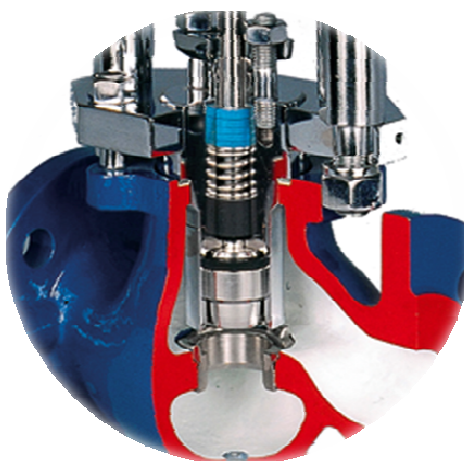




ZAKŁADY AUTOMATYKI „POLNA” Spółka Akcyjna

Jednostkowe półroczne sprawozdanie finansowe za I półrocze 2013 roku

**przygotowane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej**

Przemyśl, sierpień 2013 r.

SPIS TREŚCI

INFORMACJE OGÓLNE ORAZ INFORMACJE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE) RACHUNKOWOŚCI	4
1. Nazwa (firma) i siedziba, właściwy sąd rejestrowy i numeru rejestru, podstawowy przedmiot działalności emitenta według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) oraz wskazanie branży według klasyfikacji przyjętej przez rynek GPW	4
2. Czas trwania emitenta	4
3. Waluta sprawozdawcza, rok obrotowy, okres objęty sprawozdaniem oraz zatwierdzenie sprawozdania do publikacji przez Zarząd	4
4. Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej oraz zmiany w okresie sprawozdawczym	4
5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne	5
6. Wskazanie, czy emitent jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe	5
7. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe sporządzone jest po połączeniu spółek	5
8. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	5
9. Stwierdzenie, że sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych	5
10. Wskazanie, czy w przedstawionym sprawozdaniu finansowym lub porównywalnych danych finansowych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych za lata, za które sprawozdanie finansowe lub porównywalne dane finansowe zostały zamieszczone w raporcie	5
11. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych	6
12. Średnie kursy wymiany złotego w okresach objętych sprawozdaniem finansowym w stosunku do euro ustalone przez NBP	13
13. Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu), rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych, ze sprawozdania finansowego i porównywalnych danych finansowych, przeliczone na euro, ze wskazaniem zasad przyjętych do tego przeliczenia	14
14. Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	15
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	17
1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej	17
2. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	18
3. Sprawozdanie z całkowitego dochodu	19
4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	20
INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE	21
1. Noty objaśniające	21
2. Informacje o instrumentach finansowych	35
3. Segmenty działalności	36
4. Zobowiązania i należności warunkowe	39
5. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	39

6. Informacja o transakcjach emitenta z podmiotami powiązanymi, dotyczące przeniesienia praw i zobowiązań. Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych z emitentem	39
7. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu rocznego, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym za dany okres roczny.....	39
8. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie	39
9. Informacje dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	40
10. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	40
11. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.....	40
12. Przedstawienie sprawozdań finansowych z uwzględnieniem skumulowanego wskaźnika inflacji powyżej 100% w okresie ostatnich trzech lat działalności emitenta.....	40

INFORMACJE OGÓLNE ORAZ INFORMACJE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE) RACHUNKOWOŚCI

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

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

Siedziba: 37-700 Przemyśl, ul. Obozowa 23

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

Przedmiotem działalności Spółki jest:

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

Spółka zaliczana jest do branży przemysłu elektromaszynowego.

2. Czas trwania emitenta

Czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.

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

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

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2013 r. do 30 czerwca 2013 r. Porównywalne dane finansowe obejmują I półrocze poprzedniego roku tj. okres od 1 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 r. oraz dane za poprzedni rok obrotowy, tj. za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

Zarząd zatwierdził niniejsze sprawozdanie finansowe do publikacji w dniu 30.08.2013 r.

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

W skład Zarządu Spółki na dzień 30 czerwca 2013 r. oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wchodziły następujące osoby:

- | | | |
|------------------|---|--|
| • Andrzej Piszcz | - | Prezes Zarządu - Dyrektor Naczelny, |
| • Piotr Woś | - | Członek Zarządu - Dyrektor ds. Produkcyjno - Technicznych. |

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2013 r. oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wchodziły następujące osoby:

- | | | |
|-------------------------------|---|---------------------|
| • Wiesław Piwowar | - | Przewodniczący, |
| • Władysław Wojtowicz | - | Wiceprzewodniczący, |
| • Katarzyna Kosińska | - | Sekretarz, |
| • Adam Świetlicki vel Węgorek | - | Członek, |
| • Elżbieta Opawska | - | Członek. |

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 10 stycznia 2013 r. powołało w skład Rady Nadzorczej na kolejną kadencję Pana Adama Świetlickiego vel Węgorek.

W okresie sprawozdawczym inne zmiany w składzie Rady Nadzorczej nie wystąpiły.

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

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

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

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

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

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie Spółki z innymi jednostkami.

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

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

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

W celu zapewnienia porównywalności do sprawozdania za I półrocza 2013 r., sprawozdanie finansowe za I półrocze 2012 r. zostało przekształcone. Różnice pomiędzy sprawozdaniami zostały zaprezentowane w punkcie 14.

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

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

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

11.1 Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego

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

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

Informacje zawarte w raporcie za I półrocze 2013 r. zostały sporządzone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (DZ. U. NR 33, poz. 259, z późn. zm.).

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

11.2 Oświadczenie o zgodności

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

Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2012, za wyjątkiem zastosowania następujących nowych i zmienionych standardów obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2013 r.

- zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Prezentacja pozostałych całkowitych dochodów – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 lipca 2012 roku lub później – zatwierdzone przez UE w dniu 5 czerwca 2012 roku,
- zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze: Modyfikacja metody rozliczenia programów zdefiniowanych świadczeń i świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2013 roku lub później – zatwierdzone przez UE w dniu 5 czerwca 2012 roku,
- MSSF 13 Wycena wartości godziwej – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – zatwierdzone przez UE w dniu 11 grudnia 2012 roku,
- zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: Realizacja podatkowa aktywów - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – zatwierdzone przez UE w dniu 11 grudnia 2012 roku,
- zmiany do MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat dla stosujących MSSF po raz pierwszy – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – zatwierdzone przez UE w dniu 11 grudnia 2012 roku,
- KIMSF 20 Koszty usuwania nakładu w fazie produkcji w kopalni odkrywkowej – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2013 roku lub później – zatwierdzone przez UE w dniu 11 grudnia 2012 roku,

- zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji - kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2013 roku lub później – zatwierdzone przez UE w dniu 13 grudnia 2012 roku,
- zmiany do MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: pożyczki rządowe – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – zatwierdzone przez UE w dniu 4 marca 2013 roku,
- zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (2012)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF zatwierdzone w UE w dniu 27 marca 2013 r. (MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później.

Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Prezentacja pozostałych całkowitych dochodów – zostały wprowadzone przez Spółkę w I półroczu 2013 r. i zaprezentowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze: Modyfikacja metody rozliczenia programów zdefiniowanych świadczeń i świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy zostały wprowadzone przez Spółkę w I półroczu 2013 r. W raporcie Spółka dokonała zmiany wyceny rezerw na świadczenia pracownicze, które zostały opisane w notce 12.

Przyjęcie pozostałych standardów nie spowodowało znaczącej zmiany ani w polityce rachunkowości, ani w prezentacji sprawozdań finansowych.

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

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

- faza pierwsza standardu MSSF 9 Instrumenty Finansowe: Klasyfikacja i Wycena - mająca zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub później. W kolejnych fazach Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zajmie się rachunkowością zabezpieczeń i utratą wartości. Zastosowanie pierwszej fazy MSSF 9 będzie miało wpływ na klasyfikację i wycenę aktywów finansowych Spółki. Spółka dokona oceny tego wpływu w powiązaniu z innymi fazami, gdy zostaną one opublikowane, w celu zaprezentowania spójnego obrazu,
- zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe, MSSF 12 Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach oraz MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe – jednostki inwestycyjne – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później. Niniejszy standard nie został zatwierdzony przez UE.

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

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

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

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

- MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później – zatwierdzone przez UE w dniu 11 grudnia 2012 roku,
- MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później – zatwierdzone przez UE w dniu 11 grudnia 2012 roku,

- MSSF 12 Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później – zatwierdzone przez UE w dniu 11 grudnia 2012 roku,
- znowelizowany MSR 27 Jednostkowe sprawozdanie finansowe. Standard zacznie obowiązywać dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2014 roku lub później – zatwierdzone przez UE w dniu 11 grudnia 2012 roku,
- znowelizowany MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia. Standard zacznie obowiązywać dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2014 roku lub później – zatwierdzone przez UE w dniu 11 grudnia 2012 roku,
- zmiany do MSR 32 Instrumenty finansowe: prezentacja - kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2014 roku lub później – zatwierdzone przez UE w dniu 13 grudnia 2012 roku,
- zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe, MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne oraz MSSF 12 Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach – objaśnienia na temat przepisów przejściowych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później.

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

11.3 Szczegółowe zasady rachunkowości

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zobowiązania finansowe (MSR 39) wprowadzane są do ksiąg pod datą przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji w cenie nabycia. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe (kredyty, zaciągnięte pożyczki) wyceniane są w skorygowanej cenie nabycia tj. w cenie, w jakiej zostały zaciągnięte, pomniejszone o spłaty

kapitału podstawowego i odpowiednio skorygowane o skumulowaną kwotę zdyskontowanej różnicy między wartością początkową a wartością w terminie wymagalności, wyliczoną za pomocą efektywnej stopy procentowej. Różnice powstałe przy aktualizacji wartości zobowiązań finansowych za pomocą skorygowanej ceny nabycia odnoszone są odpowiednio na przychody bądź koszty finansowe. Zobowiązania finansowe zabezpieczające (opcje walutowe) wyceniane są w wartości godziwej na podstawie wyceny dokonywanej przez bank.

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

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

Spółka tworzy **rezerwy (MSR 19, MSR 37)** na znane jej ryzyka, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń. Wyceniane są one nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wiarygodnie uzasadnionej, oszacowanej wartości.

Świadczenia pracownicze dzielą się na:

- krótkoterminowe (inne niż świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy), czyli takie, które podlegają w całości rozliczeniu przed upływem 12 miesięcy od końca rocznego okresu sprawozdawczego, w którym pracownicy wykonywali związaną z nimi pracę,
- po okresie zatrudnienia (inne niż świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy i krótkoterminowe świadczenia pracownicze), które są należne po zakończeniu zatrudnienia,
- z tytułu rozwiązania stosunku pracy, czyli świadczenia pracownicze płatne z tytułu rozwiązania stosunku pracy z pracownikiem w następstwie albo decyzji Spółki o rozwiązaniu stosunku pracy z pracownikiem albo decyzji pracownika.

Skutki finansowe rezerw zalicza się odpowiednio do kosztów rodzajowych, kosztów finansowych w rachunku zysków i strat oraz do pozostałych całkowitych dochodów – w zależności od okoliczności, z którymi są powiązane przyszłe zobowiązania.

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

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

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

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

Jeżeli w danym roku obrotowym lub przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego za ten rok stwierdzono popełnienie w poprzednich latach obrotowych błędu podstawowego, w następstwie którego nie

można uznać sprawozdań za ten rok lub lata poprzednie za rzetelne i jasno przedstawiające sytuację finansową i majątkową Spółki, to kwoty korekty błędu odnosi się na kapitał własny w pozycji „zyski zatrzymane”.

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

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

Przychody ze sprzedaży usług ujmowane są po zakończeniu usługi.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

11.4 Ważne oszacowania i osądy

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

Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

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

11.4.1 Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowych aktywów trwałych

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

Na koniec 2012 r. dokonano przeglądu okresów użytkowania środków trwałych, i w rezultacie tego przeglądu zmieniono okresy użytkowania dla części środków trwałych.

11.4.2 Składniki aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składniki aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

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

Dla potrzeb wyceny bilansowej zostały przyjęte następujące kursy euro:

	Stan na dzień 30.06.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.
Kurs euro obowiązujący na ostatni dzień okresu	4,3292 zł	4,0882 zł

Dla potrzeb wyceny wynikowej zostały przyjęte następujące kursy euro:

	Za okres 01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.
Kurs euro średni w okresie*	4,2140 zł	4,2246 zł

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

Najniższy kurs euro w okresie od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r. wyniósł 4,0671 zł (02.01.2013 r., średni kurs NBP, tabela 001/A/NBP/2013).

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

Najniższy kurs EUR w okresie od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wyniósł 4,0465 zł (07.08.2012 r., średni kurs NBP, tabela 152/A/NBP/2012).

Najwyższy kurs EUR w okresie od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r. wyniósł 4,3432 zł (24.06.2013 r., średni kurs NBP, tabela 120/A/NBP/2013).

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

Najwyższy kurs euro w okresie od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wyniósł 4,5135 zł (05.01.2012 r., średni kurs NBP, tabela 004/A/NBP/2012).

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

Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczone na euro:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na dzień 30.06.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.
Aktywa razem	9 013	8 979
1. Aktywa trwałe	5 548	6 098
2. Aktywa obrotowe	3 465	2 881
3. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	-	-
Pasywa razem	9 013	8 979
1. Kapitał własny	7 029	7 205
2. Zobowiązania długoterminowe	805	909
3. Zobowiązania krótkoterminowe	1 179	865

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

- na 30.06.2013 r. – 4,3292 zł,
- na 31.12.2012 r. – 4,0882 zł.

Podstawowe pozycje rachunku zysków i strat przeliczone na euro:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres 01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	4 139	4 018
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2 800	2 759
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 339	1 259
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	253	338
Zysk (strata) brutto	265	344
Zysk (strata) netto	211	303

Podstawowe pozycje sprawozdania z przepływów pieniężnych w przeliczeniu na euro:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres 01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	366	320
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-74	-2
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-5	-42
Przepływy pieniężne netto, razem	286	276

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

- za okres od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r. – 4,2140 zł,
- za okres od 01.01.2012 r. do 30.06.2012 r. – 4,2246 zł.

14. Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Zmiany prezentacyjne pozycji w rachunku zysków i strat.

- począwszy od 2013 r. dokonuje się czynnego rozliczania międzyokresowych kosztów dotyczących: podatku od nieruchomości, opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów, odpisów na świadczenia socjalne, prenumeraty prasy, zaliczek na usługi niewykonane oraz ubezpieczeń majątkowych i komunikacyjnych, a następnie odpisuje się je w koszty rodzajowe co miesiąc po 1/12 wartości. W związku z tym powyższe koszty nie są ujmowane w zmianie stanu jak to miało miejsce w poprzednich latach.
- koszty dotyczące reklamy wyrobów ujmowane są obecnie w kosztach sprzedaży, a dotychczas prezentowane były w kosztach ogólnego zarządu.

Dane za I półrocze 2012 r., zaprezentowane w raporcie P/2013 jako dane porównywalne, różnią się od danych za I półrocze 2012 r. zaprezentowanych w raporcie P/2012 następująco:

KOSZT WYTWORZENIA SPRZEDANYCH PRODUKTÓW	Raport P/2013 I półrocze 2012 r.	Raport P/2012 I półrocze 2012 r.	Różnica
Koszty według rodzaju:			
a) amortyzacja	1 192	1 192	-
b) zużycie materiałów i energii	8 017	8 011	6
c) usługi obce	1 183	1 161	22
d) podatki i opłaty	412	807	-395
e) wynagrodzenia	4 211	4 211	-
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 066	1 195	-129
g) pozostałe koszty rodzajowe	251	248	3
Koszty według rodzaju, razem	16 332	16 825	-493
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-703	-1 196	493
Koszt wytw. prod. na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-35	-35	-
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-228	-151	-77
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 836	-3 913	77
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	11 530	11 530	-

- przychody/koszty dotyczące aktualizacji zobowiązań finansowych (wycena transakcji typu forward) prezentowane są obecnie wynikowo w przychodach finansowych bądź kosztach finansowych. W I półroczu 2012 r. dane te były prezentowane obrotami.

Dane za I półrocze 2012 r., zaprezentowane w raporcie P/2013 jako dane porównywalne, różnią się od danych za I półrocze 2012 r. zaprezentowanych w raporcie P/2012 następująco:

PRZYCHODY FINANSOWE	Raport P/2013 I półrocze 2012 r.	Raport P/2012 I półrocze 2012 r.	Różnica
Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-
Odsetki, w tym:	185	185	-
- odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych	166	166	-
- odsetki od należności	19	19	-
Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	6	6	-
Inne przychody finansowe, w tym:	66	136	-70
a) nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	-	-	-
b) przychody z aktualizacji wartości zobowiązań finansowych	66	136	-70
Razem przychody finansowe	257	327	-70

KOSZTY FINANSOWE	Raport P/2013 I półrocze 2012 r.	Raport P/2012 I półrocze 2012 r.	Różnica
Odsetki, w tym	39	39	-
- odsetki od zobowiązań	25	25	-
- odsetki od kredytów	14	14	-
- odsetki od umów leasingowych	-	-	-
Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
Inne koszty finansowe, w tym:	193	263	-70
a) nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	148	148	-
b) koszty z aktualizacji wartości zobowiązań finansowych	-	70	-70
c) pozostałe inne koszty finansowe	45	45	-
Razem koszty finansowe	232	302	-70

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA		Nota	Stan na dzień 30.06.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 30.06.2012 r.
I. Aktywa trwałe			24 016	24 928	25 284
Rzeczowe aktywa trwałe		1	23 131	24 014	24 394
Pozostałe wartości niematerialne		2	86	132	146
Aktywa finansowe		3	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		22	799	782	744
II. Aktywa obrotowe			15 001	11 780	20 387
Zapasy		4	5 129	4 679	5 497
Należności handlowe oraz pozostałe należności, w tym:		5	6 214	5 150	6 293
- z tytułu dostaw i usług			6 027	5 060	6 093
- pozostałe należności			187	90	200
Należności z tytułu podatku dochodowego			-	-	28
Aktywa finansowe		6	33	26	89
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		7	3 014	1 817	7 881
Rozliczenia międzyokresowe		8	611	108	599
III. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia			-	-	-
SUMA AKTYWÓW			39 017	36 708	45 671
PASywa					
I. Kapitał własny			30 428	29 457	37 978
Kapitał podstawowy		9	5 379	8 029	8 029
Akcje własne			-	-9 810	-150
Kapitał z aktualizacji wyceny		10	82	-	-
Pozostałe kapitały		11	24 077	28 822	28 821
Zysk (strata) netto			890	2 416	1 278
II. Zobowiązania długoterminowe			3 483	3 715	3 626
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochod.		22	2 511	2 618	2 692
Długoterminowe rezerwy na zobowiązania		12	863	974	934
Zobowiązania z tytułu leasingu		13	109	123	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe			5 106	3 536	4 067
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania, w tym:		14	3 998	2 611	3 156
- z tytułu dostaw i usług			2 208	1 490	1 494
- inne zobowiązania			1 790	1 121	1 662
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego			50	26	-
Zobowiązania z tytułu leasingu		13	28	27	-
Rezerwy krótkoterminowe		12	1 030	872	911
Rozliczenia międzyokresowe			-	-	-
SUMA PASYWÓW			39 017	36 708	45 671
Wartość księgowa			30 428	29 457	37 978
Liczba akcji (w szt.)			1 415 641	2 112 896	2 112 896
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)			21,49	13,94	17,97

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

2. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Pozycje kapitału własnego	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2013 r.	8 029	-9 810	-	28 822	2 416	29 457
Saldo po korektach	8 029	-9 810	-	28 822	2 416	29 457
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale	-	-	82	-	-	82
Zysk netto za okres	-	-	-	-	890	890
Suma zysków i strat ujętych w okresie	-	-	82	-	890	972
- w tym zmiana zasad polityki rachunkowości			82			82
Umorzenie akcji własnych	- 2 650	9 810	-	-7 160	-	-
Podział zysku za 2012 r.	-	-	-	2 416	-2 416	-
Saldo na dzień 30.06.2013 r.	5 379	-	82	24 077	890	30 428

Pozycje kapitału własnego	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2012 r.	9 823	-5 179	-	30 595	1 612	36 851
Saldo po korektach	9 823	-5 179	-	30 595	1 612	36 851
Zysk netto za okres	-	-	-	-	2 416	2 416
Suma zysków i strat ujętych w okresie	-	-	-	-	2 416	2 416
Nabycie akcji własnych	-	-9 810	-	-	-	-9 810
Umorzenie akcji własnych	-1 794	5 179		-3 385	-	-
Zmniejszenie kapitału rezerwowego niewykorzystanego na skup akcji własnych	-	-	-	-2 820	-	-2 820
Zwiększenie kapitału zapasowego z kapitału rezerwowego niewykorzystanego na skup akcji własnych	-	-	-	2 820	-	2 820
Podział zysku za 2011 r.	-	-	-	1 612	-1 612	-
Saldo na dzień 31.12.2012 r.	8 029	-9 810	-	28 822	2 416	29 457

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

3. Sprawozdanie z całkowitego dochodu

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		Nota	Za okres 01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		17 440	16 974
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15	17 369	16 816
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16	71	158
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		11 798	11 655
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	17	11 733	11 530
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		65	125
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		5 642	5 319
I.	Pozostałe przychody	18	287	561
II.	Koszty sprzedaży		196	228
III.	Koszty ogólnego zarządu		4 141	3 836
IV.	Pozostałe koszty	19	526	388
D.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej		1 066	1 428
I.	Przychody finansowe	20	198	257
II.	Koszty finansowe	21	146	232
F.	Zysk (strata) brutto		1 118	1 453
G.	Podatek dochodowy	22	228	175
I.	a) część bieżąca		371	347
II.	b) część odroczone		-143	-172
H.	Zysk (strata) netto		890	1 278

Zysk (strata) netto	890	1 278
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	1 723 820	2 481 261
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,52	0,52

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

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITEGO DOCHODU		Nota	Za okres 01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.
I.	Zysk (strata) netto		890	1 278
II.	Pozycje, które nie zostaną przeniesione do wyniku			
1.	Zyski (straty) aktuarialne dotyczące świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia		101	-
2.	Podatek dochodowy dotyczący pozycji, które nie zostaną przeniesione do wyniku		-19	-
III.	Całkowity dochód ogółem		972	1 278

4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie		Za okres 01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem		1 118	1 453
II. Korekty razem		1 199	993
Amortyzacja wartości niematerialnych		52	35
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych		-69	-177
Amortyzacja wartości rzeczowych aktywów trwałych		1 164	1 156
Zysk (strata) na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		64	149
Zyski (straty) z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych		-7	-72
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		10	39
Koszty odsetek		9	29
Otrzymane odsetki		-24	-166
III. Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym		2 317	2 446
Zmiana stanu zapasów		-451	-607
Zmiana stanu należności		-1 056	-474
Zmiana stanu zobowiązań krótkoter., z wyjątkiem pożyczek i kredytów		1 431	496
Zmiana stanu rozliczeń międz. (z wyłączeniem aktywa na podatek odrocz.)		-502	-527
Zmiana stanu rezerw (z wyłączeniem rezerwy na podatek odroczony)		47	272
Inne korekty		101	-
IV. Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej		1 887	1 606
Zapłacony podatek dochodowy		-346	-254
V. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		1 541	1 352
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych		-7	-77
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		-353	-106
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		33	96
Otrzymane odsetki		24	166
Inne wydatki inwestycyjne		-9	-86
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-312	-7
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Nabycie akcji własnych		-	-150
Spłata odsetek od kredytów i pożyczek		-	-14
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		-13	-
Odsetki zapłacone		-6	-
Prowizje od kredytów		-3	-15
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		-22	-179
D. Przepływy pieniężne netto razem (A. + B. + C.)		1 207	1 166
E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:		1 197	1 127
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-10	-39
F. Środki pieniężne na początek okresu		1 817	6 754
G. Środki pieniężne na koniec okresu (E. + F.)		3 014	7 881

INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

1. Noty objaśniające

Nota 1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Stan na dzień 30.06.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 30.06.2012 r.
a) środki trwałe, w tym:	23 131	24 014	24 394
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 621	1 621	1 621
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 799	12 026	12 112
- urządzenia techniczne i maszyny	8 205	8 785	9 209
- środki transportu	372	447	301
- inne środki trwałe	1 134	1 135	1 151
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	23 131	24 014	24 394

W dniu 29 maja 2013 r. Spółka podpisała aneks do umowy z Podkarpackim Bankiem Spółdzielczym na udzielenie kredytu obrotowego w rachunku bieżącym w kwocie 500 tys. zł z przeznaczeniem na regulowanie bieżących płatności w sytuacji przejściowego braku środków na rachunku bieżącym. Jako zabezpieczenie kredytu ustalono hipotekę umowną do kwoty 6 000 tys. zł.

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych wykorzystywanych w produkcji lub świadczonych usługach ujęta została w rachunku zysków i strat jako koszt sprzedanych produktów w kwocie 1 006 tys. zł, a amortyzacja pozostałych rzeczowych aktywów trwałych została ujęta w kosztach ogólnego zarządu w kwocie 158 tys. zł.

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH ZA OKRES OD 01.01.2013 r. DO 30.06.2013 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
a) wartość brutto na początek okresu	1 621	14 681	15 708	664	3 691	36 365
Korekta bilansu otwarcia	-	4	-4	-	-	-
a1) wartość brutto na początek okresu po korekcie	1 621	14 685	15 704	664	3 691	36 365
b) zwiększenia (z tytułu)	-	25	142	-	141	308
- zakup	-	25	142	-	141	308
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	95	-	71	30	196
- likwidacja	-	95	-	-	28	123
- sprzedaż	-	-	-	71	2	73
d) wartość brutto na koniec okresu	1 621	14 615	15 846	593	3 802	36 477
e) wartość umorz. na początek okresu	-	2 586	6 923	217	2 556	12 282
- zwiększenia w ciągu okresu	-	260	718	44	141	1 163
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	30	-	40	29	99
f) wartość umorz. na koniec okresu	-	2 816	7 641	221	2 668	13 346
g) wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	69	-	-	-	69
- zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	69	-	-	-	69
h) wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
i) wartość netto na 30.06.2013 r.	1 621	11 799	8 205	372	1 1346	23 131

Spółka w I półroczu 2013 r. poniosła nakłady inwestycyjne w kwocie 324 tys. zł, a w 2013 r. planowane są nakłady inwestycyjne w kwocie 1 967 tys. zł.

RODZAJ NAKŁADU	Nakłady poniesione w I półroczu 2013 r.	Nakłady planowane w 2013 r.
Zakup i ulepszenie środków trwałych – maszyny i urządzenia produkcyjne	129	877
Zakup środków trwałych – maszyny nieprodukcyjne	58	59
Modernizacja budynków i budowli	25	665
Zakup komputerów	23	58
Oprządkowania i wyposażenie	66	76
Narzędzia	16	60
Pozostałe nakłady inwestycyjne (wartości niematerialne)	7	172
Razem nakłady	324	1 967

Nota 2

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Stan na dzień 30.06.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 30.06.2012 r.
a) koszty prac rozwojowych	-	-	-
b) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	86	132	146
- oprogramowanie komputerowe	86	132	146
Wartości niematerialne, razem	86	132	146

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

Amortyzacja wartości niematerialnych wykorzystywanych w produkcji lub świadczonych usługach ujęta została w rachunku zysków i strat jako koszt sprzedanych produktów w kwocie 12 tys. zł, a amortyzacja pozostałych wartości niematerialnych została ujęta w kosztach ogólnego zarządu w kwocie 40 tys. zł.

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH ZA OKRES OD 01.01.2013 r. DO 30.06.2013 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		Razem
			Oprogramowanie komputerowe	
a) wartość brutto na początek okresu	197	-	573	770
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	7	7
- zakup	-	-	7	7
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
d) wartość brutto na koniec okresu	197	-	580	777
e) wartość umorzenia na początek okresu	197	-	441	638
- zwiększenia w ciągu okresu	-	-	53	53
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-	-
f) wartość umorzenia na koniec okresu	197	-	494	691
g) wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-	-
h) wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-
i) wartość netto na 30.06.2013 r.	-	-	86	86

Nota 3

AKTYWA FINANSOWE	Stan na dzień 30.06.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 30.06.2012 r.
Inwestycje długoterminowe, w tym:	19	19	19
- udziały lub akcje w pozostałych jednostkach	19	19	19
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji długoterminowych	19	19	19
Aktywa finansowe	-	-	-

Spółka posiada udziały w innych jednostkach na wartość 19 tys. zł, według cen nabycia. W większości przypadków są to udziały objęte w zamian za należności w drodze postępowania układowego. W związku z dużym ryzykiem wiążącym się z odzyskaniem powyższych kwot, Spółka zawiązała odpisy aktualizujące do wysokości udziałów.

Nota 4

Stan na dzień 30.06.2013 r.

ZAPASY	Wycena według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu
Materiały	3 052	950	38	35	947	-	2 105
Półprodukty i produkcja w toku	3 303	534	1	90	623	-	2 680
Wyroby gotowe	437	90	4	7	93	-	344
Towary	1	1	-	-	1	-	-
Zapasy razem	6 793	1 575	43	132	1 664	11 798	5 129

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

Nota 5

NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	Stan na dzień 30.06.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 30.06.2012 r.
a) od jednostek powiązanych	-	-	-
b) należności od pozostałych jednostek	6 214	5 150	6 293
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 027	5 060	6 093
- do 12 miesięcy	6 027	5 060	6 093
- z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	84	31	39
- pozostałe należności	103	59	161
Należności handlowe oraz pozostałe należności netto, razem	6 214	5 150	6 293
c) odpisy aktualizujące wartość należności	375	326	496
Należności handlowe oraz pozostałe należności brutto, razem	6 589	5 476	6 789

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI HANDLOWYCH I POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	Stan na dzień 30.06.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 30.06.2012 r.
Stan na początek okresu	326	542	542
a) zwiększenia (z tytułu)	113	151	84
- należności przeterminowane	67	79	41
- należności zasądzone przez sąd	25	42	13
- należności w postępowaniu upadłościowym	11	30	30
- należności w postępowaniu sądowym od pracowników	10	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	64	367	130
- należności przeterminowane	53	109	66
- należności zasądzone przez sąd	4	183	27
- należności w postępowaniu upadłościowym	7	17	7
- należności w postępowaniu układowym i ugodowym	-	30	30
- pozostałe należności	-	28	-
Stan na koniec okresu	375	326	496

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

NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na dzień 30.06.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 30.06.2012 r.
a) w walucie polskiej	4 228	3 676	4 451
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 361	1 800	2 338
b.1. jednostka/waluta tys./ EUR	515	424	459
tys. zł	2 229	1 734	1 959
b.2. jednostka/waluta tys./ USD	40	21	112
tys. zł	132	66	379
Należności handlowe i pozostałe należności, razem	6 589	5 476	6 789

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	Stan na dzień 30.06.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 30.06.2012 r.
a) terminowe	4 248	3 802	4 463
b) przeterminowane do miesiąca	1 679	1 001	1 218
c) przeterminowane powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	113	282	443
d) przeterminowane powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	33	4	33
e) przeterminowane powyżej 6 miesięcy do 1 roku	51	49	7
f) przeterminowane powyżej 1 roku	185	165	314
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	6 309	5 303	6 478
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	282	243	385
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	6 027	5 060	6 093

Przedziały czasowe do 3 miesięcy spłacania należności związane są z normalnym tokiem sprzedaży przez Spółkę. Na koniec I półrocza 2013 r. należności sporne wynoszą 223 tys. zł. Należności przeterminowane dotyczą należności z tytułu dostaw i usług. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego należności nie stanowiły zabezpieczenia zobowiązań Spółki.

Nota 6

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na dzień 30.06.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 30.06.2012 r.
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (akcje) wg ceny nabycia	70	70	70

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na dzień 30.06.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 30.06.2012 r.
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych na początek okresu	44	54	54
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	3	3	3
Odwrócenie się w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	10	13	10
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych na koniec okresu	37	44	47
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (akcje) wg wartości godziwej	33	26	23
Inne aktywa finansowe	-	-	66
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	33	26	89

Nota 7

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	Stan na dzień 30.06.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 30.06.2012 r.
a) środki pieniężne w kasie	4	16	19
b) środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 010	1 211	7 830
c) pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	1 000	590	32
- lokaty	1 000	590	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	3 014	1 817	7 881

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na dzień 30.06.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 30.06.2012 r.
a) w walucie polskiej	3 013	1 123	7 730
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	3	694	151
b.1. jednostka/waluta tys./ EUR	1	152	35
tys. zł	3	619	147
b.2. jednostka/waluta tys./ USD	-	24	1
tys. zł	-	75	4
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	3 014	1 817	7 881

Nota 8

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na dzień 30.06.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 30.06.2012 r.
Prenumeraty	4	7	2
Ubezpieczenia	55	37	32
Zaliczki za usługi niewykonane	7	38	7
Opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	23	-	23
Podatek od nieruchomości	387	-	372
Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	122	-	128
Koszty prac rozwojowych	-	-	35
Inne	13	26	-
Rozliczenia międzyokresowe, razem	611	108	599

Nota 9

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	Na okaziciela	brak	brak	564 010	2 143 238	gotówka	31.01.92	31.01.92
B	Na okaziciela	brak	brak	168 412	639 966	gotówka	25.08.97	01.01.97
C	Na okaziciela	brak	brak	81 000	307 800	gotówka	17.03.98	01.01.97
D	Na okaziciela	brak	brak	19 000	72 200	gotówka	17.03.98	01.01.97
E	Na okaziciela	brak	brak	583 219	4 865 801	gotówka	11.12.08	01.01.07
Liczba akcji, razem				1 415 641				
Kapitał zakładowy, razem					5 379 436			
Wartość nominalna jednej akcji = 3,80 zł								

KAPITAŁ PODSTAWOWY - ILOŚĆ WYEMITOWANYCH AKCJI	Stan na dzień 30.06.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 30.06.2012 r.
A - zwykłe na okaziciela	564 010	564 010	564 010
B - zwykłe na okaziciela	168 412	168 412	168 412
C - zwykłe na okaziciela	81 000	81 000	81 000
D - zwykłe na okaziciela	19 000	19 000	19 000
E - zwykłe na okaziciela	583 219	1 280 474	1 280 474
Ilość wyemitowanych akcji na dzień	1 415 641	2 112 896	2 112 896

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

Sąd Rejonowy w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 21 marca 2013 r. dokonał wpisu w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego obniżenia kapitału zakładowego Spółki zgodnie z uchwałami Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia „POLNA” S.A. podjętymi w dniu 10 stycznia 2013 r.

Obniżenie kapitału zakładowego Spółki nastąpiło w wyniku umorzenia 697 255 sztuk akcji własnych Spółki o wartości nominalnej 3,80 złotych każda, przy czym każdej umorzonej akcji odpowiada 1 głos na walnym zgromadzeniu „POLNA” S.A., tj. łącznie 697 255 głosów odpowiada wszystkim umorzonym akcjom. Akcje zostały umorzone za zgodą akcjonariuszy (umorzenie dobrowolne) w drodze nabycia ich przez Spółkę w ramach:

1. Uchwały Nr 6/2012 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Zakładów Automatyki „POLNA” S.A. w Przemyśle z dnia 13 marca 2012 r.
2. Uchwały Nr 24/2012 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Zakładów Automatyki „POLNA” S.A. w Przemyśle z dnia 21 maja 2012 r.

W związku z umorzeniem akcji własnych Spółki kapitał zakładowy Spółki został obniżony o kwotę równą łącznej wartości nominalnej umarzanych akcji, tj. o kwotę 2 649 569,00 zł (słownie: dwa miliony sześćset czterdzieści dziewięć tysięcy pięćset sześćdziesiąt dziewięć złotych) i obecnie wynosi 5 379 435,80 zł (słownie: pięć milionów trzysta siedemdziesiąt dziewięć tysięcy czterysta trzydzieści pięć złotych i osiemdziesiąt groszy) oraz dzieli się na 1 415 641 akcji zwykłych na okaziciela, o wartości 3,80 (trzy złote osiemdziesiąt groszy) każda. Ogólna liczba głosów na walnym zgromadzeniu „POLNA” S.A., po umorzeniu akcji oraz zarejestrowaniu zmiany wysokości kapitału zakładowego Spółki, wynosi 1 415 641 głosów.

Spółka nie posiada akcji własnych.

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na WZA	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Zbigniew Jakubas z podmiotami zależnymi	632 444	44,68	632 444	44,68

W strukturze znaczących pakietów akcji nie wystąpiły zmiany w stosunku do struktury opublikowanej w dniu 15.05.2013 r. w raporcie kwartalnym za I kwartał 2013 r.

Nota 10

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	Stan na dzień 30.06.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 30.06.2012 r.
Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	82	-	-
- kapitał z aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracow.	101	-	-
- podatek dochodowy od pozycji, które nie zostaną przeniesione do wyniku	-19	-	-

Nota 11

POZOSTAŁE KAPITAŁY	Stan na dzień 30.06.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 30.06.2012 r.
Kapitał zapasowy utworzony (wg rodzaju)	23 593	28 338	28 337
- zgodnie z wymogami KSH art. 396	1 793	2 676	2 676
- z zysku zgodnie ze statutem	21 800	25 662	25 661
Kapitał zapasowy pozostały (wg rodzaju)	484	484	484
- z wyceny akcji dla pracowników	484	484	484
Kapitał rezerwow	-	-	-
Pozostałe kapitały, razem	24 077	28 822	28 821

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

Nota 12

REZERWY DŁUGOTERMINOWE ORAZ REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	Stan na dzień 30.06.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 30.06.2012 r.
Rezerwy długoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne:	863	974	934
- Rezerwy na świadczenia emerytalne	332	358	353
- Rezerwy na nagrody jubileuszowe	460	496	489
- Rezerwy na odprawy pośmiertne	71	120	92
Pozostałe rezerwy długoterminowe	-	-	-
Razem rezerwy długoterminowe	863	974	934
Rezerwy krótkoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne:	486	369	457
- Rezerwy na świadczenia emerytalne	7	7	2
- Rezerwy na nagrody jubileuszowe	102	115	111
- Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	368	235	332

REZERWY DŁUGOTERMINOWE ORAZ REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	Stan na dzień 30.06.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 30.06.2012 r.
- Rezerwy na odprawy pośmiertne	9	12	12
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	409	503	454
- Rezerwy na koszty badania bilansu	10	21	17
- Rezerwy na naprawy gwarancyjne	156	156	143
- Rezerwy na premię Zarządu	87	198	196
- Rezerwy na odprawę dla Zarządu	156	124	92
- Rezerwy na wynik kontroli UKS	135	-	-
- Inne rezerwy	-	4	6
Razem rezerwy krótkoterminowe	1 030	872	911

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

Świadczenia pracownicze

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

Wycena aktuarialna świadczeń emerytalnych została przeprowadzona na dzień 30.06.2013 r.

Założenia wyceny:

- Tablica śmiertelności GUS z 2011 r.,
- Prawdopodobieństwo przejścia na rentę – 0,25%,
- Model mobilności pracowników Spółki – Multiple Decrement Model,
- Techniczna stopa procentowa – 4,2%,
- Domyślny wiek przejścia na emeryturę – 67 lat (z uwzględnieniem przepisów przejściowych z dnia 6 czerwca 2012 r.).

Przyjęto następującą ogólną klasyfikację świadczeń pracowniczych występującą w Polsce:

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

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

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

Obliczenie rezerwy na przyszłe zobowiązania dokonano dla osób zatrudnionych w Spółce wg stanu na dzień bilansowy, tj. 30.06.2013 r. Rezerwa nie uwzględnia osób, które zostaną przyjęte do pracy po dniu bilansowym, ani zmian zasad wypłacanych świadczeń, jakie mogą nastąpić w przyszłości.

Utworzono rezerwy na:

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

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

Pozostałe rezerwy obejmują następujące tytuły:

- Koszty badania bilansu,
- Naprawy gwarancyjne,
- Premie Zarządu,
- Odprawy dla Zarządu
- Wyniki kontroli UKS,
- Inne rezerwy (opłata produktowa, środowiskowa itp.).

ZMIANY STANU REZERW	Rezerwy długoterminowe		Rezerwy krótkoterminowe						Ogółem
	Na świadczenia emerytalne i podobne	Na świadczenia emerytalne i podobne	Na koszty badania bilansu	Na naprawy gwarancyjne	Na premie Zarządu	Na odprawy dla Zarządu	Na wynik kontroli UKS	Inne rezerwy	
Wartość rezerw na 01.01.2013 r.	974	369	21	156	198	124	-	4	872
Utworzenie	-	134	10	-	87	32	135	-	398
Wykorzystanie	-	-	21	-	155	-	-	4	180
Rozwiązanie	111	17	-	-	43	-	-	-	60
Wartość rezerw na 30.06.2013 r.	863	486	10	156	87	156	135	-	1 030

W raporcie za I półrocze 2013 r. Spółka dokonała zmiany wyceny rezerw na świadczenia pracownicze zgodnie ze zmianą MSR 19 obowiązującą od 1 stycznia 2013 r. Obecnie wycena rezerw na świadczenia po okresie zatrudnienia jest następująca: zyski i straty aktuarialne wykazane zostały w sprawozdaniu z innych całkowitych dochodów, a koszty zatrudnienia oraz odsetki zostały ujęte w rachunku zysków i strat (koszty bieżące Spółki).

Niektórzy pracownicy Spółki mają prawo do długoterminowych świadczeń pracowniczych. Świadczenia te nie są wypłacane z określonego funduszu. Spółka nie prowadzi emerytalnego programu określonych świadczeń.

Zmiany bieżącej i bilansowej wartości zobowiązań pracowniczych z tytułu długoterminowych świadczeń pracowniczych przedstawiają się następująco:

	Świadczenia emerytalne	Odprawy pośmiertne	Nagrody jubileuszowe	Razem
Wartość bieżąca/bilansowa zobowiązań na 01.01.2013 r.	365	132	611	1 108
Koszty bieżącego zatrudnienia ⁽¹⁾	12	5	19	36
Odsetki od zobowiązań netto ⁽²⁾	7	2	11	20
Wypłacone świadczenia	-4	-	-42	-46
Zyski aktuarialne za okres	-40 ⁽³⁾	-60 ⁽³⁾	-37 ⁽¹⁾	-137
Wartość bieżąca/bilansowa zobowiązań na 30.06.2013 r.	340	79	562	981

⁽¹⁾ Ujęte w kosztach świadczeń pracowniczych w rachunku zysków i strat.

⁽²⁾ Ujęte w kosztach dyskonta w rachunku zysków i strat.

⁽³⁾ Ujęte w zyskach aktuarialnych dotyczących świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia w zestawieniu całkowitych dochodów.

Dane w zakresie wyceny rezerw na świadczenia pracownicze po okresie zatrudnienia dla okresów porównywalnych nie są prezentowane z uwagi na wyjątki od retrospektywnej aplikacji MSR19. Dla sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynających się przed 1 stycznia 2014 r. nie ma konieczności prezentowania

informacji porównawczej dla ujawnień w zakresie opisu założeń aktuarialnych wraz z analizą wrażliwości sald bilansowych na zmiany w istotnych założeniach.

Nota 13

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	Stan na dzień 30.06.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 30.06.2012 r.
Długoterminowe	109	123	-
Krótkoterminowe	28	27	-
Razem zobowiązania z tytułu leasingu	137	150	-

Spółka na dzień sporządzania sprawozdania posiada dwie umowy leasingowe zawarte z Getin Leasing S.A. na finansowanie zakupu dwóch samochodów osobowych Opel Insignia, łączna wartość brutto – 183 tys. zł. Po zakończeniu umowy w terminie na jaki została zawarta, leasingobiorcy przysługuje prawo do nabycia własności leasingu za cenę sprzedaży określoną w harmonogramie opłat leasingowych jako kwota wykupu. Prawo to leasingobiorca może wykonać nie później niż w ciągu 7 dni od zakończenia umowy.

Pozostały od dnia bilansowego okres spłaty	Przyszłe minimalne opłaty leasingowe oraz ich wartość bieżąca netto na dzień 30.06.2013 r.	
	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca netto minimalnych opłat
W okresie do 1 roku	28	26
W okresie od 1 roku do 5 lat	109	76
W okresie powyżej 5 lat	-	-
Razem	137	102

Finansujący	Data spłaty ostatniej raty	Kwota zobowiązania na 30.06.2013 r.	Grupa aktywów	Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2013 r.
Getin Leasing S.A.	24.08.2016 r.	137	Środki transportu -samochody	158

Nota 14

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA	Stan na dzień 30.06.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 30.06.2012 r.
a) wobec jednostek powiązanych	-	-	-
b) wobec pozostałych jednostek, w tym:	3 998	2 611	3 156
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 208	1 490	1 494
- do 12 miesięcy	2 208	1 490	1 494
- inne zobowiązania finansowe	70	-	-
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 079	689	1 039
- z tytułu wynagrodzeń	456	396	433
- inne	185	36	190
Razem zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz inne zobowiązania	3 998	2 611	3 156

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na dzień 30.06.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 30.06.2012 r.
a) w walucie polskiej	3 926	2 582	3 133
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	72	29	23
b.1. jednostka/waluta tys./ EUR	17	7	5
tys. zł	72	29	23
Razem zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz inne zobowiązania	3 998	2 611	3 156

Nota 15

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	Za okres 01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.
Przychody ze sprzedaży wyrobów i półproduktów	16 895	16 520
Przychody ze sprzedaży usług	474	296
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	17 369	16 816

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	Za okres 01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.
Kraj	9 620	10 219
Eksport	7 749	6 597
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	17 369	16 816

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

Nota 16

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	Za okres 01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.
Sprzedaż materiałów	7	3
Sprzedaż towarów	64	155
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	71	158

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	Za okres 01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.
Kraj	71	142
Eksport	-	16
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	71	158

W I półroczu 2013 r. 10% przychodów ze sprzedaży ogółem przekroczyły: przychody z PRE-VENT GmbH Niemcy oraz przychody z Polna Corp. Czechy.

Nota 17

KOSZT WYTWORZENIA SPRZEDANYCH PRODUKTÓW	Za okres 01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.
Koszty według rodzaju:		
a) amortyzacja	1 216	1 192
b) zużycie materiałów i energii	8 469	8 017
c) usługi obce	1 424	1 183
d) podatki i opłaty	424	412
e) wynagrodzenia	4 033	4 211
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1040	1 066
g) pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	252	251
- podróże służbowe	52	59
- koszty reprezentacji i reklamy	70	87
- pozostałe	130	105

KOSZT WYTWORZENIA SPRZEDANYCH PRODUKTÓW	Za okres 01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.
	16 858	16 332
Koszty według rodzaju, razem		
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-765	-703
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-23	-35
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-196	-228
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-4 141	-3 836
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	11 733	11 530

Nota 18

POZOSTAŁE PRZYCHODY	Za okres 01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Dotacje	-	10
Inne przychody, w tym:	287	551
a) odwrócenie odpisów aktualizujących, w tym:	157	407
- rzeczowych aktywów trwałych	68	177
- wartości niematerialnych	-	37
- zapasów	44	125
- należności	45	68
b) rozwiązanie rezerw	-	-
c) przychody ze sprzedaży odpadów i opakowań	55	83
d) przychody ze złomowania materiałów i produktów	38	23
e) pozostałe inne przychody	37	38
Razem pozostałe przychody	287	561

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

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

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

Nota 19

POZOSTAŁE KOSZTY	Za okres 01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	102	186
Zawiązanie rezerw	135	-
Utworzenie odpisów aktualizujących, w tym:	243	107
- zapasów	132	55
- należności	111	52
Inne koszty, w tym:	46	95
a) koszty związane ze sprzedażą odpadów i opakowań	21	41
b) koszty złomowania materiałów, produkcji w toku i produktów	10	30
c) zapłacone odszkodowania, kary, grzywny	3	10
f) pozostałe inne koszty	12	14
Razem pozostałe koszty	526	388

Utworzenie odpisów aktualizujących dotyczących zapasów wynika z przeniesienia części zapasów do grupy o dłuższym okresie zalegania, natomiast utworzenie odpisów aktualizujących należności dotyczy należności o niskim stopniu ściągальności, których wyegzekwowanie wymaga niejednokrotnie postępowania sądowego lub nakazu egzekucyjnego.

Nota 20

PRZYCHODY FINANSOWE	Za okres 01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.
Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
Odsetki, w tym:	50	185
- odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych	24	166
- odsetki od należności	26	19
Zysk ze zbycia inwestycji	102	-
Aktualizacja wartości inwestycji	6	6
Inne przychody finansowe, w tym:	40	66
a) nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	40	-
b) przychody z aktualizacji wartości zobowiązań finansowych	-	66
Razem przychody finansowe	198	257

Nota 21

KOSZTY FINANSOWE	Za okres 01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.
Odsetki, w tym	31	39
- odsetki od zobowiązań	5	25
- odsetki od kredytów	-	14
- odsetki od umów leasingowych	6	-
- odsetki netto od zobow. z tyt. świadc. pracow.	20	-
Strata ze zbycia inwestycji	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
Inne koszty finansowe, w tym:	115	193
a) nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	-	148
b) koszty z aktualizacji wartości zobowiązań finansowych	70	-
c) pozostałe inne koszty finansowe	45	45
Razem koszty finansowe	146	232

Nota 22

PODATEK DOCHODOWY	Za okres 01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.
Podatek dochodowy od osób prawnych ujęty w deklaracji podatkowej okresu	371	347
Podatek odroczony	-143	-172
Razem podatek	228	175
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	228	175

PODATEK DOCHODOWY-WYJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY PODATKIEM OBLICZONYM WEDŁUG STAWKI OBOWIĄZUJĄCEJ A PODATKIEM WYKAZANYM	Za okres 01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.
Zysk przed opodatkowaniem	1 118	1 453
Podatek dochodowy według stawki obowiązującej w okresie (19%)	212	276
Podatek dochodowy dot. lat ubiegłych ujęty w bieżącym okresie sprawozdawczym	-	-
Różnice trwałe	106	36
Pozostałe różnice	728	337
Efekt podatkowy różnic	158	71
Podatek dochodowy	371	347
Średnia efektywna stawka podat. (obciążenie podat./dochód przed opodat.)	33%	24%

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na dzień 30.06.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 30.06.2012 r.
Odpisy aktualizujące wartość materiałów	180	180	192
Odpisy aktualizujące wartość produkcji w toku	118	101	87
Odpisy aktualizujące wartość produktów	18	17	20
Odpisy aktualizujące należności	22	47	31
Odpisy aktualizujące krótkoterminowe aktywa finansowe	7	8	9
Rezerwy na świadczenia pracownicze i inne	360	351	351
Ujemne różnice kursowe	1	2	5
Nie wypłacone świadczenia ZUS	51	47	49
Zobowiązania z tytułu leasingu	30	29	-
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	13	-	-
Razem aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	799	782	744
Odpis aktualizujące aktywa z tytułu odroc. podatku dochod.	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego netto	799	782	744

REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na dzień 30.06.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 30.06.2012 r.
Różnica pomiędzy bieżącą wartością podatkową i księgową środków trwałych	2 501	2 603	2 676
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	-	13	-
Odsetki na należności	1	1	7
Dodatnie różnice kursowe	9	1	9
Razem	2 511	2 618	2 692

Nota 23

ZYSK NA AKCJĘ	Za okres 01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.
Zysk netto	890	1 278
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	1 723 820	2 481 261
Zysk na jedną akcję zwykłą, zł/szt.	0,52	0,52

Nota 23

Zysk netto za 2012 r. w kwocie 2 416 tys. zł został przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego. W I półroczu 2013 r. Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 890 tys. zł. W trakcie roku obrotowego zysk nie podlega podziałowi.

2. Informacje o instrumentach finansowych

Informacja odnośnie instrumentów finansowych została podana w **Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki w I półroczu 2013 r.** w rozdziale: Podstawowe wielkości ekonomiczno finansowe Spółki oraz czynniki mające znaczący wpływ na działalność gospodarczą i osiągnięte wyniki, punkt 5: Informacje o instrumentach finansowych.

3. Segmenty działalności

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

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

Za okres 01.01.2013 r. – 30.06.2013 r.

Wyszczególnienie	Wyroby i półprodukty						Usługi	Towary i materiały	Pozycje nieprzypisane	Razem
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy				
Przychody										
Kraj	5 960	1 024	838	234	369	935	260	71	-	9 691
Eksport, w tym:	6 254	856	-	-	-	425	214	-	-	7 749
do państw UE	5 747	856	-	-	-	424	214	-	-	7 241
do państw poza UE	507	-	-	-	-	1	-	-	-	508
Przychody ogółem	12 214	1 880	838	234	369	1 360	474	71	-	17 440
Koszty										
Kraj	4 631	1 080	710	278	377	936	158	65	-	8 235
Eksport, w tym:	6 478	990	-	-	-	379	53	-	-	7 900
do państw UE	6 046	990	-	-	-	377	53	-	-	7 466
do państw poza UE	432	-	-	-	-	2	-	-	-	434
Koszty ogółem	11 109	2 070	710	278	377	1 315	211	65	-	16 135
Wynik segmentu										
Kraj	1 329	-56	128	-44	-8	-1	102	6	-	1 456
Eksport, w tym:	-224	-134	-	-	-	46	161	-	-	-151
do państw UE	-299	-134	-	-	-	47	161	-	-	-225
do państw poza UE	75	-	-	-	-	-1	-	-	-	74
Wynik segmentu	1 105	-190	128	-44	-8	45	263	6	-	1 305
Pozostałe przychody	-	-	-	-	-	-	-	-	287	287
Pozostałe koszty	-	-	-	-	-	-	-	-	526	526
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 105	-190	128	-44	-8	45	263	6	-239	1 066
Przychody finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	198	198
Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	146	146
Zysk przed opodatkowaniem	1 105	-190	128	-44	-8	45	263	6	-187	1 118

Wyszczególnienie	Wyroby i półprodukty						Usługi	Towary i materiały	Pozycje nieprzypisane	Razem
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy				
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	228	228
Zysk netto	1 105	-190	128	-44	-8	45	263	6	-415	890
Aktywa, kapitały i zobowiązania										
Aktywa	-	-	-	-	-	-	-	-	39 017	39 017
Kapitały	-	-	-	-	-	-	-	-	30 428	30 428
Zobowiązania	-	-	-	-	-	-	-	-	8589	8 589
Pozostałe informacje										
Nakłady inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	317	317
Nakłady inwestycyjne na wartości niematerialne	-	-	-	-	-	-	-	-	7	7
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	1 164	1 164
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	-	-	-	-	52	52
Odpisy aktualiz. aktywa niefin.	-	-	-	-	-	-	-	-	2 039	2 039

Za okres 01.01.2012 r. – 30.06.2012 r.

Wyszczególnienie	Wyroby i półprodukty						Usługi	Towary i materiały	Pozycje nieprzypisane	Razem
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy				
Przychody										
Kraj	5 900	909	851	367	356	1 549	287	142	-	10 361
Eksport, w tym:	5 770	401	3	81	18	315	9	16	-	6 613
do państw UE	4 552	401	3	-	18	313	9	-	-	5 296
do państw poza UE	1 218	-	-	81	-	2	-	16	-	1 317
Przychody ogółem	11 670	1 310	854	448	374	1 864	296	158	-	16 974
Koszty										
Kraj	4 553	958	689	419	357	1 725	191	114	-	9 006
Eksport, w tym:	5 749	435	1	124	17	369	7	11	-	6 713
do państw UE	4 596	435	1	-1	17	365	7	-	-	5 420
do państw poza UE	1 153	-	-	125	-	4	-	11	-	1 293

Wyszczególnienie	Wyroby i półprodukty						Usługi	Towary i materiały	Pozycje nieprzypisane	Razem
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy				
Koszty ogółem	10 302	1 393	690	543	374	2 094	198	125	-	15 719
Wynik segmentu										
Kraj	1 347	-49	162	-52	-1	-176	96	28	-	1 355
Eksport, w tym:	21	-34	2	-43	1	-54	2	5	-	-100
do państw UE	-44	-34	2	1	1	-52	2	-	-	-124
do państw poza UE	65	-	-	-44	-	-2	-	5	-	24
Wynik segmentu	1 368	-83	164	-95	0	-230	98	33	-	1 255
Pozostałe przychody	-	-	-	-	-	-	-	-	561	561
Pozostałe koszty	-	-	-	-	-	-	-	-	388	388
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 368	-83	164	-95	0	-230	98	33	173	1 428
Przychody finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	327	327
Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	302	302
Zysk przed opodatkowaniem	1 368	-83	164	-95	0	-230	98	33	198	1 453
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	175	175
Zysk netto	1 368	-83	164	-95	0	-230	98	33	23	1 278
Aktywa, kapitały i zobowiązania										
Aktywa	-	-	-	-	-	-	-	-	45 671	45 671
Kapitały	-	-	-	-	-	-	-	-	37 978	37 978
Zobowiązania	-	-	-	-	-	-	-	-	7 693	7 693
Pozostałe informacje										
Nakłady inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	182	182
Nakłady inwestycyjne na wartości niematerialne	-	-	-	-	-	-	-	-	77	77
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	1 156	1 156
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	-	-	-	-	35	35
Odpisy aktualiz. aktywa niefin.	-	-	-	-	-	-	-	-	2 251	2 251

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

Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.		Za okres 01.01.2012 r. - 30.06.2012 r.		Zmiana %
	Wartość	Udział %	Wartość	Udział %	
Przychody ze sprzedaży produktów ogółem, w tym:	17 369	100,0%	16 816	100,0%	3,3%
Kraj	9 620	55,4%	10 219	60,8%	-5,9%
Eksport, w tym:	7 749	44,6%	6 597	39,2%	17,5%
Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów do UE	7 241	41,7%	5 296	31,5%	36,7%
Eksport poza unijny	508	2,9%	1 301	7,7%	-61,0%
Przychody ze sprzedaży towarów i mater., w tym:	71	100,0%	158	100,0%	-55,1%
Kraj	71	100,0%	142	89,9%	-50,0%
Eksport	-	-	16	10,1%	-100,0%

4. Zobowiązania i należności warunkowe

ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI WARUNKOWE	Stan na dzień 30.06.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 30.06.2012 r.
1. Zobowiązania warunkowe	1 767	7 691	7 598
1.1. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	1 767	7 691	7 598
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-	-
- zabezpieczenie kredytów i pożyczek - weksel in blanco	1 000	7 000	7 000
- zabezpieczenie umów - weksel in blanco	500	414	328
- zabezpieczenia należności za dostarczone towary - weksel in blanco	200	200	200
- zobowiązania z tytułu powierzonego materiału	67	77	70
2. Należności warunkowe	-	-	-
Pozycje pozabilansowe, razem	1 767	7 691	7 598

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

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

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

Tego typu transakcje nie wystąpiły.

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

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

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

W I półroczu 2013 r. ani sezonowość, ani cykliczność działalności emitenta nie wystąpiły.

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

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

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

Spółka nie wypłacała, ani nie deklarowała wypłaty dywidendy.

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

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

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

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

.....
Bożena Polak
Główny Księgowy

.....
Piotr Woś
Członek Zarządu

.....
Andrzej Piszcz
Prezes Zarządu

Przemyśl, 30 sierpień 2013 r.