 STYCZNIA 2013 R.....	9
13.	ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH	10
13.1.	PROFESJONALNY OSĄD	10
13.2.	NIEPEWNOŚĆ SZACUNKÓW	10
14.	ZASADY RACHUNKOWOŚCI.....	11
14.1.	PRZELICZANIE POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUCIE OBCEJ	11
15.	INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH.....	11
16.	PRZYCHODY I KOSZTY	13
16.1.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY.....	13
16.2.	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU, W TYM KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	14
16.3.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	14
16.4.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE.....	14
16.5.	PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE NETTO	15
17.	UDZIAŁY I AKCJE ORAZ POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	15
17.1.	POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE (DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE)	15
18.	ZAWIĄZANIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW I ICH ODWRÓCENIE	16
19.	REZERWY.....	16
20.	POZYCJE WARUNKOWE I POZOSTAŁE POZYCJE POZABILANSOWE	16
21.	ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	16
22.	INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH.....	16
23.	PODATEK DOCHODOWY	17
24.	CYKLICZNOŚĆ, SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI.....	19
25.	INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.....	19
26.	INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY.....	19
27.	POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE.....	19
28.	DODATKOWE INFORMACJE	20



1. Wybrane dane finansowe

Wybrane jednostkowe dane finansowe	I pół 2013 narastająco	I pół 2012 narastająco	I pół 2013 narastająco EUR	I pół 2012 narastająco EUR
Przychody ze sprzedaży	476 641	512 187	113 110	121 240
Zysk operacyjny	1 875	1 805	445	427
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 500	(2 839)	356	(672)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 568	(3 366)	372	(797)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 666	13 828	395	3 273
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 426	(4 533)	576	(1 073)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(4 985)	(10 686)	(1 183)	(2 529)
Przepływy pieniężne netto, razem	(893)	(1 391)	(212)	(329)
Stan na dzień	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2013	31.12.2012
Aktywa razem	423 911	434 912	97 919	106 382
Zobowiązania długoterminowe	76 536	78 450	17 679	19 189
Zobowiązania krótkoterminowe	195 671	206 467	45 198	50 503
Kapitał własny	151 704	149 995	35 042	36 690
Kapitał zakładowy	15 623	15 623	3 609	3 821
Liczba akcji	3 124 500	3 124 500	3 124 500	3 124 500
Wartość księgowa na jedną akcję w (zł / EUR)	48,55	51,56	11,22	11,74



2. Śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres obrotowy zakończony dnia 30 czerwca 2013 roku oraz za okres obrotowy zakończony dnia 30 czerwca 2012 (w tysiącach złotych)

	Nota	01.01.2013- 30.06.2013	01.01.2012- 30.06.2012
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży produktów	16.1	435 138	456 109
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	16.1	41 503	56 078
Przychody ze sprzedaży		476 641	512 187
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16.2	384 657	389 919
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16.2	39 602	55 094
Koszt własny sprzedaży		424 259	445 013
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		52 382	67 174
Koszty sprzedaży	16.2	40 455	53 202
Koszty ogólnego zarządu	16.2	10 993	12 657
Pozostałe przychody operacyjne	16.3	1 350	1 299
Pozostałe koszty operacyjne	16.4	409	809
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		1 875	1 805
Przychody i koszty finansowe netto	16.5	(375)	(4 644)
Zysk (strata) brutto		1 500	(2 839)
Podatek dochodowy	23	(68)	526
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		1 568	(3 366)
Działalność zaniechana		-	-
(Strata) za okres z działalności zaniechanej		-	-
Zysk /(strata) netto za okres		1 568	(3 366)
Inne całkowite dochody netto		-	-
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA ROK OBROTOWY		1 568	(3 366)
Zysk/(strata) netto w zł na jedną akcję			
podstawowy z zysku za okres		0,50	(1,08)
podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej		0,50	(1,08)
rozwodniony z zysku za okres		0,50	(1,08)
rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej		0,50	(1,08)

Inne całkowite dochody nie wystąpiły.

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Waldemar Połucha
Dyrektor Finansowy - Główny Księgowy Grupy Indykpol
Olsztyn, dnia 30 sierpnia 2013 roku

.....
Piotr Kulikowski
Prezes Zarządu Spółki



3. Śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2013 roku i 31 grudnia 2012 roku (w tysiącach złotych)

AKTYWA	Nota	30.06.2013	31.12.2012
Aktywa trwałe (długoterminowe)		223 856	230 321
Rzeczowe aktywa trwałe		167 971	173 367
Nieruchomości inwestycyjne		532	532
Wartości niematerialne		2 147	2 307
Udziały i akcje	17	40 823	40 787
Pozostałe aktywa finansowe	17.1	-	5
Należności handlowe i pozostałe	17.1	1 280	1 541
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	23	11 103	11 782
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		200 055	204 591
Zapasy		63 155	65 446
Należności handlowe i pozostałe		134 013	136 280
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		1 169	2 059
Pozostałe aktywa finansowe	17.1	20	35
Rozliczenia międzyokresowe		1 698	771
SUMA AKTYWÓW		423 911	434 912
PASYWA			
Kapitał własny		151 704	149 995
Kapitał zakładowy		15 623	15 623
Pozostałe kapitały		95 611	105 095
Zyski zatrzymane		40 470	29 277
Zobowiązania długoterminowe		76 536	78 450
Kredyty i pożyczki		42 928	42 569
Rezerwy długoterminowe	19	950	950
Zobowiązania handlowe i pozostałe		9 769	10 543
Dotacje		12 434	13 046
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23	10 455	11 342
Zobowiązania krótkoterminowe		195 671	206 467
Kredyty i pożyczki		76 844	78 322
Zobowiązania handlowe i pozostałe		107 577	124 663
Rezerwy krótkoterminowe	19	8 475	2 194
Dotacje		2 214	1 288
Pochodne instrumenty finansowe	27	561	-
Stan zobowiązań ogółem		272 207	284 917
SUMA PASYWÓW		423 911	434 912

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Waldemar Połucha
Dyrektor Finansowy - Główny Księgowy Grupy Indykpol

.....
Piotr Kulikowski
Prezes Zarządu Spółki

Olsztyn, dnia 30 sierpnia 2013 roku



4. Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres obrotowy zakończony dnia 30 czerwca 2013 roku oraz za okres obrotowy zakończony dnia 30 czerwca 2012 (w tysiącach złotych)

	01.01.2013- 30.06.2013	01.01.2012- 30.06.2012
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/(strata) netto	1 568	(3 366)
Korekty o pozycje:	98	17 194
Amortyzacja	6 521	6 299
Odsetki i dywidendy, netto	393	4 066
Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	130	84
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(247)	886
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności	2 528	3 763
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów	2 291	(820)
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań	(16 737)	(1 367)
Zmiana stanu rezerw	5 394	6 580
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(175)	(2 297)
Pozostałe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 666	13 828
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	1 090	263
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(1 838)	(4 402)
Nabycie aktywów finansowych	(220)	(2 375)
Dywidendy i odsetki otrzymane	3 341	-
Spłata udzielonych pożyczek, obligacji	20	1 690
Otrzymane odsetki od pożyczek, obligacji	33	205
Wynik na zrealizowanych transakcjach pochodnych	-	86
Pozostałe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 426	(4 533)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(1 245)	(1 133)
Wpływy z tytułu leasingu finansowego	363	346
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	5 000	-
Spłata pożyczek/kredytów	(6 212)	(4 932)
Odsetki zapłacone, w tym	(3 049)	(5 037)
Otrzymane dotacje	158	70
Pozostałe	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(4 985)	(10 686)
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(890)	(1 352)
Różnice kursowe netto	(3)	(39)
Środki pieniężne na początek okresu	2 059	3 013
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	1 169	1 661
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 Grupy Indykpol

.....
Piotr Kulikowski
Prezes Zarządu Spółki

Olsztyn, dnia 30 sierpnia 2013 roku



5. Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres obrotowy zakończony dnia 30 czerwca 2013 roku oraz za okres obrotowy zakończony dnia 30 czerwca 2012 (w tysiącach złotych)

	Kapitał akcyjny	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2012 r.	15 623	101 245	42 891	159 759
Rozwiązanie rezerwy z tytułu podatku dochodowego	-	-	1 344	1 344
Na dzień 1 stycznia 2012 r.	15 623	101 245	44 235	161 103
Rozwiązanie rezerwy z tyt. podatku odroczonego od sprzedanych i zlikwidowanych ŚT	-	-	182	182
Zysk lub (strata) roku	-	-	(3 366)	(3 366)
Zysk lub (strata) roku ubiegłego	-	5 892	(5 892)	-
Koszty emisji akcji	-	-	-	-
Wypłata dywidendy*	-	(1 500)	-	(1 500)
Udział akcjonariuszy mniejszościowych	-	-	-	-
Na dzień 30 czerwca 2012 r.	15 623	150 637	35 159	156 419
Na dzień 1 stycznia 2013 r.	15 623	105 095	29 277	149 995
Korekty błędów lat ubiegłych	-	-	-	-
Rozwiązanie rezerwy z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-
Na dzień 1 stycznia 2013 r.	15 623	105 095	29 277	149 995
Rozwiązanie rezerwy z tyt. podatku odroczonego od sprzedanych i zlikwidowanych ŚT	-	-	141	141
Zysk lub (strata) roku	-	-	1 568	1 568
Zysk lub (strata) roku ubiegłego	-	(9 484)	9 484	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-
Na dzień 30 czerwca 2013 r.	15 623	95 611	40 470	151 704

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

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Waldemar Połucha
Dyrektor Finansowy - Główny Księgowy Grupy Indykpol

.....
Piotr Kulikowski
Prezes Zarządu Spółki

Olsztyn, dnia 30 sierpnia 2013 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

6. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres obrotowy zakończony 30 czerwca 2013 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres obrotowy zakończony 30 czerwca 2012 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, z przepływów pieniężnych oraz ze zmian w kapitale własnym.

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 w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000037732.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 510523536.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Podstawowym przedmiotem działalności 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.

Spółka działa w branży spożywczej.

7. Skład Zarządu Spółki

Skład Zarządu Spółki na dzień 30 czerwca 2013 roku był jednoosobowy. Funkcję Prezesa Zarządu – Dyrektora Generalnego pełnił Piotr Kulikowski.

Funkcje Prokurentów pełniły następujące osoby:

- Waldemar Połucha – Dyrektor Finansowy-Główny Księgowy Grupy Indykpol,
- Mirosława Żejmo – Dyrektor ds. Personelu i Organizacji,
- Leszek Krzewicki – Dyrektor ds. Techniki i Inwestycji,
- Maciej Sońnicki – 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.

8. Skład Rady Nadzorczej Spółki

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki w dniu 21 maja 2013 roku przyjęło rezygnację Pana Romana Malinowskiego z funkcji Członka Rady Nadzorczej oraz postanowiło, że Rada Nadzorcza VIII kadencji Indykpol S.A. w Olsztynie będzie funkcjonować w składzie pięcioosobowym. W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2013 roku wchodził:

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

9. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 30 sierpnia 2013 roku.

10. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe 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 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.

10.1. 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”).

10.2. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

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

11. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

W pierwszym półroczu 2013 i w okresie porównawczym spółka nie zmieniała stosowanych zasad rachunkowości.

12. Nowe standardy i interpretacje

12.1. Standardy i zmiany w standardach rachunkowości oraz interpretacjach do tych standardów obowiązujące na dzień 01 stycznia 2013 r.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za I półrocze 2013 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za 2012 rok, z wyjątkiem zmian opisanych poniżej.

Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego. Szczegółowy opis zasad rachunkowości przyjętych przez Spółkę INDYKPOL S.A. został przedstawiony w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2012 rok, opublikowanym w dniu 21 marca 2013 roku.

Następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej obowiązują od 1 stycznia 2013 roku:

- a) MSSF 13 Ustalanie wartości godziwej,
- b) Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze,
- c) Zmiany w MSR 1 Prezentacja pozycji Pozostałych całkowitych dochodów,
- d) Zmiany w MSSF 7 Ujawnienia – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych,
- e) Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (Annual Improvements 2009-2011),
- f) Zmiany w MSSF 1.

Główne konsekwencje zastosowania nowych regulacji:

- MSSF 13 Ustalanie wartości godziwej

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku 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.

Zastosowanie nowego standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- 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.

Zastosowanie nowego standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- 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 całkowitych dochodów mogących zostać przeniesionych do rachunku zysków i strat. Zmiany potwierdzają ponadto możliwość prezentacji pozycji pozostałych całkowitych dochodów i pozycji rachunku zysków i strat jako jedno bądź dwa oddzielne sprawozdania.

Zastosowanie nowego standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- 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.

Zastosowanie nowego standardu nie ma istotnego 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 2013 roku, chyba że przewidziano inny okres ich wejścia w życie.

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

- 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.

Zastosowanie nowego standardu nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Ponadto, Spółka w niniejszym sprawozdaniu finansowym po raz pierwszy zastosowała następujące standardy lub ich zmiany, kierując się datami wejścia w życie ustalonymi przez Komisję Europejską, a które różniły się od tych ustalonych przez Radę Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

- 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.

Zmieniony MSR 12 nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Spółka nie dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych za I półrocze 2012 roku i/lub na dzień 31 grudnia 2012 roku.

13. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

13.1. Profesjonalny osąd

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

- prawdziwo, 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 30 czerwca 2013 roku dotyczy rezerw na aktywa biologiczne i zapasy. Spółka posiada aktywa biologiczne, na które składają się stada hodowlane 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 hodowlanych również umorzeniu równemu wartości jaj wyprodukowanych przez stado. Wartością rezydualną stad hodowlanych jest wartość rzeźna stada hodowlanego. W przypadku stad tuczowych nie występuje umorzenie.

Występujące losowe przypadki nieproduktywności stad hodowlanych mierzonych ilością zniesionych jaj oraz chorób, są dla Spółki przesłanką do tworzenia cyklicznie, na podstawie historycznych doświadczeń, zgodnie z zasadą ostrożności bilansowej, odpisów aktualizujących potencjalne ryzyko. Spółka aktualizuje kwotę rezerwy biorąc pod uwagę bieżącą sytuację i wynik hodowli z ostatnich kilku lat. Na dzień 30 czerwca 2013 roku wartość rezerwy na aktywa biologiczne została ustalona na poziomie 1 700 tys. zł.

13.2. 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 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 30 czerwca 2013 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 wiarygodności Spółka tworzy odpis na utratę wartości zgodnie z obowiązującą wewnętrzną procedurą. Charakterystyka odpisów została przedstawiona w Nocie 18.
Odpisy aktualizujące wartość posiadanych udziałów	Charakterystykę odpisów posiadanych udziałów zawiera Nota 18.
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

	30 czerwca br. to korzyść podatkowa z tytułu wniesienia aportem do spółki zależnej znaków towarowych w kwocie 2 798 tys. zł oraz wartość nierozliczonych strat podatkowych w kwocie 3 608 tys. zł.
Wartość godziwa instrumentów pochodnych oraz innych instrumentów finansowych	Charakterystyka została przedstawiona szczegółowo w Nocie 27.
Zapasy	Spółka tworzy rezerwy na zapasy (wyroby gotowe, aktywa biologiczne) w związku z dużą zmiennością warunków rynkowych. Prezentacja odpisów w Nocie 18.
Rezerwy	Rezerwy dotyczące przewidywanych kosztów handlowych, niewykorzystanych urlopów oraz innych tytułów zostały ujawnione w Nocie 19.

14. Zasady rachunkowości

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadami wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską. Prezentacja sprawozdania oparta jest na MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa przy zastosowaniu tych samych zasad dla okresu bieżącego i porównywalnego. Powyższe zasady zostały opublikowane w raporcie rocznym za rok 2012.

W bieżącym półroczu nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.

14.1. 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	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
EURO	4,3292	4,0882	4,2613
Kurs średni, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie			
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
EURO	4,2140	4,1736	4,2246

15. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Segment operacyjny jest częścią składową jednostki:

- 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),
- 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
- 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 i zobowiązań poszczególnych segmentów operacyjnych Spółki za okres obrotowy zakończony odpowiednio 30 czerwca 2013 roku i 30 czerwca 2012 roku.

01.01.2013 - 30.06.2013	Produkcja mięsa i przetworów	Chów i hodowla drobiu	Produkcja i sprzedaż pasz	Pozostałe	Razem
Przychody ze sprzedaży:	399 110	36 324	36 276	4 931	476 641
od klientów zewnętrznych z tytułu transakcji pomiędzy segmentami	399 110	36 324	36 276	4 931	476 641
od klientów zewnętrznych (powyżej 10% obrotów)	-	-	-	-	-
Przychody z tytułu odsetek	522	-	-	-	522
Koszty z tytułu odsetek	3 757	-	-	-	3 757
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(6 622)	6 078	1 256	788	1 500
Aktywa segmentu	378 220	45 691	-	-	423 911
Zobowiązania segmentu	272 207	-	-	-	272 207
Pozostałe informacje dotyczące segmentów					
Amortyzacja	5 679	842	-	-	6 521
rzeczowych aktywów trwałych	5 509	842	-	-	6 351
wartości niematerialnych	170	-	-	-	170
Nakłady inwestycyjne na	1 082	447	-	-	1 529
rzeczowe aktywa trwałe	1 072	447	-	-	1 519
wartości niematerialne	10	-	-	-	10
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	862	1 700	-	-	2 562

Uzgodnienia z danymi jednostki

Pozycje	Łączne wartości segmentów operacyjnych	Wyłączenia pomiędzy segmentami	Łączne wartości jednostki
Przychody ze sprzedaży	476 641	-	476 641
Przychody z tytułu odsetek	522	-	522
Koszty z tytułu odsetek	3 757	-	3 757
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 500	-	1 500
Aktywa	423 911	-	423 911
Zobowiązania	272 207	-	272 207
Amortyzacja	6 521	-	6 521
rzeczowych aktywów trwałych	6 351	-	6 351
wartości niematerialnych	170	-	170
Nakłady inwestycyjne na	1 529	-	1 529
rzeczowe aktywa trwałe	1 519	-	1 519
wartości niematerialne	10	-	10
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	2 562	-	2 562

01.01.2012 - 30.06.2012	Produkcja mięsa i przetworów	Chów i hodowla drobiu	Zakup i sprzedaż pasz	Pozostałe	Razem
Przychody ze sprzedaży:	429 344	30 753	45 270	6 820	512 187
od klientów zewnętrznych z tytułu transakcji pomiędzy segmentami	429 344	30 753	45 270	6 820	512 187
od klientów zewnętrznych (powyżej 10% obrotów)	-	-	-	-	-
Przychody z tytułu odsetek	581	-	-	-	581
Koszty z tytułu odsetek i prowizji	4 360	-	-	-	4 360
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(8 867)	4 200	447	1 382	(2 838)
Aktywa segmentu	378 630	72 688	-	-	451 318
Zobowiązania segmentu	294 899	-	-	-	294 899
Pozostałe informacje dotyczące segmentów					
Amortyzacja	5 129	1 170	-	-	6 299
rzeczowych aktywów trwałych	4 979	1 170	-	-	6 149

wartości niematerialnych	150	-	-	-	150
Nakłady inwestycyjne na	4 151	251	-	-	4 402
rzeczowe aktywa trwałe	4 082	251	-	-	4 333
wartości niematerialne	69	-	-	-	69
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	(334)	(1 000)	-	-	(1 334)

Uzgodnienia z danymi jednostki

Pozycje	Łączne wartości segmentów operacyjnych	Wyłączenia pomiędzy segmentami	Łączne wartości jednostki
Przychody ze sprzedaży	512 187	-	512 187
Przychody z tytułu odsetek	581	-	581
Koszty z tytułu odsetek i prowizji	4 360	-	4 360
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(2 839)	-	(2 839)
Aktywa	451 308	-	451 308
Zobowiązania	294 889	-	294 889
Amortyzacja	6 298	-	6 298
rzeczowych aktywów trwałych	6 148	-	6 148
wartości niematerialnych	150	-	150
Nakłady inwestycyjne na	4 402	-	4 402
rzeczowe aktywa trwałe	4 333	-	4 333
wartości niematerialne	69	-	69
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	(1 334)	-	(1 334)

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

	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012
Kraj (Polska)	389 752	416 571
Zagranica, w tym	86 889	95 616
Niemcy	14 222	22 127
Litwa	5 168	6 394
Austria	2 086	883
Wielka Brytania	21 879	8 438
Czechy	7 766	8 212
Dania	4 389	4 714
Francja	6 561	14 983
Portugalia	1 267	916
Belgia	8 513	9 893
Hiszpania	1 474	6 623
Ukraina	1 689	1 203
Słowacja	4 014	5 091
Irlandia	6 909	4 939
Inne kraje	952	1 200
Razem	476 641	512 187

16. Przychody i koszty

16.1. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów	01.01.2013-30.06.2013	01.01.2012-30.06.2012
Przychody ze sprzedaży	434 230	456 694
kwoty zafakturowane	434 230	456 694
Różnice kursowe dotyczące należności z tytułu dostaw i usług	908	(585)
Razem przychody ze sprzedaży produktów	435 138	456 109
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	01.01.2013-30.06.2013	01.01.2012-30.06.2012
Przychody ze sprzedaży	41 503	56 078
kwoty zafakturowane	41 503	56 078
Różnice kursowe dotyczące należności z tytułu dostaw i usług	-	-
Razem przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	41 503	56 078

16.2. Koszty według rodzaju, w tym koszty świadczeń pracowniczych

Koszty według rodzaju	01.01.2013-30.06.2013	01.01.2012-30.06.2012
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	6 521	6 299
Koszty świadczeń pracowniczych	26 245	30 493
Zużycie materiałów i energii	323 037	330 608
Usługi obce	75 661	89 880
Podatki i opłaty	1 695	1 646
Pozostałe koszty	2 091	2 950
Razem koszty rodzajowe	435 250	461 876
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku i rozliczeń międzyokresowych (+/-)	1 452	(4 756)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	(597)	(1 342)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	39 602	55 094
Razem koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, sprzedaży i koszty ogólnego zarządu	475 707	510 872
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (+)	384 657	389 919
wartość wg kosztu wytworzenia	384 239	389 919
różnice kursowe dotyczące zobowiązań z tytułu dostaw i usług	418	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (+)	39 602	55 094
wartość wg ceny nabycia	39 602	55 094
Koszty sprzedaży (+)	40 455	53 202
wartość wg ceny nabycia	40 051	53 206
utworzenie i odwrócenie odpisów aktualizujących wartość należności	404	(4)
Koszty ogólnego zarządu (+)	10 993	12 657
wartość wg ceny nabycia	10 993	12 657
Razem koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, sprzedaży i koszty ogólnego zarządu	475 707	510 872
Koszty świadczeń pracowniczych	01.01.2013-30.06.2013	01.01.2012-30.06.2012
Koszty wynagrodzeń (+)	20 160	23 443
Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń (+)	6 085	7 050
Razem koszty świadczeń pracowniczych	26 245	30 493

16.3. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2013-30.06.2013	01.01.2012-30.06.2012
Zysk netto ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	313	114
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość rzeczowych aktywów trwałych	12	-
Rozliczenie inwentaryzacji środków pieniężnych i rzeczowych aktywów trwałych	-	2
Przychody z tytułu sprzedaży pozostałych składników majątku	-	171
Zysk z odsprzedaży usług, refakturowanych odpłatności	152	-
Przychody z tytułu rozwiązanych umów leasingu	-	3
Otrzymane dotacje	716	671
Otrzymane kary i odszkodowania	112	228
Rozwiązanie rezerw	3	-
Zwrot kosztów sądowych przez odbiorcę i należności odzyskane w drodze egzekucji	21	11
Zwrot podatków	4	-
Otrzymane bonusy	-	67
Inne	17	32
Razem pozostałe przychody operacyjne	1 350	1 299

16.4. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2013-30.06.2013	01.01.2012-30.06.2012
Strata z likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	-	116
Koszty z tytułu rozwiązanych umów leasingu	-	7
Odpisy aktualizujące wartość należności innych niż należności z tytułu dostaw i usług oraz należności odsetkowe	9	-
Udział własny w dotacji EFS	56	120



Darowizny przekazane	29	60
Kary i odszkodowania	124	64
Koszty postępowania sądowego	45	85
Przekazane bonusy	-	62
Koszty z tytułu sprzedaży pozostałych składników majątkowych	95	-
Odpis aktualizujący wartość zapasów	46	210
Inne	5	85
Razem pozostałe koszty operacyjne	409	809

16.5. Przychody i koszty finansowe netto

Przychody finansowe	01.01.2013-30.06.2013	01.01.2012-30.06.2012
Przychody z tytułu odsetek	522	581
lokaty bankowe	-	205
pożyczki	33	376
należności	381	-
leasing	85	-
pozostałe	23	-
Dywidendy otrzymane	3 341	-
Zyski z tytułu różnic kursowych	159	-
Zyski z tytułu instrumentów pochodnych (wycena i wynik na realizacji)	-	86
Pozostałe	-	-
Przychody finansowe	4 022	667

Koszty finansowe	01.01.2013-30.06.2013	01.01.2012-30.06.2012
Koszty z tytułu odsetek	3 636	4 311
z tytułu kredytów i pożyczek	3 065	4 020
z tytułu leasingu finansowego	242	166
dotyczące zobowiązań handlowych	329	123
pozostałe	-	2
Prowizje	121	50
Straty z tytułu różnic kursowych	-	40
Straty z tytułu instrumentów pochodnych (wycena i wynik na realizacji)	640	-
Odpisy z tytułu utraty wartości udziałów i pożyczek udzielonych	-	910
Pozostałe	-	-
Koszty finansowe	4 397	5 311
Przychody i koszty finansowe netto	(375)	(4 644)

17. Udziały i akcje oraz pozostałe aktywa finansowe

Udziały i akcje	30.06.2013	31.12.2012
Udziały w spółkach zależnych	40 823	40 787
Pozostałe	-	-
	40 823	40 787

17.1. Pozostałe aktywa finansowe (długo i krótkoterminowe)

Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)	30.06.2013	31.12.2012
Pożyczki udzielone	-	5
Należności z tytułu leasingu	1 280	1 541
Inne	-	-
Razem pozostałe aktywa finansowe	1 280	1 546

Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe)	30.06.2013	31.12.2012
Pożyczki udzielone	20	35
Inne aktywa finansowe, instrumenty pochodne	-	-
Razem pozostałe aktywa finansowe	20	35

18. Zawiązanie odpisów aktualizujących wartość aktywów i ich odwrócenie

	01.01.2013- 30.06.2013	01.01.2012- 30.06.2012
Odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe		
Zawiązanie odpisów aktualizujących	-	-
Odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-
Odpisy aktualizujące wartości niematerialne		
Zawiązanie odpisów aktualizujących	-	-
Odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-
Odpisy aktualizujące wartość udziałów i akcji		1 000
Zawiązanie odpisów aktualizujących	-	1 000
Odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-
Odpisy aktualizujące wartość należności	1 217	(4)
Zawiązanie odpisów aktualizujących	1 217	334
Odwrócenie odpisów aktualizujących	-	338
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(470)	(500)
Zawiązanie odpisów aktualizujących	2 185	500
Odwrócenie odpisów aktualizujących	2 655	1 000

19. Rezerwy

30.06.2013	Rezerwa na koszty handlowe	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na początek okresu	600	460	974	1 110	3 144
Utworzenie	10 755	192	-	23 286	34 233
Wykorzystanie	8 678	-	-	19 274	27 952
Stan na koniec okresu	2 677	652	974	5 122	9 425

31.12.2012	Rezerwa na koszty handlowe	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na początek okresu	149	524	916	288	1 877
Utworzenie	24 060	91	58	26 050	50 259
Wykorzystanie	23 609	155	-	25 228	48 992
Stan na koniec okresu	600	460	974	1 110	3 144

Struktura czasowa rezerw	30.06.2013	31.12.2012
część długoterminowa	950	950
część krótkoterminowa	8 475	2 194
Razem rezerwy	9 425	3 144

20. Pozycje warunkowe i pozostałe pozycje pozabilansowe

Zobowiązania warunkowe	30.06.2013	31.12.2012
Poręczenie spłaty kredytu	42 763	52 123
Zobowiązania jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych przez podmiot zależny	12 442	-
Razem zobowiązania warunkowe	55 205	52 123

21. Zdarzenia następujące po zakończeniu okresu sprawozdawczego

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego, które miałyby wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Spółki.

22. Informacje o podmiotach powiązanych

Następująca tabela przedstawia kwoty rozrachunków, zobowiązań warunkowych i transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi za dany rok obrotowy.

01.01.2013 - 30.06.2013

Przychody ze sprzedaży od jednostek powiązanych	przychody ze sprzedaży produktów i usług	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych
Jednostek zależnych	692	1 332	2
Pozostałych podmiotów powiązanych	6 887	-	-
Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	7 579	1 332	-

01.01.2012 - 30.06.2012

Przychody ze sprzedaży od jednostek powiązanych	przychody ze sprzedaży produktów i usług	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych
Jednostek zależnych	861	15 375	-
Pozostałych podmiotów powiązanych	9 745	-	-
Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	10 606	15 375	-

01.01.2013 - 30.06.2013

Zakup pochodzący od jednostek powiązanych	zakupu usług	zakup towarów i materiałów	zakup rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych
Jednostek zależnych	15 712	72 467	218
Pozostałych podmiotów powiązanych	290	8	-
Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	16 002	72 475	218

01.01.2012 - 30.06.2012

Zakup pochodzący od jednostek powiązanych	zakupu usług	zakup towarów i materiałów	zakup rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych
Jednostek zależnych	17 056	67 014	1 016
Pozostałych podmiotów powiązanych	33	326	-
Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	17 089	67 340	1 016

Należności i pożyczki od podmiotów powiązanych	30.06.2013	31.12.2012
Jednostek zależnych	2 499	6 742
Pozostałych podmiotów powiązanych	2 884	2 341
Razem należności od podmiotów powiązanych	5 383	9 083
Odpisy aktualizujące wartość należności od podmiotów powiązanych	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012
Stan na początek okresu	5 261	1 688
Zwiększenia - odpis utworzony w rachunek zysków i strat	-	-
Rozwiązanie - odpis odwrócony w rachunek zysków i strat	-	-
Wykorzystanie	-	-
Stan na koniec okresu	5 261	1 688
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	30.06.2013	31.12.2012
Jednostkom zależnym	51 183	47 874
Pozostałym podmiotom powiązanym	-	-
Razem zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	51 183	47 874
Udzielone gwarancje i poręczenia	30.06.2013	31.12.2012
Jednostkom zależnym	55 205	54 553
Pozostałym podmiotom powiązanym	-	-
Razem udzielone gwarancje i poręczenia	55 205	54 553

23. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego za I półrocze zakończone dnia 30 czerwca 2013 roku i 30 czerwca 2012 roku przedstawiają się następująco:



	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012
Sprawozdanie z całkowitych dochodów		
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-	-
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
Odroczony podatek dochodowy	(68)	526
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(68)	526
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(68)	526
Inne całkowite dochody/Kapitał	-	-
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Efekt podatkowy kosztów podniesienia kapitału udziałowego/akcyjnego	-	-
Odroczony podatek dochodowy	-	-
Podatek od niezrealizowanego zysku/(straty) z tytułu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Podatek od rozliczonych w ciągu roku instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne	-	-
Korzyść podatkowa / (obciążenie podatkowe) wykazane w kapitale własnym	-	-

Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej za okres zakończony dnia 30 czerwca 2013 roku i 30 czerwca 2012 roku przedstawia się następująco:

	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	1 500	(2 839)
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem	1 500	(2 839)
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19%	285	(539)
Zysk strata przed opodatkowaniem	1 500	(2 839)
Przychody nie będące podstawą do opodatkowania	(5 779)	(688)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	7 202	7 511
Pozostałe	-	-
Podstawa naliczenia podatku dochodowego bieżącego i odroczonego	2 923	3 984
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(68)	526
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej	-	-
Efektywna stawka podatkowa	5%	19%

Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2013	30.06.2012
Odniesione na wynik finansowy		
Strata podatkowa	3 608	3 227
Zapasy (odpisy aktualizacyjne)	487	443
Udziały (odpisy aktualizacyjne)	631	441
Należności (różnice kursowe)	235	345
Amortyzacja znaków towarowych	2 798	3 881
Krótkoterminowe rezerwy z tytułu wynagrodzeń	252	274
Odsetki od zobowiązań	29	11
Rezerwa na świadczenia pracownicze	309	291
Rezerwa na spodziewane koszty	1 284	1 045
Zobowiązania różnice kursowe	-	29
Leasing	1 470	1 237
Instrumenty walutowe	-	-
Razem aktywo na podatek odroczone	11 103	11 224
Stan pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2013	30.06.2012
Odniesione na wynik finansowy		
Amortyzacja	3 743	4 735
Leasing	1 636	1 425
Środki pieniężne różnice kursowe	-	-
Odsetki od należności	37	27
Instrumenty walutowe	-	-
Razem odniesione na wynik finansowy	5 416	6 187

Odniesione na kapitał własny

Z tytułu przejścia na MSR	5 039	5 433
Razem odniesione na kapitał własny	5 039	5 433
Razem rezerwa na podatek odroczony	10 455	11 620

24.Cykliczność, sezonowość działalności

Działalność Spółki nie ma charakteru sezonowego.

25.Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W prezentowanym okresie Spółka nie dokonała emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

26.Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy

Zarówno w okresie objętym sprawozdaniem, jak i do dnia publikacji Spółka nie dokonywała wypłaty dywidendy oraz nie deklarowała takiego zamiaru.

27.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. Na koniec okresu sprawozdawczego oraz w trakcie okresu sprawozdawczego Spółka zawierała wyłącznie kontrakty krótkoterminowe forward na walutę EUR. Kontrakty te stanowiły zabezpieczenie przychodów ze sprzedaży. Spółka nie zawierała kontraktów pochodnych w celach spekulacyjnych.

Pochodne instrumenty finansowe	30.06.2013	31.12.2012
Aktywa długoterminowe, z tego	-	-
instrumenty zabezpieczające	-	-
instrumenty handlowe	-	-
Aktywa długoterminowe z tytułu pochodnych instrumentów finansowych razem	-	-
Aktywa krótkoterminowe, z tego	-	-
instrumenty zabezpieczające	-	-
instrumenty handlowe	-	-
Aktywa krótkoterminowe z tytułu pochodnych instrumentów finansowych razem	-	-
Razem aktywa z tytułu pochodnych instrumentów finansowych	-	-
Zobowiązania długoterminowe, z tego	-	-
instrumenty zabezpieczające	-	-
instrumenty handlowe	-	-
Zobowiązania długoterminowe z tytułu pochodnych instrumentów finansowych razem	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe, z tego	561	-
instrumenty zabezpieczające	561	-
instrumenty handlowe	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu pochodnych instrumentów finansowych razem	561	-
Razem zobowiązania z tytułu pochodnych instrumentów finansowych	561	-

Instrumenty zabezpieczające

		30.06.2013				Pierwotna wartość nominalna w walucie w tys.	31.12.2012			
Typ instrumentu pochodnego	Pierwotna wartość nominalna w walucie w tys.	Aktywa finansowe		Zobowiązania finansowe			Aktywa finansowe		Zobowiązania finansowe	
		KT	DT	KT	DT		KT	DT	KT	DT
Kontrakty forward EUR	7 200	-	-	561	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem		-	-	561	-	-	-	-	-	-



28. Dodatkowe informacje

Jednostka ujawniła wszelkie zdarzenia lub transakcje, które są istotne dla zrozumienia bieżącego okresu śródrocznego, w szczególności rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ.

Podjmując decyzje dotyczące ujmowania, klasyfikacji lub ujawniania danej pozycji dla celów śródrocznej sprawozdawczości finansowej, ocenia się jej istotność w odniesieniu do danych finansowych dotyczących okresu śródrocznego. Oceniając istotność uwzględnia się, że wycena śródroczna może opierać się na wartościach szacunkowych w większym zakresie, niż wycena rocznych danych finansowych.

Zgromadzenie wspólników Spółki „Futbolnet.pl” Spółki z o.o. w dniu 7 marca 2013 roku podwyższyło dotychczasowy kapitał zakładowy w kwocie 1 500 000,- zł do kwoty 1 720 000,- zł to jest o kwotę 220 000,- zł poprzez ustanowienie 220 nowych udziałów o wartości nominalnej 1 000,- zł każdy udział. Zgromadzenie Wspólników wyłączyło prawo pierwszeństwa dotychczasowych wspólników do objęcia nowych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym w proporcji do posiadanych przez nich dotychczasowych udziałów (wyłączenie prawa poboru). Wszystkie nowo utworzone udziały w podwyższonym kapitale zakładowym zostaną objęte przez Indykpol Spółkę Akcyjną z siedzibą w Olsztynie i pokryte gotówką.

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Waldemar Połucha
Dyrektor Finansowy - Główny Księgowy Grupy Indykpol

.....
Piotr Kulikowski
Prezes Zarządu Spółki

Olsztyn, dnia 30 sierpnia 2013 roku