

GRUPA KAPITAŁOWA

PATENTUS S.A.

z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11

ROCZNE

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku

Sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami

Sprawozdawczości Finansowej

zatwierdzonymi przez Unię Europejską

Pszczyna, 21 marca 2014 roku

Spis treści do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

SKONSOLIDOWANY BILANS.....	4
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	6
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	7
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	8
1. Wprowadzenie	8
1.1 Nazwa, siedziba, przedmiot działalności	8
1.2 Skład Grupy Kapitałowej	8
1.3 Czas trwania działalności Grupy Kapitałowej	8
1.4 Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej	8
1.5 Data zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	9
1.6 Działalność zaniechana, aktywa do zbycia	9
1.7 Kontynuacja działalności.....	9
1.8 Podstawa sporządzenia oraz zasady prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	9
1.9 Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania finansowego, rok obrotowy	10
1.10 Oświadczenie Zarządu Jednostki Dominującej o zgodności z MSSF.....	10
2. Opis ważniejszych stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	10
2.1 Stosowanie MSSF	10
2.2 Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych.....	12
2.3 Rzeczowe aktywa trwałe	12
2.4 Leasing.....	14
2.5 Nieruchomości inwestycyjne.....	15
2.6 Wartości niematerialne i prawne	15
2.7 Inwestycje kapitałowe	16
2.8 Utrata wartości aktywów niefinansowych	17
2.9 Aktywa finansowe.....	17
2.10 Instrumenty pochodne i zabezpieczenia	19
2.11 Zapasy	19
2.12 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	19
2.13 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20
2.14 Aktywa trwałe (lub grupy do zbycia) przeznaczone do sprzedaży	20
2.15 Kapitał własny.....	21
2.16 Zobowiązania.....	21
2.17 Dotacje państwowe	22
2.18 Podatek dochodowy oraz odroczony podatek dochodowy	23
2.19 Rezerwy i świadczenia pracownicze	23
2.20 Rachunek zysków i strat.....	24
2.21 Przychody.....	24
2.22 Koszty	25
2.23 Rachunek przepływów środków pieniężnych.....	25
2.24 Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności	25
2.25 Polityka zarządzania ryzykiem	26
2.26 Szacunki Zarządu	26
2.27 Pozostałe informacje	27

3.	Wybrane dane finansowe przeliczone na euro (EUR).....	28
4.	Noty objaśniające do pozycji skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	31
4.1	Nota 1 - Wartości niematerialne i prawne	31
4.2	Nota 2 - Rzeczowe aktywa trwałe	32
4.3	Nota 3 - Nieruchomości inwestycyjne oraz inwestycje kapitałowe	36
4.4	Nota 4 - Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.....	37
4.5	Nota 5 – Zapasy	40
4.6	Nota 6 - Środki pieniężne	41
4.7	Nota 7 – Kapitał własny	42
4.8	Nota 8 - Kredyty i pożyczki	45
4.9	Nota 9 - Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe zobowiązania finansowe i zobowiązania niefinansowe.....	62
4.10	Nota 10 – Rezerwy na zobowiązania.....	64
4.11	Nota 11- Przychody.....	65
4.12	Nota 12 – Koszty.....	66
4.13	Nota 13 - Pozostałe przychody operacyjne.....	68
4.14	Nota 14 - Pozostałe koszty operacyjne	68
4.15	Nota 15 - Przychody finansowe.....	69
4.16	Nota 16 - Koszty finansowe	69
4.17	Nota 17 - Podatek dochodowy.....	70
4.18	Nota 18 – Informacje dotyczące segmentów działalności	74
4.19	Nota 19 – Dodatkowe informacje dotyczące rachunku przepływów pieniężnych	79
4.20	Nota 20 – Instrumenty finansowe oraz zarządzanie ryzykiem.....	82
4.21	Nota 21 – Należności warunkowe, zobowiązania warunkowe	89
4.22	Nota 22 – Zysk przypadający na jedną akcję oraz polityka dywidend.....	97
4.23	Nota 23 - Postępowanie sądowe i arbitrażowe	97
4.24	Nota 24 – Zdarzenia po dniu sprawozdania.....	97
4.25	Nota 25 – Zagrożenia kontynuacji działalności	98
4.26	Nota 26 – Transakcje z podmiotami powiązanymi	98
4.27	Nota 27 – Informacja o świadczeniach dla Kluczowego Personelu Kierowniczego i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej	100
4.28	Nota 28 - Informacja o wysokości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, lub przez osoby wchodzące w skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej.....	101
4.29	Nota 29 - Informacja o przeciętnym zatrudnieniu	101
4.30	Umowy z byłym rezydentem.....	101
4.31	Informacje dotyczące rozliczenia spółki Zakład Konstrukcji Spawanych MONTEX Sp. z o.o.....	101
5.	Podpisy osób odpowiedzialnych za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego	105
6.	Oświadczenie Zarządu Jednostki Dominującej w sprawie rzetelności sporządzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	106
7.	Oświadczenie Zarządu Jednostki Dominującej w sprawie podmiotu uprawnionego do badania skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego.....	107

SKONSOLIDOWANY BILANS

Aktywa	Nota	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
I. Aktywa trwałe		106.817	80.296
1. Wartości niemater. i prawne	1	3.301	1.583
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	92.647	69.942
3. Nieruchomości inwestycyjne	3	1.291	1.291
4. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17	0	0
5. Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności	4	9.037	4.849
6. Należności długoterminowe z tyt.umów leasingu	4	541	2.631
II. Aktywa obrotowe		55.367	58.746
1. Zapasy	5	28.266	21.882
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	4	23.052	31.278
3. Należności krótkoterminowe z tyt.umów leasingu	4	2.305	3.781
4. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych na koniec okresu	17	0	0
5. Środki pieniężne	6	1.744	1.805
Aktywa razem		162.184	139.042

Pasywa razem	Nota	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
I. Kapitał (fundusz) własny (La + Lb.)	7	95.627	88.896
Ia. Kapitał (fundusz) własny przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej		94.686	87.883
1. Kapitał akcyjny (zakładowy)	7	11.800	11.800
2. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji pow.ich wart.nominaln.	7	6.448	6.448
3. Kapitał z aktualizacji środków trwałych	7	11.789	10.988
4. Zyski zatrzymane	7	64.649	58.647
Ib. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	7	941	1.013
II. Zobowiązania długoterminowe razem		29.252	15.757
1. Kredyty i pożyczki	8	14.117	7.071
2. Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe	9	121	0
3. Pozostałe zobowiązania niefinansowe długoterminowe	9	8.917	2.726
4. Rezerwy - zobowiązania długoterminowe	10	110	110
5. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17	5.987	5.850
III. Zobowiązania krótkoterminowe razem		37.305	34.389
1. Kredyty i pożyczki	8	20.382	10.959
2. Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	9	12.424	18.524
3. Pozostałe zobowiązania niefinansowe krótkoterminowe	9	3.639	2.905
4. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	17	693	1.708
5. Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	10	167	293
Pasywa razem		162.184	139.042

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat dane w tys. PLN	Nota	okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
I. Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	11	97.263	109.934
II. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	12	(86.556)	(94.577)
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		10.707	15.357
IV. Koszty sprzedaży	12	(3.375)	(2.999)
V. Koszty ogólnego zarządu	12	(3.512)	(5.716)
VI. Pozostałe przychody operacyjne	13	4.255	5.464
VII. Pozostałe koszty operacyjne	14	(363)	(1.295)
VIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		7.712	10.811
IX. Przychody finansowe	15	802	1.564
X. Koszty finansowe	16	(1.266)	(1.666)
XI. Zysk (strata) przed opodatkowaniem		7.248	10.709
XII. Podatek dochodowy	17	(1.318)	(2.632)
XIII. Zysk (strata) netto		5.930	8.077
Dodatkowe informacje			
Zysk (strata) netto przypadający:		5.930	8.077
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		5.886	8.384
Udziałom niekontrolującym		44	(307)
Średnia ważona liczba akcji w sztukach		29.500.000	29.500.000
Zysk (strata) netto na akcję przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej (w PLN):			
podstawowy		0,20	0,27
rozwodniony		0,20	0,27

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Sprawozdanie z całkowitych dochodów dane w tys. PLN	Nota	okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
Zysk (strata) netto		5.930	8.077
Inne całkowite dochody, w tym:		801	1.214
Skutki przeszacowania do wartości godziwej rzeczowych aktywów trwałych		894	1.594
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy rozliczana z kapitałami	17	(93)	(380)
Całkowity dochód ogółem		6.731	9.291
Dodatkowe informacje:			
Całkowite dochody ogółem przypadające:			
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		6.687	9.582
Udziałom niekontrolującym		44	(291)

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym dane w tys. PLN	Nota	Kapitał przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej					Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	Razem kapitał (fundusz) własny
		Kapitał akcyjny (zakładowy)	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Ogółem		
Dane na dzień 01 stycznia 2013 roku		11.800	6.448	10.988	58.647	87.883	1.013	88.896
Podwyższenie kapitału poprzez nową emisję akcji						0	0	0
Nadwyżka netto ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej						0	0	0
Zmiany z tytułu objęcia kontrolą jednostek zależnych					116	116	(116)	0
Całkowity dochód ogółem				801	5.886	6.687	44	6.731
Dane na dzień 31 grudnia 2013 roku		11.800	6.448	11.789	64.649	94.686	941	95.627
Dane na dzień 01 stycznia 2012 roku		11.800	6.448	9.790	50.263	78.301	0	78.301
Podwyższenie kapitału poprzez nową emisję akcji						0	0	0
Nadwyżka netto ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej						0	0	0
Zmiany z tytułu objęcia kontrolą jednostek zależnych						0	1.304	1.304
Całkowity dochód ogółem				1.198	8.384	9.582	(291)	9.291
Dane na dzień 31 grudnia 2012 roku		11.800	6.448	10.988	58.647	87.883	1.013	88.896

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) dane w tys. PLN	okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
Działalność operacyjna		
Zysk (strata) netto	5.930	8.384
Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych	0	(307)
Amortyzacja	4.604	4.002
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	(246)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	725	1.256
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(64)	91
Zmiana stanu rezerw na zobowiązania i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(82)	124
Zmiana stanu zapasów	(6.384)	(2.729)
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności, z wyjątkiem przekazanych zaliczek na zakup aktywów trwałych	10.251	12.153
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek, kredytów oraz rezerw	(9.266)	(11.001)
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
Inne korekty	0	(1.305)
Podatek dochodowy bieżący z rachunku zysków i strat	1.321	2.333
Podatek dochodowy bieżący zapłacony (skoryg.o saldo rozliczeń z poprzedniego roku)	(2.336)	(1.048)
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4.699	11.707
Działalność inwestycyjna		
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	74	214
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(22.933)	(5.792)
Przekazane zaliczki na zakup rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	(6.652)	(4.463)
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych	0	0
Udzielone pożyczki długoterminowe do jednostek zależnych	0	0
Udzielone pożyczki do jednostek pozostałych	0	0
Spłata pożyczek udzielonych jednostkom zależnym	0	0
Spłata udzielonych pożyczek	0	41
Otrzymane odsetki od udzielonych pożyczek	56	0
Otrzymane odsetki od udzielonych jednostce zależnej pożyczek	0	0
Inne wpływy inwestycyjne (+) lub wydatki (-) inwestycyjne	0	98
Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(29.455)	(9.902)
Działalność finansowa		
Wpływy netto z emisji akcji	0	0
Otrzymane kredyty i pożyczki	22.420	16.463
Spłata kredytów i pożyczek	(5.951)	(19.991)
Inne wpływy finansowe (+) lub wydatki (-) finansowe	0	4.581
Otrzymane dotacje do aktywów	9.115	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(63)	(17)
Zapłacone odsetki	(826)	(1.423)
Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej	24.695	(387)
Zmiana stanu środków pieniężnych netto razem	(61)	1.418
Zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych	0	0
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(61)	1.418
Stan środków pieniężnych na początek okresu	1.805	387
Stan środków pieniężnych na koniec okresu	1.744	1.805
w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Wprowadzenie

1.1 Nazwa, siedziba, przedmiot działalności

Firma: PATENTUS Spółka Akcyjna (Jednostka Dominująca)

Siedziba: Pszczyna

Adres siedziby: 43-200 Pszczyna, ul. Górnośląska 11. PATENTUS Spółka Akcyjna (Spółka Dominująca) prowadzi działalność w miejscu swojej siedziby, jak również poprzez oddziały, które nie są samobilansującymi się jednostkami Spółki.

Rejestracja: Spółka Dominująca została zarejestrowana w dniu 03.06.1997 roku przez Sąd Rejonowy w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Rejestrowy pod numerem RHB 14340. Aktualnym organem rejestrowym jest Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (KRS). Spółka jest zarejestrowana pod numerem KRS 0000092392.

NIP: 638-14-35-033.

REGON: 273585931.

Podstawowy przedmiot działalności Spółki Dominującej: Zgodnie z Polską Klasyfikacją Działalności (PKD 2007) podstawowy zakres działalności odpowiada działalności zidentyfikowanej pod symbolem 28.92Z – „Produkcja maszyn dla górnictwa i do wydobywania oraz budownictwa”.

Spółka Dominująca prowadzi również działalność w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji maszyn dla górnictwa, kopalnictwa i budownictwa, a także sprzedaż hurtową wyrobów hutniczych, artykułów spawalniczych i opakowań.

W Grupie Kapitałowej nie występuje cykliczność lub sezonowość produkcji.

1.2 Skład Grupy Kapitałowej

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Grupy Kapitałowej PATENTUS S.A. wchodzi:

Nazwa Jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Łączny udział w kapitale zakładowym %	Łączny udział procentowy posiadanych praw głosu %	Wartość bilansowa akcji/udziałów w tys. PLN
Patentus Strefa S.A.	Stalowa Wola	produkcja konstrukcji stalowych oraz urządzeń	100	100	7050
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp.z o.o.	Świętochłowice	produkcja konstrukcji stalowych oraz urządzeń	82,8	82,8	3740

Spółki Grupy Kapitałowej nie posiadają udziałów i akcji w podmiotach stowarzyszonych i współzależnych. Nie realizowano wspólnych przedsięwzięć.

1.3 Czas trwania działalności Grupy Kapitałowej

Czas trwania działalności Jednostki Dominującej i Spółek zależnych jest nieoznaczony.

1.4 Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

Na dzień 31 grudnia 2013 roku w skład Zarządu Spółki Dominującej wchodzili:

- Józef DUDA – Prezes Zarządu;
- Henryk GOTZ - Wiceprezes Zarządu;
- Stanisław DUDA - Wiceprezes Zarządu.

Do składania oświadczeń i podpisywania w imieniu Spółki Dominującej uprawniony jest Prezes i Wiceprezes Zarządu samodzielnie.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Rada Nadzorcza Spółki Dominującej działała w składzie:

- Maciej MARKIEL
- Urszula GOTZ
- Joanna DUDA
- Mateusz DUDA
- Anna GOTZ

W dniu 19 lutego 2014 roku Walne Zgromadzenie wybrało nowego członka Rady Nadzorczej którym został Łukasz Duda w miejsce Mateusza Dudy który 10 stycznia 2014 roku zrezygnował z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej.

Do dnia sporządzenia oraz zatwierdzenia do publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki Dominującej.

1.5 Data zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Spółki Dominującej dnia 21 marca 2014 roku.

1.6 Działalność zaniechana, aktywa do zbycia

Zarząd Spółki Dominującej oświadcza, że nie wystąpiła działalność zaniechana. Nie występują aktywa lub grupy aktywów do zbycia lub związane z działalnością zaniechaną oraz nie występują przychody i koszty związane z działalnością zaniechaną.

1.7 Kontynuacja działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółki Grupy Kapitałowej w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego i nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez te Spółki dotychczasowej działalności. Zarząd Spółki Dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości.

1.8 Podstawa sporządzenia oraz zasady prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PATENTUS S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej (zwanymi dalej MSSF).

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego (skorygowanego o odpisy aktualizujące związane z utratą wartości), za wyjątkiem nieruchomości inwestycyjnych i gruntów oraz aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, które są wyceniane w wartości godziwej.

Jednostka Dominująca skorzystała z przysługującego jej prawa wynikającego z par. 10 MSR 1 i nie zmieniała nazw elementów pełnego sprawozdania finansowego. I tak:

- dla określenia „sprawozdania z sytuacji finansowej” używana jest dotychczasowa nazwa „bilans”;
- dla określenia „sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za okres” używana jest dotychczasowa nazwa „zestawienie zmian w kapitale własnym”;
- dla określenia „sprawozdania z przepływów pieniężnych” używana jest dotychczasowa nazwa „rachunek przepływów pieniężnych”;
- „sprawozdanie z całkowitych dochodów” składa się z dwóch elementów, mianowicie „rachunku zysków i strat” oraz odrębnego „sprawozdania z całkowitych dochodów”.

1.9 Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania finansowego, rok obrotowy

Walutą funkcjonalną Grupy Kapitałowej i walutą prezentacji niniejszego sprawozdania finansowego jest PLN.

Dane finansowe w sprawozdaniu finansowym wykazane zostały w tysiącach złotych (tys. PLN), chyba że w konkretnych sytuacjach podane zostały z większą dokładnością.

Rokiem obrotowym Grupy Kapitałowej jest rok kalendarzowy.

1.10 Oświadczenie Zarządu Jednostki Dominującej o zgodności z MSSF

Zarząd Jednostki Dominującej oświadcza, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PATENTUS S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

2. Opis ważniejszych stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

2.1 Stosowanie MSSF

Zmiany w MSSF zatwierdzone przez Komisję Europejską

Zatwierdzone przez Komisję Europejską (UE) zmiany do niżej wymienionych standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2013 roku nie miały wpływu na zasady (politykę) rachunkowości, sytuację finansową, jak również na wyniki działalności Spółki:

- Zmiany do MSR 1 *Prezentacja sprawozdań finansowych* - prezentacja składników innych całkowitych dochodów, zatwierdzone w UE w dniu 5 czerwca 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub później);
- Zmiany do MSR 19 *Świadczenia pracownicze* - poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia, zatwierdzone w UE w dniu 5 czerwca 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później);
- Zmiany do MSSF 1 *Zastosowanie MSSF po raz pierwszy* – silna hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później);
- Zmiany do MSSF 1 *Zastosowanie MSSF po raz pierwszy* – pożyczki rządowe, zatwierdzone w UE w dniu 4 marca 2013 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później);

- Zmiany do MSR 12 *Podatek dochodowy* - Podatek odroczony: realizacja wartości aktywów, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później);
- Zmiany do MSSF 13 *Ustalenie wartości godziwej*, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później);
- Zmiany do MSSF 7 *Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji* - kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 13 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później);
- Zmiany do różnych standardów zatwierdzone w UE w dniu 27 marca 2013 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później);

Zmiany w MSSF, które zostały zatwierdzone przez Komisję Europejską, ale jeszcze nie weszły w życie:

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe Spółka nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, zatwierdzony w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”, zatwierdzony w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- MSR 27 (znowelizowany w roku 2011) „Jednostkowe sprawozdania finansowe”, zatwierdzony w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- MSR 28 (znowelizowany w roku 2011) „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”, zatwierdzony w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 13 grudnia 2012 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do różnych standardów zatwierdzone w UE w dniu 20 listopada 2013 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później);
- Zmiany do MSR 36 „Utrata wartości aktywów”. Ujawnianie wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych, zatwierdzone w UE w dniu 19 grudnia 2013 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”. Zmiany dotyczące instrumentów pochodnych oraz kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń, zatwierdzone w UE w dniu 19 grudnia 2013 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie)

Zmiany w MSSF, które nie zostały zatwierdzone przez Komisję Europejską

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdziła między innymi niżej wymienione standardy, które jeszcze nie zostały zatwierdzone do stosowania przez UE:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub po tej dacie).
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (2012 i 2013)” - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Programy określonych świadczeń: składki pracownicze (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub po tej dacie);
- Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty publiczne” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie).

Zarząd Spółki Dominującej przewiduje, że zastosowanie powyższych standardów i interpretacji nie będzie miało znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej w okresie ich początkowego zastosowania.

Zarząd Spółki Dominującej nie przewiduje możliwości wcześniejszego zastosowania standardów, zmian do standardów i interpretacji.

2.2 Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym na dzień poprzedzający ten dzień dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, chyba że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym Spółkę dokumencie ustalony został inny kurs dla pozostałych operacji.

Pozycje aktywów i zobowiązań wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu publikowanego dla danej waluty na dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski.

Wysokość kursów publikowanych przez Narodowy Bank Polski dla danej waluty na dzień bilansowy została przedstawiona w punkcie „Wybrane dane finansowe przeliczone na euro (EUR)”.

Różnice kursowe powstałe w wyniku rozliczenia transakcji wyrażonych w walutach obcych, jak również powstałe z wyceny bilansowej pozycji aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych i dotyczących działalności podstawowej (operacyjnej) Grupy Kapitałowej odnosi się w koszty lub przychody finansowe.

2.3 Rzeczowe aktywa trwałe

Za rzeczowe aktywa trwałe uznaje się środki trwałe spełniające poniższe kryteria:

- są utrzymywane przez Grupę Kapitałową w celu wykorzystywania ich w procesie produkcyjnym lub przy dostawach towarów i świadczeniu usług, w celach administracyjnych albo częściowo wynajmowane innym podmiotom,
- przewidywany okres użytkowania będzie dłuższy niż jeden rok,
- w stosunku do których istnieje prawdopodobieństwo, iż Grupa Kapitałowa uzyska w przyszłości korzyści ekonomiczne związane ze składnikiem majątkowym, oraz

- wartość ich można określić w sposób wiarygodny.

Do rzeczowych aktywów trwałych zaliczane są m.in.:

- grunty własne,
- prawo wieczystego użytkowania gruntów,
- budynki, obiekty inżynierii wodnej i lądowej oraz będące odrębną własnością lokale,
- maszyny, urządzenia, środki transportu,
- inne ruchome środki trwałe,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych,
- środki trwałe w okresie budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Do rzeczowych aktywów trwałych zalicza się również środki trwałe służące ochronie środowiska lub zapewnieniu bezpieczeństwa osób i mienia.

Na dzień początkowego ujęcia rzeczowe aktywa trwałe wycenia się w cenie nabycia / koszcie wytworzenia. W cenie nabycia / koszcie wytworzenia uwzględniane są koszty finansowania zewnętrznego zaciągniętego na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego (zgodnie z MSR 23 zaktualizowanym w 2007 roku).

W związku z zastosowaniem MSSF po raz pierwszy na dzień 01 stycznia 2004 roku, dla środków trwałych została przyjęta wartość godziwa jako odpowiadająca zakładanemu kosztowi środków trwałych (zgodnie z MSSF 1 par. 16).

Późniejsze nakłady uwzględnia się w wartości bilansowej danego środka trwałego lub ujmuje jako odrębny środek trwały (tam, gdzie jest to właściwe) tylko wówczas, gdy istnieje prawdopodobieństwo wpływu korzyści ekonomicznych do Grupy Kapitałowej, zaś koszt danej pozycji można wiarygodnie wycenić. Wszelkie pozostałe wydatki na naprawę i konserwację środków trwałych odnoszone są do rachunku zysków i strat w okresie obrotowym, w którym je poniesiono.

Prawo wieczystego użytkowania zostało nabyte na rynku wtórnym i jest wykazywane łącznie z wartością gruntów własnych, w grupie środków trwałych.

Na dzień bilansowy, rzeczowe aktywa trwałe zaliczone do grupy „gruntów” (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) wyceniane są według modelu opartego na wartości przeszacowanej (zgodnie z MSR 16 par. 31 i następne). Wartość przeszacowana rzeczowych aktywów trwałych zaliczonych do tej grupy to wartość godziwa na dzień przeszacowania, pomniejszona o kwotę późniejszych zakumulowanych odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości. Przeszacowania przeprowadzane są na tyle regularnie, aby wartość bilansowa nie różniła się w sposób istotny od wartości, która zostałaby ustalona przy zastosowaniu wartości godziwej na dzień bilansowy. Wartość godziwa jest ustalana na podstawie wyceny sporządzonej przez profesjonalnego rzeczoznawcę. Częstotliwość dokonywania przeszacowań zależy od zmian wartości godziwej przeszacowywanych pozycji rzeczowych aktywów trwałych. Jeżeli wartość godziwa przeszacowywanego składnika aktywów różni się w sposób istotny od jego wartości bilansowej, wymagane jest przeprowadzenie kolejnego przeszacowania. Jeżeli pozycja rzeczowych aktywów trwałych jest przeszacowywana, cała grupa rzeczowych aktywów trwałych, do której przynależy dany składnik aktywów, zostaje przeszacowana. Jeżeli wartość bilansowa składnika aktywów wzrosła wskutek przeszacowania, zwiększenie należy zaliczyć bezpośrednio do pozostałych kapitałów własnych jako „kapitał z aktualizacji wyceny”. Kapitał z aktualizacji wyceny jest korygowany o wartość rezerwy na odroczony podatek dochodowy. Kapitał z aktualizacji wyceny zaliczony do kapitału własnego można przenieść bezpośrednio do pozycji kapitałów „zyski zatrzymane” w momencie usunięcia odpowiadającego mu składnika aktywów z bilansu.

Niezależny rzeczoznawca majątkowy, oszacował na dzień 28.06.2011 roku wartość rynkową prawa wieczystego użytkowania gruntów, budynków, budowli oraz pozostałych składników rzeczowego majątku

trwałego, który został nabyty przez Spółkę Zależną od syndyka. Skutki przeszacowania nabytych rzeczowych aktywów trwałych zostały ujawnione w kapitale z aktualizacji wyceny.

Jeżeli pozycja rzeczowych aktywów trwałych jest przeszacowana, to umorzenie w dniu przeszacowania jest eliminowane z wartości bilansowej brutto składnika aktywów, a wartość bilansowa netto korygowana jest do wartości przeszacowanej składnika aktywów.

Rzeczowe aktywa trwałe zaliczone do pozostałych grup rodzajowych, to jest budynki i budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu, inne ruchome środki trwałe, ulepszenia w obcych środkach trwałych, środki trwałe w okresie budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego - wyceniane są na dzień bilansowy w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po pomniejszeniu o skumulowane odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości.

Grunty oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów, zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości nie podlegają amortyzacji.

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych dokonywane są metodą liniową przez przewidywany okres użytkowania danego środka trwałego.

Przyjęto okresy użytkowania środków trwałych w następujących przedziałach:

- Budynki oraz obiekty inżynierii wodnej i lądowej: 11-70 lat,
- Maszyny i urządzenia: 4-13 lat,
- Środki transportu: 6-15 lat,
- Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe – okres użytkowania ustalany jest indywidualnie dla poszczególnych składników środków trwałych.

Powyższe okresy użytkowania dotyczą nowych środków trwałych. Jeżeli do użytkowania jest wprowadzony używany środek trwały, wówczas stawki amortyzacji ustalane są indywidualnie, odpowiednio do przewidywanego okresu użytkowania danego środka trwałego. Podstawą naliczania odpisów amortyzacyjnych jest wartość początkowa.

W użytkowanych w Spółce środkach trwałych nie stwierdzono istotnych części składowych środków trwałych (komponentów), których okres użytkowania różni się od okresu użytkowania całego środka trwałego.

Amortyzację rozpoczyna się, gdy środek trwały jest dostępny do użytkowania. Amortyzacji zaprzestaje się na wcześniejszą z dat: gdy środek trwały zostaje zaklasyfikowany jako przeznaczony do sprzedaży (lub zawarty w grupie do zbycia, która jest zaklasyfikowana jako przeznaczona do sprzedaży) zgodnie z MSSF 5 „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana” lub zostaje usunięty z ewidencji bilansowej. Metoda amortyzacji, stawka amortyzacyjna oraz wartość końcowa podlegają weryfikacji na każdy dzień bilansowy. Wszelkie wynikające z przeprowadzonej weryfikacji zmiany ujmują się jak zmianę szacunków.

Odpisów z tytułu utraty wartości dokonuje się do poziomu wartości odzyskiwalnej, jeżeli wartość bilansowa danego środka trwałego (lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego on należy) jest wyższa od jego oszacowanej wartości odzyskiwalnej. Test na utratę wartości przeprowadza się i ujmuje ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości zgodnie z zasadami określonymi w punkcie „Utrata wartości aktywów niefinansowych”.

Środek trwały usuwa się z ewidencji bilansowej, gdy zostaje zbyty lub gdy nie oczekuje się wpływu dalszych korzyści ekonomicznych z jego użytkowania lub zbycia. Zyski lub straty na usunięciu pozycji rzeczowych aktywów trwałych ustala się jako różnicę pomiędzy przychodami netto ze zbycia i wartością bilansową tych środków trwałych i ujmuje w rachunku zysków i strat.

2.4 Leasing

Umowę leasingu, w ramach której zasadniczo całość ryzyka i wszystkie pożytki z tytułu własności przysługują Spółkom Grupy Kapitałowej, klasyfikuje się jako leasing finansowy. Przedmiot leasingu finansowego ujmują się

w aktywach z dniem rozpoczęcia leasingu według niższej z dwóch kwot: wartości godziwej przedmiotu leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych.

Każdą opłatę leasingową dzieli się na kwotę pomniejszającą saldo zobowiązania i kwotę kosztów finansowych w taki sposób, aby utrzymywać stałą stopę w stosunku do nieuregulowanej części zobowiązania. Element odsetkowy raty leasingowej ujmuje się w kosztach finansowych w rachunku zysków i strat przez okres leasingu w taki sposób, aby uzyskać za każdy okres stałą okresową stopę procentową w stosunku do nieuregulowanej części zobowiązania. Podlegające amortyzacji aktywa nabyte w ramach leasingu finansowego amortyzowane są zgodnie z zasadami opisanymi dla rzeczowych aktywów trwałych.

Leasing, przy którym znacząca część ryzyka i pożytków z tytułu własności pozostaje udziałem leasingodawcy (finansującego) stanowi leasing operacyjny.

W przypadku, kiedy Grupa Kapitałowa zawiera umowy leasingu finansowego i występuje w roli leasingodawcy, w aktywach bilansu wykazywane są należności w kwocie równej inwestycji leasingowej netto.

Spółka Dominująca jako producent maszyn objętych umową leasingu finansowego ujmuje zyski lub straty ze sprzedaży w danym okresie zgodnie z zasadami stosowanymi w przypadku zwykłej sprzedaży. Koszty poniesione na wytworzenie maszyny oraz inne koszty poniesione w związku z negocjacjami i działaniami służącymi doprowadzeniu do zawarcia umowy leasingowej ujmuje się jako koszty z chwilą uznania zysków ze sprzedaży.

Przychody finansowe w okresie trwania umowy leasingu finansowego ujmowane są w sposób odzwierciedlający stałą okresową stopę zwrotu na inwestycji leasingowej netto.

2.5 Nieruchomości inwestycyjne

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które w całości Grupa Kapitałowa traktuje jako źródło przychodów z czynszów lub utrzymuje w posiadaniu ze względu na przyrost ich wartości, względnie obie te korzyści łącznie.

Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są na moment początkowego ujęcia w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. W wycenie uwzględnia się koszty przeprowadzenia transakcji oraz koszty finansowania zewnętrznego zaciągniętego na sfinansowanie nabycia.

Na kolejne dni bilansowe nieruchomości inwestycyjne wyceniane są w wartości godziwej. Zysk lub strata wynikające ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnej wpływają na zysk lub stratę netto w okresie, w którym zmiana nastąpiła.

Nieruchomość inwestycyjna zostaje usunięta z bilansu w momencie jej zbycia lub w przypadku trwałego wycofania z użytkowania, jeżeli nie oczekuje się uzyskania w przyszłości żadnych korzyści wynikających z jej zbycia.

2.6 Wartości niematerialne i prawne

Za wartości niematerialne uznaje się możliwe do zidentyfikowania niepieniężne składniki aktywów, nieposiadające postaci fizycznej. W szczególności do wartości niematerialnych zalicza się:

- nabyte oprogramowanie komputerowe,
- nabyte prawa majątkowe – koszty prac rozwojowych, autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje, prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych.

Wartości niematerialne wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o skumulowaną kwotę odpisów amortyzacyjnych i skumulowaną kwotę odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości.

Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych dokonuje się metodą liniową, przez okres przewidywanego użytkowania, który dla poszczególnych rodzajów wartości niematerialnych wynosi:

- Licencje na programy komputerowe oraz oprogramowanie komputerowe – 1-2 lata. W uzasadnionych przypadkach przewidywany okres użytkowania licencji może być wydłużony do 20 lat.
- Koszty prac rozwojowych – 2-5 lat.

Grupa Kapitałowa nie posiada innych wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania. Wartości niematerialne, które nie zostały jeszcze oddane do użytkowania nie są amortyzowane do momentu ich rozliczenia na inne grupy wartości niematerialnych. Tego typu wartości niematerialne poddawane są obowiązkowym corocznym testom na utratę wartości.

Amortyzację rozpoczyna się, gdy składnik wartości niematerialnych jest dostępny do użytkowania. Amortyzacji wartości niematerialnych zaprzestaje się na wcześniejszą z dat: gdy składnik wartości niematerialnych zostaje zaklasyfikowany jako przeznaczony do sprzedaży (lub zawarty w grupie do zbycia, która jest zaklasyfikowana jako przeznaczona do sprzedaży) zgodnie z MSSF 5 „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana” lub zostaje usunięty z ewidencji bilansowej.

Dla posiadanych przez Grupę Kapitałową składników wartości niematerialnych przyjęto, iż wartość końcowa jest równa zero.

Metoda amortyzacji oraz stawka amortyzacyjna podlegają weryfikacji na każdy dzień bilansowy. Wszelkie zmiany wynikające z przeprowadzonej weryfikacji ujmuje się jako zmianę szacunków.

Wartości niematerialne testuje się na utratę wartości zgodnie z zasadami określonymi w punkcie „Utrata wartości aktywów niefinansowych”.

Składnik wartości niematerialnych usuwa się z ewidencji bilansowej, gdy zostaje zbyty lub, gdy nie oczekuje się dalszych korzyści ekonomicznych z jego użytkowania lub zbycia. Zyski lub straty na usunięciu składnika wartości niematerialnych ustala się jako różnicę pomiędzy wartością godziwą przychodów ze zbycia, (jeżeli występują) i wartością bilansową tych wartości niematerialnych oraz ujmuje w rachunku zysków i strat.

2.7 Inwestycje kapitałowe

Jednostki zależne

Za jednostki zależne w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej PATENTUS S.A. uznaje się te jednostki, w odniesieniu do których Grupa ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną w celu uzyskania korzyści z ich działalności. Kierowanie to odbywa się poprzez posiadanie większości w ogólnej liczbie głosów w organach stanowiących tych jednostek tj. zarządach jednostek i ich radach nadzorczych. Przy dokonywaniu oceny, czy Grupa kontroluje daną jednostkę uwzględnia się istnienie oraz wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić.

Wartość bilansowa inwestycji Grupy Kapitałowej w jednostkę zależną podlega wyłączeniu, odpowiednio z kapitałem własnym jednostki zależnej. Transakcje, rozrachunki, przychody, koszty i niezrealizowane zyski ujęte w aktywach, powstałe na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy, podlegają eliminacji. Eliminacji podlegają również niezrealizowane straty, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przekazanego składnika aktywów.

W przypadku powstania udziału niekontrolującego w aktywach netto konsolidowanych jednostek zależnych ujmowany jest on w ramach kapitału własnego w odrębnej pozycji.

Zaprzestaje się konsolidacji jednostek zależnych z dniem ustania kontroli..

Jednostki stowarzyszone

Za jednostki stowarzyszone uznaje się jednostki, na które Spółka Dominująca wywiera znaczący wpływ, lecz nie sprawuje kontroli, uczestnicząc w ustalaniu zarówno polityki finansowej jak i operacyjnej podmiotu stowarzyszonego, co zwykle wiąże się z posiadaniem od 20% do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących lub z możliwością wpływu na działalność jednostki w inny sposób

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie występują inwestycje w jednostkach stowarzyszonych.

2.8 Utrata wartości aktywów niefinansowych

Na każdy dzień bilansowy Grupa Kapitałowa dokonuje przeglądu wartości bilansowej składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu.

W sytuacji gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależne od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów. Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako kwota wyższa z dwóch wartości, to jest: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej, która odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne, jeśli występuje, dla danego aktywa.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów lub ich grupy, wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyskiwalnej. Strata z tego tytułu jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym nastąpiła utrata wartości.

W sytuacji odwrócenia utraty wartości wartość netto składnika aktywów zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów, jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich okresach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest w okresie, w którym ustały przesłanki powodujące trwałą utratę wartości.

Na dzień 31.12.2013 roku Grupa przeprowadziła test na utratę wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych z uwzględnieniem postanowień przepisów MSR 36.

Jednostka Dominująca przeprowadziła test metodą dochodową na podstawie projekcji finansowych EBITDA na lata 2014-2018. Przyszłe przepływy pieniężne zostały zdyskontowane stopą procentową w wysokości 14,0%. Stopa dyskontowa na poziomie 14,0%, w ocenie Zarządu uwzględnia oprocentowanie długoterminowych bezpiecznych instrumentów finansowych oraz ryzyko związane z prowadzeniem działalności przez Spółkę. Wynik testu był pozytywny. Wartość odzyskiwalna ustalona na bazie wartości użytkowej jest wyższa od wartości bilansowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych.

Jednostki zależne również przeprowadziły test na utratę wartości aktywów. Wartość odzyskiwalna w tych Spółkach została oszacowana w oparciu o wartość godziwą pomniejszoną o koszty sprzedaży składników majątkowych. Uprawniony rzeczoznawca majątkowy oszacował wartość godziwą nieruchomości (prawo wieczystego użytkowania gruntów wraz z budynkami) oraz istotnych ruchomości (maszyny i urządzenia o wartości bilansowej powyżej 10 tys. zł.) według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku. Wartość godziwa nieruchomości oraz istotnych ruchomości oszacowana przez rzeczoznawcę została następnie pomniejszona o szacowane koszty sprzedaży. W taki sposób oszacowana wartość godziwa nieruchomości i istotnych ruchomości jest wyższa od wartości bilansowej.

Wyniki przeprowadzonych testów wskazują, że nie zachodzi konieczność dokonywania odpisów aktualizujących związanych z ewentualną utratą wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych wykazanych w skonsolidowanym bilansie na koniec roku obrotowego.

2.9 Aktywa finansowe

Grupa Kapitałowa klasyfikuje aktywa finansowe do jednej z czterech poniżej opisanych kategorii. Klasyfikacja opiera się na kryterium celu nabycia inwestycji oraz przyjętej metody wyceny i miejsca odnoszenia jej skutków. Klasyfikacji dokonuje się na moment początkowego ujęcia aktywów finansowych. Poniższa kwalifikacja dotyczy wyceny a nie prezentacji aktywów finansowych w sprawozdaniu finansowym.

Zasady klasyfikacji aktywów finansowych do poszczególnych kategorii i ich wycena:

1. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat

Do tej kategorii zaliczane są aktywa finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe wyznaczone w momencie ich początkowego ujęcia do wyceny w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat. Składnik

aktywów finansowych zalicza się do tej kategorii, jeżeli nabyty został przede wszystkim w celu sprzedaży w krótkim terminie lub jeżeli Grupa zdecydowała na moment początkowego ujęcia o wycenie w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat.

Do przeznaczonych do obrotu zaliczane są również instrumenty pochodne, o ile nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat ujmowane są początkowo w wartości godziwej, zaś koszty transakcji ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej odnoszone są w rachunek zysków i strat w okresie, w którym powstały.

Aktywa te są usuwane z bilansu, kiedy prawa do otrzymania korzyści z danego aktywa wygasły lub zostały przekazane, a Spółka przekazała praktycznie wszystkie korzyści i ryzyka związane z aktywem.

Aktywa z tej kategorii zalicza się do aktywów obrotowych, jeżeli są przeznaczone do obrotu lub oczekuje się ich realizacji w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

2. Pożyczki i należności

Pożyczki i należności to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, które nie są notowane na aktywnym rynku. Powstają wówczas, gdy Grupa Kapitałowa wydaje środki pieniężne, dostarcza towary lub usługi bezpośrednio dłużnikowi, nie mając intencji zaklasyfikowania tych należności do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat.

Pożyczki udzielone i należności własne ujmowane są początkowo w wartości godziwej łącznie z kosztami transakcji, chyba że są one nieistotne. Na dzień bilansowy kategoria ta wyceniana jest według zamortyzowanego kosztu na bazie efektywnej stopy procentowej. Aktywa te są usuwane z bilansu, kiedy prawa do otrzymania korzyści z danego aktywa wygasły lub zostały przekazane, a Grupa Kapitałowa przekazała praktycznie wszystkie korzyści i ryzyka związane z aktywem.

Pożyczki i należności zalicza się do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki i należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych. Pożyczki i należności ujmuje się w pozycji bilansowej: należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.

3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do tej grupy zaliczono niestanowiące instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach i ustalonym terminie wymagalności, które Grupa Kapitałowa jest w stanie i zamierza utrzymać do terminu wymagalności, z wyłączeniem aktywów zaklasyfikowanych do kategorii aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat lub do kategorii dostępnych do sprzedaży, jak również aktywów finansowych spełniających definicję pożyczek i należności.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności ujmowane są początkowo w wartości godziwej łącznie z kosztami transakcji. Na dzień bilansowy kategoria ta wyceniana jest według zamortyzowanego kosztu opartego na bazie efektywnej stopy procentowej. Aktywa te są usuwane z bilansu, kiedy prawa do otrzymania korzyści z danego aktywa wygasły lub zostały przekazane, a Grupa Kapitałowa przekazała praktycznie wszystkie korzyści i ryzyka związane z aktywem.

Aktywa w tej kategorii wykazywane są jako aktywa bieżące, chyba że ich wymagalność przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego, wtedy prezentowane są jako aktywa trwałe.

4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży to aktywa finansowe niestanowiące instrumentów pochodnych wyznaczone na dostępne do sprzedaży albo niezaliczone do żadnej z powyższych kategorii.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży ujmowane są początkowo w wartości godziwej łącznie z kosztami transakcji. Na dzień bilansowy kategoria ta wyceniana jest według wartości godziwej.

Przychody z odsetek dotyczące aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmowane będą w rachunku zysków i strat według efektywnej stopy procentowej. Dywidendy dotyczące aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmowane będą w rachunku zysków i strat, kiedy prawa do otrzymania płatności zostaną ustalone.

Wszystkie inne zmiany w wartości godziwej ujmowane są w kapitale własnym. W momencie sprzedaży tych aktywów lub ich wygaśnięcia skutki ich wyceny ujęte w kapitale własnym prezentowane są w rachunku zysków i strat.

Aktywa te są usuwane z bilansu, kiedy prawa do otrzymania korzyści z danego aktywa wygasły lub zostały przekazane, a Grupa Kapitałowa przekazała praktycznie wszystkie korzyści i ryzyka związane z aktywem.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zaliczane są do aktywów trwałych, o ile Grupa Kapitałowa nie zamierza zbyć inwestycji w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

2.10 Instrumenty pochodne i zabezpieczenia

Instrumenty pochodne są ujmowane i wyceniane na dzień bilansowy w wartości godziwej. Metody rozpoznania zysku i straty z tych instrumentów uzależnione są od tego, czy dany instrument wyznaczony został jako instrument zabezpieczający oraz od charakteru tego zabezpieczenia. Dany instrument może być wyznaczony jako zabezpieczenie wartości godziwej, zabezpieczenie przepływów pieniężnych lub zabezpieczenie inwestycji zagranicznych.

Grupa Kapitałowa nie zawierała transakcji na instrumentach pochodnych oraz transakcji o charakterze zabezpieczającym.

2.11 Zapasy

Zapasy są aktywami przeznaczonymi do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej, będącymi w trakcie produkcji przeznaczonej na sprzedaż oraz mającymi postać materiałów lub surowców zużywanych w procesie produkcyjnym lub w trakcie świadczenia usług. Zapasy obejmują materiały, towary, produkcję w toku oraz produkty gotowe.

Materiały i towary na dzień bilansowy są wyceniane w cenach nabycia. Na dzień bilansowy materiały przeznaczone do sprzedaży oraz towary są wyceniane w kwocie nie wyższej niż cena sprzedaży netto.

Odpisy aktualizujące wartość materiałów i towarów wynikające z wyceny w cenach sprzedaży netto zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów sprzedaży.

Półprodukty i produkty w toku wycenia się w koszcie wytworzenia.

Koszt wytworzenia wyrobów gotowych, półproduktów i produkcji w toku obejmuje: koszty bezpośrednio związane z jednostką produktu oraz odpowiednio przypisane zmienne i stałe koszty pośrednie produkcji. Stałe pośrednie koszty produkcji przypisuje się przyjmując normalny poziom wykorzystania zdolności produkcyjnych. Na dzień bilansowy wyroby nie są wycenione wyżej niż ceny sprzedaży netto.

Odpisy aktualizujące wartość wyrobów gotowych i półproduktów odpisuje się w ciężar kosztów wytworzenia sprzedanych produktów.

Rozchód zapasów odbywa się według zasady FIFO („pierwsze weszło – pierwsze wyszło”), jedynie w uzasadnionych przypadkach w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

2.12 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług to należności finansowe powstałe w wyniku podstawowej działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej.

Do pozostałych należności zalicza się:

- inne należności finansowe tj. należności spełniające definicję aktywów finansowych m. in. lokaty powyżej 3 miesięcy, należności z tytułu rozliczenia pochodnych instrumentów finansowych, papiery komercyjne oraz dłużne instrumenty finansowe powyżej 3 miesięcy kwalifikowane do kategorii pożyczki i należności, należności z tytułu dywidend, odsetki od należności, zaliczki, pozostałe należności finansowe;
- inne należności niefinansowe, w tym zaliczki (na dostawy oraz na środki trwałe, na środki trwałe w budowie, na wartości niematerialne), należności z tytułu ZFŚS, należności z tytułu podatków, pozostałe należności niefinansowe. Zaliczki na środki trwałe, na środki trwałe w budowie, na wartości niematerialne wykazywane są w grupie aktywów trwałych.
- rozliczenia międzyokresowe czynne.

Należności ujmowane są pierwotnie w wartościach godziwych. W przypadku stosowania normalnych terminów płatności (od 14 do 90 dni), uznanych w praktyce na rynku w transakcjach o podobnym charakterze, za wartość godziwą uznaje się ich wartość nominalną powstałą w dniu rozpoznania przychodu.

Na dzień bilansowy inne należności finansowe o terminie wymagalności dłuższym niż 3 miesiące od dnia bilansowego oraz należności z tytułu dostaw i usług o terminie wymagalności dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego wycenia się według zamortyzowanego kosztu w oparciu o efektywną stopę procentową z zachowaniem zasad ostrożności. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nieobjętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega, a spłata należności nie jest prawdopodobna – do wysokości należności nieobjętej zabezpieczeniem,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności – do wysokości tych kwot,
- przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności – według indywidualnej oceny; przy czym należności przeterminowane powyżej 365 dni obejmowane są 100% odpisem aktualizującym.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności wyrażone w walutach obcych ujmowane są w księgach i wycenia na dzień bilansowy zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie 2.2. „Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych”.

2.13 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje o pierwotnym terminie wymagalności do trzech miesięcy od dnia ich założenia, otrzymania, nabycia lub wystawienia oraz o dużej płynności.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyceniane są według wartości nominalnych. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyrażone w walutach obcych ujmowane są w księgach i wycenia na dzień bilansowy zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie 2.2. „Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych”. Dla celów sprawozdania z przepływów pieniężnych środki pieniężne i ich ekwiwalenty zdefiniowane są w identyczny sposób jak dla celów ujmowania w bilansie.

2.14 Aktywa trwałe (lub grupy do zbycia) przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwałe (lub grupy do zbycia) klasyfikuje się jako przeznaczone do sprzedaży, jeżeli ich wartość bilansowa będzie odzyskana raczej poprzez transakcje sprzedaży niż poprzez kontynuowanie użytkowania, pod warunkiem, iż są dostępne do natychmiastowej sprzedaży w obecnym stanie, z zachowaniem warunków, które

są zwyczajowo stosowane przy sprzedaży tych aktywów (lub grup do zbycia) oraz ich sprzedaż jest wysoce uprawdopodobniona.

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

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

2.15 Kapitał własny

Kapitał własny został podzielony zgodnie z MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” na poniższe kategorie:

- Kapitał akcyjny (zakładowy) Jednostki Dominującej, wykazany według wartości nominalnej;
- Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej. W tej pozycji, zgodnie z art. 396 § 2 Kodeksu spółek handlowych, wykazywana jest nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, która jest pomniejszana o koszty związane z podwyższeniem kapitału akcyjnego.
- Kapitał z aktualizacji wyceny. W tej pozycji wykazywany jest kapitał z przeszacowania do wartości godziwej rzeczowych aktywów trwałych po pomniejszeniu o rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczane z kapitałem;
- Zyski zatrzymane, na które składają się:
 - Niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych;
 - Kapitał zapasowy tworzony ustawowo – kapitał tworzony z zysku zgodnie z wymogami art. 396 § 1 Kodeksu spółek handlowych;
 - Kapitał zapasowy tworzony zgodnie ze statutem – kapitał tworzony z zysku zgodnie ze statutem Spółek wchodzących w skład Grupy
 - Zysk (strata) netto bieżącego okresu obrotowego.

Statut Spółki Dominującej przewiduje tworzenie kapitału rezerwowego z przeznaczeniem na wypłatę dywidend dla akcjonariuszy oraz tworzenie innych funduszy specjalnych. W bieżącym okresie oraz w poprzednich latach Jednostka Dominująca nie tworzyła kapitału rezerwowego oraz innych funduszy celowych.

2.16 Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów.. Wycena zobowiązań uzależniona jest od ich zakwalifikowania do jednej z dwóch poniżej wymienionych kategorii:

- Zobowiązania finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy. Do tej grupy zaliczono zobowiązania, które spełniają kryteria zobowiązań przeznaczonych do obrotu oraz gdy zawierają elementy wbudowane. Spółka nie posiada tego typu zobowiązań.

- Pozostałe zobowiązania. W tej grupie można wyodrębnić dwa typy zobowiązań: zobowiązania finansowe i zobowiązania nie zaliczone do zobowiązań finansowych.

Zobowiązania finansowe ujmowane są pierwotnie w wartości godziwej po pomniejszeniu o bezpośrednie koszty transakcyjne. W przypadku stosowania normalnych terminów płatności, uznanych w praktyce na rynku w transakcjach o podobnym charakterze, za wartość godziwą uznaje się ich wartość nominalną powstałą w dniu rozpoznania zobowiązania. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe wycenia się w wartości zamortyzowanego kosztu opartego na efektywnej stopie procentowej. Wyjątkiem są kredyty udzielone w rachunku bieżącym, dla których nie są ustalone harmonogramy spłat. W przypadku tego rodzaju kredytów koszty związane z jego uruchomieniem oraz inne opłaty obciążają koszty finansowe metodą liniową w momencie ich poniesienia. Do grupy pozostałych zobowiązań finansowych zaliczono:

- zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek,
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług,
- zobowiązania przypadające do zapłaty za towary lub usługi, które zostały otrzymane lub wykonane, ale nie zostały zafakturowane, krótkookresowe rezerwy na niewykorzystane urlopy, inne zarachowane koszty, stanowiące zobowiązania oszacowane na podstawie zawartych umów lub innych wiarygodnych szacunków (bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów),
- inne zobowiązania finansowe, (zobowiązania z tytułu wynagrodzeń osobowych, zobowiązania z tytułu odsetek za nieterminowe regulowanie zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań, itp.)

Zobowiązania niezaliczone do pozostałych zobowiązań finansowych wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Do tej kategorii zaliczono:

- zobowiązania z tytułu podatków, opłat, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych;
- otrzymane zaliczki, które zostaną rozliczone poprzez fizyczną dostawę wyrobów gotowych/towarów lub wykonanie usługi, zobowiązania z tytułu funduszy specjalnych,
- rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych w budowie oraz nabycie gotowych środków trwałych. Sposób rozliczenia otrzymanych dotacji opisano w punkcie „Dotacje państwowe”.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych ujmują się w księgach i wycenia na dzień bilansowy zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie „Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych”.

2.17 Dotacje państwowe

Dotacje pieniężne ujmują się w wartości nominalnej. Dotacje państwowe, w tym dotacje z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej do aktywów prezentuje się w bilansie jako przychody przyszłych okresów (rozliczenia międzyokresowe przychodów) w grupie zobowiązań długoterminowych. Część dotacji, która zostanie rozliczona w okresie następnych 12 miesięcy po dniu bilansowym jest wykazywana jako przychody przyszłych okresów (rozliczenia międzyokresowe przychodów) w grupie zobowiązań krótkoterminowych. Dotacji państwowych nie ujmują się dopóki nie istnieje wystarczająca pewność, że jednostka gospodarcza spełni warunki związane z dotacjami oraz, że dotacje będą otrzymane. Dotacje państwowe ujmują się w systematyczny sposób jako przychód w poszczególnych okresach, aby zapewnić ich współmierność z odnośnymi kosztami amortyzacji.

Spółka Dominująca otrzymuje również dotacje będące refundacją kosztów wynagrodzeń i świadczeń pracowników będących osobami niepełnosprawnymi. Tego typu dotacje ujmowane są w całości w okresie ich wymagalności i wykazywane w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałych przychodów operacyjnych.

Jednostka Dominująca otrzymuje także dotacje na wydatki ponoszone na koszty prac badawczo-rozwojowych, sfinansowane ze środków unijnych w ramach zawartych umów. Dotacje te szczegółowo zostały opisane w punkcie 4.9.

Dotacje do kosztów otrzymane w formie zaliczki na wydatki, które będą ponoszone w przyszłości zaliczane są do przychodów przyszłych okresów (rozliczenia międzyokresowe przychodów) w grupie zobowiązań krótkoterminowych i rozliczane w proporcji do ponoszonych wydatków w poszczególnych okresach rozliczeniowych i w proporcji do stopnia refundowania tych wydatków poprzez zaliczenie ich do pozostałych przychodów operacyjnych z równoczesną korektą kosztów podatkowych.

Zgodnie z MSR 20 par. 28, kwoty otrzymanych dotacji wykazywane są w odrębnej pozycji rachunku przepływów pieniężnych z działalności finansowej.

2.18 Podatek dochodowy oraz odroczony podatek dochodowy

Podatek dochodowy w rachunku zysków i strat obejmuje: podatek bieżący oraz podatek odroczony.

Podatek bieżący obliczany jest zgodnie z aktualnymi przepisami podatkowymi.

Odroczony podatek dochodowy ustala się przy zastosowaniu stawek i przepisów podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać wtedy, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozliczona.

Podatek odroczony ujmuje się w rachunku zysków i strat danego okresu, za wyjątkiem przypadku, gdy podatek odroczony dotyczy transakcji czy zdarzeń, które ujmowane są bezpośrednio w kapitale własnym – wówczas podatek odroczony również ujmowany jest w odpowiednim składniku kapitału własnego.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości w oparciu o różnice pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania. Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe.

Wartość składników aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części, następuje jego odpis.

2.19 Rezerwy i świadczenia pracownicze

Rezerwy tworzone są w przypadku, kiedy spełnione są następujące warunki: Na Spółce ciąży istniejący obowiązek prawny lub obowiązek zwyczajowy, który wynika ze zdarzeń przeszłych, a ponadto gdy jest prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.

Rezerwy wycenia się w wysokości stanowiącej najbardziej właściwy szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy. W przypadku gdy wpływ zmiany wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza oraz ryzyka związanego z danym zobowiązaniem.

Zgodnie z wymogami MSR 1 rezerwy w bilansie prezentowane są jako krótkoterminowe i długoterminowe.

Rezerwy mogą być tworzone w szczególności w odniesieniu do następujących tytułów:

- świadczenia pracownicze i podobne,
- skutki toczących się spraw sądowych oraz spraw spornych;
- udzielone gwarancje i poręczenia.

W zakresie świadczeń pracowniczych Grupa Kapitałowa nie jest stroną żadnych porozumień płacowych ani zbiorowych układów pracy. Grupa Kapitałowa nie posiada także programów emerytalnych zarządzanych bezpośrednio lub przez fundusze zewnętrzne. Koszty świadczeń pracowniczych obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami oraz koszty świadczeń emerytalnych (odprawa emerytalna, odprawa rentowa, odprawa pośmiertna) wypłacone pracownikom zgodnie z przepisami prawa po okresie zatrudnienia. Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych wyceniane są na zasadach ogólnych i prezentowane w pozycji innych zobowiązań. Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych (odpraw emerytalnych) są szacowane w wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń na dzień bilansowy z uwzględnieniem zysków i strat aktuarialnych oraz kosztów przeszłego zatrudnienia. Wysokość zobowiązań z tytułu określonych świadczeń wylicza corocznie niezależny aktuariusz metodą prognozowanych uprawnień jednostkowych.

2.20 Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie kalkulacyjnym.

2.21 Przychody

Przychody ze sprzedaży ujmuje się w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, rabaty i opusty.

Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych, towarów i materiałów ujmuje się wtedy, gdy:

- przekazano nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, wyrobów gotowych i materiałów,
- można wycenić wiarygodnie kwotę przychodów,
- istnieje prawdopodobieństwo, że Grupa Kapitałowa uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji,
- koszty poniesione oraz te, które zostaną poniesione przez Grupę Kapitałową w związku z transakcją, można wycenić w sposób wiarygodny.

Przychody ze sprzedaży usług ujmuje się wtedy, gdy:

- można wycenić w sposób wiarygodny kwotę przychodów,
- istnieje prawdopodobieństwo, że Grupa Kapitałowa uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji,
- można w wiarygodny sposób określić stopień realizacji transakcji na dzień bilansowy,
- koszty poniesione w związku z transakcją oraz koszty zakończenia transakcji mogą być wycenione w wiarygodny sposób.

Do pozostałych przychodów operacyjnych zalicza się przychody i zyski niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Kategoria ta obejmuje zyski z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, aktualizację wartości inwestycji w nieruchomości, otrzymane dotacje, otrzymane odszkodowania związane ze zwrotem kosztów sądowych, nadpłaconych zobowiązań podatkowych oraz otrzymanego odszkodowania z tytułu strat w majątku Grupy Kapitałowej, który objęty był ubezpieczeniem. Do pozostałych przychodów operacyjnych zaliczane są także odwrócenia odpisów aktualizujących wartość należności oraz odwrócenia odpisów z tytułu trwałej utraty wartości składników majątku trwałego.

Do przychodów finansowych zaliczane są odsetki od lokat bankowych, odsetki od nieterminowych płatności należności, odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek oraz zyski z różnic kursów walut.

Przychody z tytułu odsetek ujmuje się według zasady memoriałowej, z uwzględnieniem metody efektywnej stopy procentowej.

2.22 Koszty

Za koszty uznaje się uprawdopodobnione zmniejszenie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez właścicieli.

Koszty ujmuje się w rachunku zysków i strat na podstawie bezpośredniego związku pomiędzy poniesionymi kosztami, a osiągnięciem konkretnych przychodów, tzn. stosując zasadę współmierności, poprzez rachunek rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych i biernych.

Rachunek kosztów prowadzony jest w układzie rodzajowym oraz w układzie miejsc powstawania kosztów, przy czym za podstawowy układ sprawozdawczy kosztów w rachunku zysków i strat przyjmuje się wariant kalkulacyjny.

Całkowity koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów stanowi:

- koszt wytworzenia sprzedanych produktów,
- wartość sprzedanych towarów i materiałów,
- koszty sprzedaży,
- koszty ogólnego zarządu.

Kosztami okresu sprawozdawczego, wpływającymi na wynik finansowy okresu są również pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe.

Do pozostałych kosztów operacyjnych Spółka zalicza koszty i straty niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Kategoria ta obejmuje straty z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, przekazane darowizny, kary i grzywny, koszty odpisów aktualizujących wartość należności i zapasów materiałów oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości składników majątku trwałego.

Do kosztów finansowych zaliczane są koszty z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania, odsetki płatne z tytułu umów leasingu finansowego oraz straty z różnic kursów walut.

2.23 Rachunek przepływów środków pieniężnych

Rachunek przepływów środków pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

2.24 Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

Zgodnie z MSSF 8 „Segmenty operacyjne” Segmentem operacyjnym jest część składowa Grupy Kapitałowej, (i) która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody i ponosić koszty, (ii) której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji oraz (iii) w przypadku której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

W działalności Grupy Kapitałowej można wyodrębnić dwa segmenty działalności. Pierwszy segment operacyjny związany jest z produkcją maszyn i urządzeń oraz świadczeniem usług dla górnictwa. Do drugiego segmentu operacyjnego zaliczono sprzedaż hurtową towarów i materiałów.

Segmenty geograficzne w sprawozdaniu finansowym ustala się według wyodrębnionych obszarów działalności Spółki, w ramach których następuje dostarczanie produktów lub świadczenie usług w określonym środowisku gospodarczym, który podlega ryzyku i charakteryzuje się poziomem zwrotu z poniesionych nakładów inwestycyjnych, różnym od tych, które są właściwe dla innych obszarów działających w odmiennym środowisku gospodarczym.

Działalność Grupy Kapitałowej koncentruje się głównie na obszarze kraju. Z tego też względu Grupa nie objęła obowiązkiem sprawozdawczym odrębnych segmentów geograficznych.

Koszty segmentów obejmują koszty sprzedaży zewnętrznym klientom, które w oparciu o racjonalne przesłanki można przypisać do danego segmentu. Koszty segmentu nie obejmują kosztów administracyjnych, kosztów zarządu, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych oraz innych kosztów powstałych na poziomie Grupy Kapitałowej, które dotyczą Grupy jako całości.

Do aktywów segmentu zalicza się m.in. rzeczowe aktywa trwałe, zapasy, należności, które można bezpośrednio przyporządkować do danego obszaru działalności. Do pasywów segmentu zalicza się m.in. wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw, usług, bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, przychody przyszłych okresów.

2.25 Polityka zarządzania ryzykiem

Zarządzanie ryzykiem zawiera procesy identyfikacji, pomiaru i określania sposobu postępowania z ryzykiem. Wyodrębniono następujące rodzaje ryzyk:

- ryzyko rynkowe, w tym: zmian cen materiałów, stóp procentowych oraz kursów walutowych,
- ryzyko płynności,
- ryzyko kredytowe.

Podstawowym problemem jest ryzyko rynkowe zmian cen materiałów do produkcji. Koszty produkcji w dużej mierze uzależnione są od zmiany cen materiałów, w tym wyrobów hutniczych (blachy, kształtowniki). Grupa Kapitałowa nie stosuje polityki zabezpieczania ryzyka wzrostu cen materiałów do produkcji.

Ryzyko zmian stóp procentowych. Grupa Kapitałowa zawiera umowy kredytowe oparte na zmiennych stopach WIBOR 1M (1 miesięczny) + marża banku lub EURIBOR 1M (1 miesięczny) + marża banku. W związku z tym narażona jest na ryzyko zmian stóp procentowych w przypadku zaciągania nowego lub refinansowania istniejącego zadłużenia. Grupa Kapitałowa nie stosuje polityki zabezpieczania ryzyka wzrostu stóp procentowych kredytów.

Ryzyko zmian kursów walut. W odniesieniu do części obrotu realizowanego na rynkach zagranicznych Grupa Kapitałowa jest narażona na ryzyko zmian kursów walutowych. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez Grupę sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta funkcjonalna. Ze względu na nieistotną wielkość tych obrotów Grupa Kapitałowa nie zabezpiecza się przed ryzykiem zmian kursów walut.

Ryzyko płynności. Grupa Kapitałowa jest narażona na ryzyko utraty płynności finansowej, rozumianej jako zdolność do regulowania zobowiązań w wyznaczonych terminach. Finansowanie działalności przy pomocy zewnętrznych źródeł (kredyty, pożyczki, kredyt kupiecki) podwyższa ryzyko utraty płynności w przyszłości. Spółki Grupy Kapitałowej muszą mieć stały dostęp do rynków finansowych, dlatego są narażone na ryzyko braku możliwości pozyskania nowego finansowania, jak również refinansowania swojego zadłużenia. Ryzyko to jest uzależnione przede wszystkim od warunków rynkowych, oceny zdolności kredytowej oraz stopnia koncentracji.

Ryzyko kredytowe. Wiarygodność kredytowa klientów, z którymi zawierane są transakcje fizycznej sprzedaży produktów poddawana jest procedurom weryfikacyjnym. Stan należności podlega ciągłemu monitoringowi. Ryzyko kredytowe w przypadku należności jest wysokie i związane jest z ograniczoną liczbą istotnych odbiorców wyrobów, usług i towarów.

2.26 Szacunki Zarządu

Sporządzając sprawozdanie finansowe, Zarząd Spółki Dominującej wykorzystywał szacunki oparte na pewnych założeniach i osądach. Szacunki te mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań oraz przychodów i kosztów.

Szacunki oraz leżące u ich podstaw założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz analizie różnorodnych czynników, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki stanowią podstawę profesjonalnego osądu co do wartości poszczególnych pozycji, których dotyczą.

W niektórych istotnych kwestiach Zarząd Spółki Dominującej opierał się na opiniach niezależnych ekspertów.

W związku z charakterem oszacowań i przyjętych założeń dotyczących przyszłości, uzyskane w ten sposób oszacowania księgowe z definicji mogą nie pokrywać się z faktycznymi rezultatami. Szacunki oraz założenia w nich przyjęte podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest rozpoznawana w okresie, w którym zostały one zmienione, jeśli dotyczą wyłącznie tego okresu lub także w okresach kolejnych.

Oszacowania i założenia, które niosą ze sobą ryzyko obejmują:

- Wycena nieruchomości inwestycyjnych. Zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości na kolejne dni bilansowe nieruchomości inwestycyjne wyceniane są w wartości godziwej. Podstawą do ustalenia (oszacowania) wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych na dzień bilansowy jest wycena sporządzona przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego. Szacunek wartości godziwej przeprowadzany jest na konkretny dzień bilansowy. Uwzględniając zmienność warunków rynkowych, tak oszacowana wartość nieruchomości inwestycyjnych może okazać się niewłaściwa w innym terminie.
- Wycena rzeczowych aktywów trwałych zaliczonych do grupy „grunty”. Zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości do tej grupy zalicza się grunty własne oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów. Wartość aktywów trwałych zaliczonych do grupy „grunty” podlega okresowemu przeszacowaniu do wartości godziwej (przeszacowanej). Podstawą do ustalenia (oszacowania) wartości godziwej jest wycena sporządzona przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego. Przeszacowania przeprowadza się na tyle regularnie, aby wartość bilansowa nie różniła się w sposób istotny od wartości, która zostałaby ustalona przy zastosowaniu wartości godziwej na dzień bilansowy. Uwzględniając zmienność warunków rynkowych, tak przeszacowana wartość aktywów trwałych zaliczonych do grupy „grunty” może okazać się niewłaściwa w innym terminie.
- Okresy użytkowania środków trwałych. Spółki Grupy Kapitałowej dokonują okresowego (przynajmniej raz do roku na dzień bilansowy) oszacowania prawidłowości ustalenia okresów użytkowania poszczególnych składników majątku trwałego, ewentualnej wartości rezydualnej poszczególnych obiektów. Szacunki te oparte są głównie na doświadczeniu historycznym oraz analizie różnorodnych czynników wpływających na wykorzystanie posiadanego majątku oraz możliwości skonsumowania korzyści ekonomicznych w nim zawartych.
- Rezerwy na świadczenia pracownicze. Grupa Kapitałowa nie jest stroną żadnych porozumień płacowych ani zbiorowych układów pracy związanych ze świadczeniami pracowniczymi. Grupa Kapitałowa nie posiada także programów emerytalnych zarządzanych bezpośrednio przez Spółki lub przez fundusze zewnętrzne. Koszty świadczeń pracowniczych obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami oraz koszty świadczeń emerytalnych (odprawa emerytalna, odprawa rentowa, odprawa pośmiertna) wypłacone pracownikom zgodnie z przepisami Kodeksu pracy (ustawa z dnia 26 czerwca 1974 roku; tekst jednolity Dz. U. 1998 r. Nr 21 poz. 94, z późniejszymi zmianami) po okresie zatrudnienia. Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych wyceniane są na zasadach ogólnych. Świadczenia długoterminowe szacowane są na podstawie metod aktuarialnych. Zastosowanie tych metod wymaga przyjęcia wielorakich założeń, w tym odpowiednich stóp dyskontowych oraz założeń demograficznych. Poziom rezerw oraz kosztów przyszłych świadczeń pracowniczych został przyjęty i zaprezentowany w historycznych sprawozdaniach finansowych na podstawie raportu uprawnionego aktuarusza.
- Grupa Kapitałowa rozpoznaje składnik 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.
- Grupa Kapitałowa dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i pożytki z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.

2.27 Pozostałe informacje

W związku z faktem, iż spółka ZKS MONTEX Sp. z o.o. weszła w skład Grupy Kapitałowej po raz pierwszy w 2012 roku dla celów uzgodnienia informacji dodatkowej w niektórych notach do kwot na początek roku 2012

dodane zostały salda początkowe przejętej Spółki. Tym samym wystąpiła niezgodność danych z końca roku 2011 i początku roku 2012, ale jednocześnie uzyskano pełną zgodność z poszczególnymi kwotami zaprezentowanymi w innych częściach skonsolidowanego sprawozdania finansowego

3. Wybrane dane finansowe przeliczone na euro (EUR)

Przyjęto średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro w okresach objętych sprawozdaniem finansowym w celu uzyskania porównywalnych danych finansowych – kursy ustalane przez Narodowy Bank Polski. Średni kurs w okresie obliczono jako średnią kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

Okres	Kurs średni EUR w okresie	Kurs najniższy EUR w okresie	Kurs najwyższy EUR w okresie	Kurs EUR na ostatni dzień okresu
kolumna 1	kolumna 2	kolumna 3	kolumna 4	kolumna 5
od 01.01.2013	4,1976	4,0671	4,3432	4,1472
do 31.12.2013				
od 01.01.2012	4,1852	4,0465	4,5135	4,0882
do 31.12.2012				

Źródło: Tabela A – Archiwum kursów średnich NBP (<http://www.nbp.gov.pl>)

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych prezentowanych w sprawozdaniu finansowym przeliczone na euro.

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień okresu (kolumna 5).

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym (kolumna 2).

Wybrane dane finansowe do pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych	w tys. PLN		w tys.EURO	
	okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
I.Przychody netto ze sprzedaży	97.263	109.934	23.171	26.267
II.Zysk (strata) na działalności operacyjnej	7.712	10.811	1.837	2.583
III.Zysk (strata) przed opodatkowaniem	7.248	10.709	1.727	2.559
IV.Zysk (strata) netto	5.930	8.077	1.413	1.930
V.Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	5.886	8.384	1.413	2.003
VI.Zysk (strata) netto przypadający udziałom niekontrolującym	44	(307)	0	(73)
VII.Całkowity dochód ogółem	6.731	9.291	1.604	2.220
VIII.Całkowity dochód ogółem przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	6.687	9.582	1.604	2.289
IX.Całkowity dochód ogółem przypadający udziałom niekontrolującym	44	(291)	10	(70)
X.Średnia ważona liczba akcji w sztukach	29.500.000	29.500.000	29.500.000	29.500.000
XI. Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	3,24	3,01	0,77	0,72
XII. Zysk (strata) netto na akcję oraz rozwodniony zysk (strata) netto na akcję przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w PLN/EUR)	0,20	0,27	0,04	0,04
XIII.Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4.699	11.707	1.119	2.797
XIV.Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(29.455)	(9.902)	(7.017)	(2.366)
XV.Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	24.695	(387)	5.883	(92)
XVI.Przepływy pieniężne netto, razem	(61)	1.418	(15)	339
kurs Euro dla przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz pozycji przepływów pieniężnych			4,1976	4,1852

Wybrane dane finansowe do pozycji aktywów i pasywów	w tys. PLN		w tys.EURO	
	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
XVII.Aktywa trwałe	106.817	80.296	25.756	19.641
XVIII.Aktywa obrotowe	55.367	58.746	13.350	14.370
XIX.Aktywa razem	162.184	139.042	39.107	34.011
XX.Zobowiązania długoterminowe	29.252	15.757	7.053	3.854
XXI.Zobowiązania krótkoterminowe	37.305	34.389	8.995	8.412
XXII. Kapitał własny	95.627	88.896	23.058	21.745
XXIII. Kapitał własny przypadający na Akcjonariuszy Jednostki Dominującej	94.686	87.883	22.831	21.497
XXIV Kapitał akcyjny (zakładowy)	11.800	11.800	2.845	2.886
XXV. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	941	1.013	227	248
kurs Euro dla przeliczenia pozycji aktywów i pasywów			4,1472	4,0882

Średnia ważona ilość akcji w danym okresie sprawozdawczym została obliczona zgodnie z treścią MSR 33. Przy wyliczeniu średniej ważonej ilości akcji wzięto pod uwagę datę zarejestrowania nowych emisji akcji w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Do wyliczenia wskaźnika wartości księgowej przypadającej na jedną akcję przyjęto w liczniku sumę kapitału własnego na koniec okresu, a w mianowniku średnią ważoną liczbę akcji.

Do wyliczenia wskaźnika podstawowego zysku na akcję oraz rozwodnionego zysku na akcję przyjęto w liczniku kwotę zysku netto, a w mianowniku średnią ważoną liczbę akcji. Nie wystąpiły różnice pomiędzy danymi do obliczenia podstawowego zysku na akcję i rozwodnionego zysku na akcję.

4. Noty objaśniające do pozycji skonsolidowanego sprawozdania finansowego

4.1 Nota 1 - Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne zostały zaprezentowane w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Wartości niematerialne i prawne netto, w tym:	3.301	1.583
Koszty prac rozwojowych	15	7
Programy komputerowe	1.593	1.576
Prace rozwojowe w toku	1.693	0
Dodatkowe informacje:		
<i>Wartości niematerialne i prawne na podstawie umów leasingu finansowego</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Koszty prac rozwojowych obejmują wydatki na dokumentację techniczną i technologiczną, projekty oraz koszty procesu certyfikacji. Prace rozwojowe ujmowane są jako aktywa oraz amortyzowane według zasad opisanych w punkcie 2.6. polityki rachunkowości.

W 2013 roku poniesiono wydatki na prace rozwojowe, które na dzień bilansowy zostały wykazane w bilansie jako prace rozwojowe w toku. Zgodnie z oświadczeniem Zarządu w/w prace rozwojowe zakończą się wynikiem pozytywnym.

Programy komputerowe obejmują przede wszystkim licencje na systemy komputerowe oraz oprogramowanie narzędziowe wykorzystywane w działalności Grupy Kapitałowej.

Zmiany wartości początkowej oraz umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w okresach objętych sprawozdaniem przedstawiono w poniższych tabelach:

Dane za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Koszty prac rozwojowych	Programy komputerowe	Razem
Wartość netto na początek okresu	7	1.576	1.583
Wartość brutto na początek okresu	295	1.970	2.265
Zwiększenia, w tym:	12	226	238
nabycie	12	226	238
Zmniejszenia	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	307	2.196	2.503
Umorzenia na początek okresu	(288)	(394)	(682)
Zwiększenia umorzeń	(4)	(209)	(213)
Zmniejszenia umorzeń	0	0	0
Razem umorzenia na koniec okresu	(292)	(603)	(895)
Saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości			0
Prace rozwojowe w toku	1.693	0	1.693
Wartość netto na koniec okresu	1.708	1.593	3.301

Dane za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	Koszty prac rozwojowych	Programy komputerowe	Razem
Wartość netto na początek okresu	10	1.145	1.155
Wartość brutto na początek okresu	290	1.391	1.681
Zwiększenia, w tym:	5	579	584
nabycie	5	579	584
Zmniejszenia	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	295	1.970	2.265
Umorzenia na początek okresu	(280)	(245)	(525)
Zwiększenia umorzeń	(8)	(149)	(157)
Zmniejszenia umorzeń	0	0	0
Razem umorzenia na koniec okresu	(288)	(394)	(682)
Saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości			0
Wartość netto na koniec okresu	7	1.576	1.583

Grupa Kapitałowa nie korzysta z wartości niematerialnych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu operacyjnego.

Wartości niematerialne i prawne nie stanowią zabezpieczenia udzielonych Grupie Kapitałowej kredytów.

4.2 Nota 2 - Rzeczowe aktywa trwałe

Strukturę rzeczowych aktywów trwałych obrazuje poniższa tabela:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Środki trwałe netto, w tym:	86.096	65.775
grunty własne i prawo wieczystego użytkowania gruntu, w tym:	12.587	11.693
<i>prawo użytkowania wieczystego gruntu</i>	8.917	8.728
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39.751	31.116
urządzenia techniczne i maszyny	29.713	18.743
środki transportu	1.318	1.449
inne środki trwałe	2.727	2.774
Środki trwałe w budowie	6.551	4.167
Razem rzeczowe aktywa trwałe netto wykazane w sprawozdaniu finansowym	92.647	69.942
Dodatkowe informacje:		
<i>Środki trwałe netto użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego</i>	0	0

Zmiany wartości początkowej oraz umorzenia środków trwałych w okresach objętych sprawozdaniem przedstawiono w poniższych tabelach:

Dane za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość netto na początek okresu	11.693	31.116	18.743	1.449	2.774	65.775
Wartość brutto na początek okresu	11.731	35.306	27.929	2.665	4.203	81.834
Zwiększenia, w tym:	894	9.908	13.735	143	456	25.136
nabycie	0	9.908	13.735	143	456	24.242
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "+"	894	0	0	0	0	894
odwrócenie odpisu aktualizującego "-" - "do wartości przeszacowanej z poprzedniego okresu	0	0	0	0	0	0
przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	(570)	0	0	(570)
likwidacja i sprzedaż	0	0	(570)			(570)
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "-"	0	0	0	0	0	0
przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	12.625	45.214	41.094	2.808	4.659	106.400
Umorzenia na początek okresu	(38)	(4.190)	(9.186)	(1.216)	(1.429)	(16.059)
Zwiększenia umorzenia	0	(1.273)	(2.340)	(274)	(503)	(4.390)
Zmniejszenia umorzeń, w tym:	0	0	145	0	0	145
likwidacja i sprzedaż	0	0	145			145
korekta umorzeń związana z aktualizacją do wartości przeszacowanej na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
inne korekty	0	0	0	0	0	0
Razem umorzenia na koniec okresu	(38)	(5.463)	(11.381)	(1.490)	(1.932)	(20.304)
w tym: saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości						0
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	12.587	39.751	29.713	1.318	2.727	86.096
w tym: skutki aktualizacji do wartości przeszacowanej na koniec okresu	9.322	4.798	471	(2)	(14)	14.575
Środki trwałe w budowie na koniec okresu	0	344	6.155	1	51	6.551
Nakłady na wdrożenie systemu informatycznego, który będzie zaliczony do wartości niematerialnych i prawnych						0
Razem wartość rzeczowych aktywów trwałych netto na koniec okresu						92.647

Dane za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość netto na początek okresu	9.736	27.475	18.581	1.698	2.656	60.146
Wartość brutto na początek okresu	10.136	34.553	26.206	2.676	3.749	77.320
Zwiększenia, w tym:	1.595	753	2.217	84	459	5.108
nabycie	0	753	2.234	84	442	3.513
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "+"	1.595	0	0	0	0	1.595
odwrócenie odpisu aktualizującego"- "do wartości przeszacowanej z poprzedniego okresu	0	0	0	0	0	0
przemieszczenie wewnętrzne	0	0	(17)	0	17	0
Zmniejszenia	0	0	(494)	(95)	(5)	(594)
likwidacja i sprzedaż	0	0	(494)	(95)	(5)	(594)
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "-"	0	0	0	0	0	0
przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	11.731	35.306	27.929	2.665	4.203	81.834
Umorzenia na początek okresu	(38)	(2.924)	(7.409)	(978)	(1.092)	(12.441)
Zwiększenia umorzenia	0	(1.266)	(2.021)	(279)	(341)	(3.907)
Zmniejszenia umorzeń, w tym:	0	0	244	41	4	289
likwidacja i sprzedaż	0	0	244	41	4	289
korekta umorzeń związana z aktualizacją do wartości przeszacowanej na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
inne korekty	0	0	0	0	0	0
Razem umorzenia na koniec okresu	(38)	(4.190)	(9.186)	(1.216)	(1.429)	(16.059)
w tym saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości						0
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	11.693	31.116	18.743	1.449	2.774	65.775
w tym skutki aktualizacji do wartości przeszacowanej na koniec okresu	7.976					7.976
Środki trwałe w budowie na koniec okresu	0	2.161	1.886	0	0	4.047
Nakłady na wdrożenie systemu informatycznego, który będzie zaliczony do wartości niematerialnych i prawnych					120	120
Razem wartość rzeczowych aktywów trwałych netto na koniec okresu						69.942

Zgodnie z przyjętymi zasadami opisanymi w punkcie 2.3. polityki rachunkowości – Grupa Kapitałowa prezentuje na dzień bilansowy grunty oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów zgodnie z przyjętym modelem wyceny w wartości przeszacowanej do wartości godziwej. Zgodnie z tym modelem wyceny (opisanym w MSR 16) skutki wzrostu wartości ujmowane są drugostronnie jako wzrost wartości kapitału własnego (pozycja „Kapitał z aktualizacji wyceny”).

Na dzień bilansowy rzeczowe aktywa trwałe zaliczone do grupy „gruntów” (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) wyceniane są według modelu opartego na wartości przeszacowanej. Wartość przeszacowana rzeczowych aktywów trwałych zaliczonych do tej grupy to wartość godziwa na dzień przeszacowania, pomniejszona o kwotę późniejszych zakumulowanych odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości. Na skutek przeprowadzonych wycen przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego wartość bilansowa aktywów zaliczonych do grupy gruntów i prawa wieczystego użytkowania gruntów wzrosła. Skutki przeszacowania zaliczono bezpośrednio do pozostałych kapitałów własnych jako „nadwyżkę z przeszacowania”. Nadwyżka z przeszacowania jest korygowana o wartość rezerwy na odroczony podatek dochodowy.

Wykazane w środkach trwałych Grupy Kapitałowej grunty obejmują grunty własne oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów nabytych na rynku wtórnym. Spółka traktuje nabyte prawa wieczystego użytkowania jako środki trwałe. Grunty własne oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów nie podlegają amortyzacji.

Grupa Kapitałowa wnosi coroczne opłaty administracyjne z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntów. Wysokość opłat wynosi 3% wartości gruntów oszacowanych przez Gminy, w których położone są działki. Okresowo opłaty podlegają waloryzacji na bazie wartości rynkowej gruntu, która jest szacowana przez Urzędy Gminy. Spółka traktuje powyższe opłaty jako koszt podatków lokalnych.

Grupa Kapitałowa nie posiada zobowiązań w stosunku do organów państwowych z tytułu przeniesienia prawa własności nieruchomości.

Zgodnie z zasadami określonymi w MSSF Grupa Kapitałowa okresowo analizuje i dostosowuje stawki amortyzacyjne do przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

Część maszyn i urządzeń Jednostka Dominująca użytkowała na zasadach leasingu finansowego. Zobowiązania z tytułu leasingu ujmowane są w bilansie jako pozostałe zobowiązania finansowe i wykazywane w podziale na część krótkoterminową i długoterminową. Szczegółowe uzgodnienie powyższych zobowiązań oraz opis kluczowych postanowień umownych zawarto w Nocie 9 Zobowiązania.

Grupa Kapitałowa korzystała ze środków trwałych na podstawie umów najmu i dzierżawy, które nie miały charakteru umów leasingu finansowego. Szacunkowa wartość środków trwałych, które znajdowały się w ewidencji pozabilansowej została przedstawiona w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
<i>Środki trwałe wykazane pozabilansowo (używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu operacyjnego)</i>	184	184
<i>Roczna wartość czynszów z tytułu zawartych umów najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu operacyjnego</i>	97	97

Środki trwałe oraz nieruchomości inwestycyjne stanowią zabezpieczenie udzielonych Grupie Kapitałowej kredytów. Wartość środków trwałych, jakie według umów kredytowych stanowią zabezpieczenie, przedstawia tabela poniżej:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
<i>Hipoteka ustanowiona na nieruchomościach (środki trwałe i nieruchomości inwestycyjne) w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych</i>	55.441	53.116
<i>Kwota zastawu rejestrowego lub przewłaszczenia środków trwałych w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych</i>	38.897	38.740
Razem wartość środków trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych stanowiących zabezpieczenie udzielonych kredytów	94.338	91.856

W dniu 07.12.2011r. Jednostka Dominująca złożyła w Śląskim Centrum Przedsiębiorczości (w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego, lata 2007 – 2013, badania i rozwój technologiczny, innowacje i przedsiębiorczość) wniosek o dofinansowanie realizacji projektu: Wzrost konkurencyjności i rozwój Spółki poprzez wprowadzenie do oferty innowacyjnych usług pomiarowych kół zębatych (umowa numer WND-RPSL.01.02.04-00-C09/11/02). Wartość wnioskowanego dofinansowania wynosi 749 tys. PLN. Pismem z dnia 10.01.2012r. Spółka została poinformowana o pozytywnym przejściu etapu oceny formalnej, a 04 stycznia 2013 r. została podpisana umowa o dofinansowanie. W dniu 18 listopada 2013 r. zostało zakupione i przyjęte na środki trwałe urządzenie pomiarowe będące przedmiotem umowy, a 20

listopada 2013 r. Spółka złożyła w Śląskim Centrum Przedsiębiorczości wniosek o płatność końcową. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie otrzymała dotacji do w/w umowy.

W dniu 14.09.2012 Jednostka Dominująca złożyła w Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości (w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, inwestycje w innowacyjne przedsięwzięcia, wsparcie na pierwsze wdrożenie wynalazku) wniosek o dofinansowanie realizacji projektu pt. Wdrożenie do produkcji mechatronicznego zespołu napędowego przenośnika zgrzeblowego dużej mocy. 18 kwietnia 2013 roku została podpisana umowa o dofinansowanie numer POIG.04.06-00-24-007/12. Wartość wnioskowanego dofinansowania wynosi 7.591 tys. PLN. W 2013 roku Spółka otrzymała zaliczki na realizację projektu w kwocie 6.650 tys. PLN oraz dotację w kwocie 182 tys. PLN. Otrzymane kwoty zaliczek są ewidencjonowane na przychodach przyszłych okresów jako zaliczki na inwestycje do czasu zakończenia inwestycji. Do dnia 31 grudnia 2013 roku zamknięto inwestycje na kwotę 4.487 tys. PLN, z czego rozliczono tylko 119 tys. PLN ponieważ pierwsza amortyzacja większości środków trwałych będzie dopiero w styczniu 2014 roku.

W dniu 16.11.2012 r. Spółka Dominująca podpisała z Bankiem Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie dwie umowy o dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka na lata 2007-2013, oś priorytetowa: inwestycje w innowacyjne przedsięwzięcia, działanie 4.3 kredyt technologiczny:

Umowa nr POIG.04.03.00-00-954/11-00 dotyczy dofinansowania na realizację projektu pod tytułem: „Wdrożenie innowacyjnej wysokowydajnej metody produkcji kół stożkowych wykorzystującej nawęglanie z preazotowaniem”. Wydatki całkowite na realizację tego projektu to kwota 8.036 tys. PLN, w tym kwota wydatków kwalifikowanych 7.951 tys. PLN, a maksymalna kwota dofinansowania to 3.976 tys. PLN. W przypadku zmiany w zakresie wartości projektu kwota przyznanego dofinansowania może ulec zmianie po wyrażeniu zgody przez BGK jednakże nie może przekroczyć kwoty 4.000 tys. PLN. Wysokość dofinansowania jest obliczana na podstawie faktycznie poniesionych przez Spółkę wydatków netto. Okres kwalifikowalności wydatków kończy się w dniu 30.04.2014 r. Spółka zobowiązana jest osiągnąć założone cele i wskaźniki, zapewnić trwałość efektów projektu i utrzymać inwestycję w obrębie danego województwa przez okres 3 lat od dnia zakończenia realizacji projektu. Do dnia 31 grudnia 2013 r. Spółka wpłaciła kwotę 5.387 tys. PLN na poczet zakupu maszyn niezbędnych do realizacji w/w projektu z czego kwota 3.427 tys. PLN została wykazana w bilansie w pozycji zaliczki na środki trwałe w budowie, a pozostała kwota w wysokości 1.960 tys. PLN została wykazana jako rzeczowe aktywa trwałe. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie otrzymała dotacji do w/w umowy.

Umowa nr POIG.04.03.00-00-950/11-00 dotyczy dofinansowania na realizację projektu pod tytułem: „Wdrożenie innowacyjnej technologii produkcji wielkogabarytowych elementów zespołów napędowych o zwiększonej trwałości eksploatacyjnej”. Wydatki całkowite na realizację tego projektu to kwota 8.045 tys. PLN, w tym kwota wydatków kwalifikowanych 7.940 tys. PLN, a maksymalna kwota dofinansowania to 3.970 tys. PLN. W przypadku zmiany w zakresie wartości projektu kwota przyznanego dofinansowania może ulec zmianie po wyrażeniu zgody przez BGK jednakże nie może przekroczyć kwoty 4.000 tys. PLN. Wysokość dofinansowania jest obliczana na podstawie faktycznie poniesionych przez Spółkę wydatków netto. Okres kwalifikowalności wydatków kończy się w dniu 30.04.2014 r. Spółka zobowiązana jest osiągnąć założone cele i wskaźniki, zapewnić trwałość efektów projektu i utrzymać inwestycję w obrębie danego województwa przez okres 3 lat od dnia zakończenia realizacji projektu. Do dnia 31 grudnia 2013 r. Spółka wpłaciła zaliczki w kwocie 5.212 tys. PLN na poczet zakupu maszyn niezbędnych do realizacji w/w projektu z czego kwota 1.280 tys. PLN została wykazana w bilansie w pozycji zaliczki na środki trwałe w budowie, a pozostała kwota w wysokości 3.932 tys. PLN została wykazana jako rzeczowe aktywa trwałe. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie otrzymała dotacji do w/w umowy.

Odsetki od kredytów zaciągniętych na finansowanie zakupu środków trwałych zapłacone do dnia przyjęcia środków została aktywowana na środki trwałe. W 2012 roku była to kwota 15 tys. PLN, a w 2013 roku 228 tys. PLN.

4.3 Nota 3 - Nieruchomości inwestycyjne oraz inwestycje kapitałowe

Nieruchomości inwestycyjne

Jednostka Dominująca posiada nieruchomości inwestycyjne położone na terenie Pszczyny. Do nieruchomości inwestycyjnych zaliczono, zgodnie z MSR 40 obiekty, które nie są wykorzystane przy produkcji, świadczeniu

usług lub czynnościach administracyjnych, lecz w całości są wynajmowane i stanowią źródło przychodów z czynszów. Nieruchomości inwestycyjne zostały nabyte wraz z pozostałymi nieruchomościami w 2005 roku.

Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości, na kolejne dni bilansowe nieruchomości inwestycyjne wyceniane są w wartości godziwej. Wycena nieruchomości inwestycyjnych jest przeprowadzana przez niezależnego rzeczoznawcę, posiadającego aktualne uprawnienia zawodowe. Dokonując wyceny rzeczoznawca oparł się o dane pochodzące z rynku.

Zysk lub strata wynikająca ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnej jest prezentowana odpowiednio w pozostałych przychodach lub kosztach operacyjnych.

Zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych w okresach objętych sprawozdaniem przedstawiono w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Stan nieruchomości inwestycyjnych na początek okresu obrotowego	1.291	1.272
Zmiany w ciągu okresu obrotowego, w tym:	0	19
<i>zwiększenia z tytułu nabycia</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej</i>	<i>0</i>	<i>19</i>
Stan nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu obrotowego	1.291	1.291

W poniższej tabeli zestawiono przychody z czynszów i szacunkowe koszty utrzymania nieruchomości inwestycyjnych, do których zaliczono koszty remontów, konserwacji oraz podatków lokalnych obciążających nieruchomości inwestycyjne.

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
<i>Przychody z nieruchomości inwestycyjnych (czynsz)</i>	<i>223</i>	<i>193</i>
<i>Koszty utrzymania nieruchomości inwestycyjnych</i>	<i>(59)</i>	<i>(63)</i>
Nadwyżka przychodów nad kosztami z inwestycji w nieruchomości	164	130

Nieruchomości inwestycyjne są przedmiotem zabezpieczenia kredytów bankowych, które zostały opisane w Nocie 2 Rzeczowe aktywa trwałe.

Inwestycje kapitałowe

Grupa Kapitałowa nie posiada udziałów i akcji w jednostkach stowarzyszonych.

4.4 Nota 4 - Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Struktura należności długoterminowych oraz krótkoterminowych została zaprezentowana w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe w podziale na kategorie		
Należności z tytułu dostaw i usług	86	84
Udzielone pożyczki długoterminowe	2.299	302
Odpisy aktualizujące	0	0
Razem pożyczki i należności finansowe długoterminowe netto	2.385	386
Należności z tytułu zaliczek przekazanych na zakup rzeczowych aktywów trwałych	6.652	4.463
Odpisy aktualizujące	0	0
Razem należności niefinansowe długoterminowe netto	6.652	4.463
Łącznie należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe netto	9.037	4.849
Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności krótkoterminowe w podziale na kategorie		
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych (brutto)	1	1
Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek (brutto)	19.742	31.447
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	0	2.052
Udzielone pożyczki krótkoterminowe w jednostkach powiązanych	0	0
Odpisy aktualizujące	(1.760)	(3.676)
Razem pożyczki i należności finansowe krótkoterminowe netto	17.983	29.824
Należności z tytułu zaliczek przekazanych za zakup zapasów	1.680	59
Należności z tytułu podatków	2.693	1.038
Pozostałe należności	429	60
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	267	297
Odpisy aktualizujące	0	0
Razem należności niefinansowe krótkoterminowe netto	5.069	1.454
Łącznie należności z tytułu dostaw i pozostałe należności krótkoterminowe netto	23.052	31.278
Ogółem należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe i krótkoterminowe	32.089	36.127

Na dzień 31 grudnia 2013 r. Spółka Dominująca wykazuje należności z tytułu zawartych następujących umów pożyczek:

Umowa pożyczki z 23 września 2008 r. (z późniejszymi zmianami) z niepowiązanym kontrahentem AURES Spółka z o. o. (dawniej KRESPOL Spółka z o.o.) w wysokości 1.800 tys. PLN. Zabezpieczeniem należności wynikających z umowy pożyczki jest zastaw rejestrowy ustanowiony na środkach trwałych, które zostały nabyte z 70% środków z udzielonej pożyczki. Dodatkowym zabezpieczeniem jest ustanowienie hipoteki na nieruchomości Pożyczkobiorcy do wysokości 2.200 tys. PLN. Hipoteka Pożyczkobiorcy jest już obciążona, a suma obciążeń jest zbliżona do wartości rynkowej nieruchomości. Pożyczka jest oprocentowana w wysokości 10% w stosunku rocznym. W ocenie Zarządu Spółki, należności z tytułu pożyczki nie są zagrożone z uwagi na ustanowione zabezpieczenia opisane powyżej. Z tego też względu Zarząd Spółki nie tworzył odpisów aktualizujących na należności z tytułu pożyczki. Aneks z 20 grudnia 2012 r. zmienione zostało oprocentowanie pożyczki do 7 % w stosunku rocznym oraz przedłużony został termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami do dnia 31 grudnia 2013 r. Odsetki za 2012 rok w kwocie 180 tys. PLN zostały zapłacone 2 lutego 2013 roku. W dniu 30 grudnia 2013 r. podpisano aneks wydłużający termin spłaty pożyczki do 31.12.2015 r. Na dzień 31.12.2013 r. saldo należności z tytułu tej pożyczki wraz z odsetkami wynosi 1.926 tys. PLN.

Umowa z 16 marca 2010 roku z P.W. „ROTEKS” Bożena Bujak na kwotę 150 tys. PLN z oprocentowaniem 8% w stosunku rocznym i terminem spłaty do dnia 30.09.2013 r. Aneks z dnia 30 września 2013 roku przesunięty został termin spłaty na dzień 30 września 2015 roku. Na dzień 31.12.2013 r. saldo należności z tytułu tej pożyczki wraz z odsetkami wynosi 72 tys. PLN.

Umowa z 29 sierpnia 2011 roku z Panem Janem Pasławskim, Prezesem Spółki PATENTUS Strefa S.A. w kwocie 300 tys. PLN z terminem spłaty do 30 września 2021 roku. Oprocentowanie pożyczki wynosi WIBOR 1 M + 2 pp. Pożyczka została zabezpieczona hipoteką w kwocie 400 tys. PLN na nieruchomości pożyczkobiorcy i wekslem własnym In blanco z poręczeniem małżonka. Raty odsetkowe płatne są miesięcznie z dołu, raty kapitałowe płatne są corocznie do końca września danego roku (począwszy od 2012 roku) każdorazowo w wysokości premii z zysku osiągniętego przez PATENTUS Strefa S.A. Za 2013 rok Patentus Strefa S.A.

wykazała stratę dlatego w 2014 nie nastąpi spłata kapitału pożyczki. Na dzień 31.12.2013 r. saldo należności z tytułu tej pożyczki wraz z odsetkami wynosi 301 tys. PLN.

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie od 14 do 90 dni. Wartość godziwa należności nie różni się istotnie od ich wartości księgowych wykazanych w bilansie.

Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw została przedstawiona w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Należności z tytułu dostaw i usług bieżące	16.152	25.155
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane, w tym:	3.591	6.293
do 30 dni	1.175	1.058
od 31 do 60 dni	37	458
od 61 do 90 dni	59	213
od 91 do 180 dni	464	750
od 181 do 365 dni	134	488
powyżej 365 dni	1.722	3.326
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	19.743	31.448
Odpisy aktualizujące należności na początek okresu	(3.691)	(3.259)
Ujęcie odpisów aktualizujących należności w okresie+	(131)	(797)
Odwrocenie odpisów aktualizujących w okresie w wyniku umorzenia należności	1.348	138
Odwrocenie odpisów aktualizujących w okresie w wyniku zapłaty	714	242
Odpisy aktualizujące należności na koniec okresu	(1.760)	(3.676)
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	17.983	27.772

Odpisami aktualizującymi objęte są należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności, a także w innych wypadkach, gdy ocena sytuacji gospodarczej i finansowej podmiotu wskazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna. Należności dochodzone na drodze sądowej oraz przeterminowane powyżej 365 dni obejmowane są w 100% odpisem.

Struktura walutowa należności została przedstawiona w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto), w tym:	17.983	27.772
Należności z tytułu dostaw i usług w walucie polskiej (netto)	17.757	26.910
Należności z tytułu dostaw i usług w walutach obcych (netto)	226	862

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka Dominująca ma podpisane 2 umowy leasingu finansowego z Kompanią Węglową S.A. oraz 1 umowę z Katowickim Holdingiem Węglowym S.A. W umowach Spółka Dominująca występuje jako leasingodawca. Przedmiotem umów są urządzenia (przenośniki) wyprodukowane przez Spółkę Dominującą.

Umowy z Kompanią Węglową zostały zawarte na okres 3 lat, a z Katowickim Holdingiem Węglowym na okres 4 lat. W okresie trwania umów leasingobiorca jest zobowiązany do spłaty pełnej wysokości przedmiotu umowy oraz odsetek, które są traktowane jako przychody finansowe. Odsetki są naliczane według zmiennej stopy procentowej. Podstawą do ustalenia stopy procentowej jest stawka WIBOR 1M powiększona o marżę.

W tabelach poniżej przedstawiono istotne informacje dotyczące należności leasingowych:

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Wartość bieżąca należności z tyt.leasingu finansowego na początek okresu	6.412	9.981
Zwiększenia z tytułu zawarcia nowych umów leasingu finansowego (+)	0	0
Splata rat leasingu finansowego (część kapitałowa) w okresie (-)	(3.566)	(3.569)
Wartość bieżąca należności z tyt.leasingu finansowego na koniec okresu, w tym:	2.846	6.412
Należności krótkoterminowe z tytułu umów leasingu	2.305	3.781
Należności długoterminowe z tytułu umów leasingu	541	2.631
Dodatkowe informacje :		
Przyszłe przychody finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu na początek okresu	555	1.318
Zwiększenia przyszłych przychodów finansowych z tytułu zawarcia nowych umów leasingu finansowego (+)	0	0
Splata rat leasingu finansowego (przychody finansowe z tytułu odsetek) w okresie (-)	(356)	(751)
Korekty rozliczenia odsetek w okresie wynikające ze zmienności stóp procentowych (-)	(87)	(12)
Przyszłe przychody finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu na koniec okresu, w tym:	112	555
Warunkowe opłaty leasingowe ujęte w rachunku zysków i strat za dany okres	0	0

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Wartość nominalna minimalnych opłat leasingu finansowego wymagalna w okresie:	2.958	6.967
do 1 roku	2.377	4.168
od 1 roku do 5 lat	581	2.799
powyżej 5 lat	0	0
Przyszłe przychody finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu (-)	(112)	(555)
Wartość bieżąca przyszłych należności z tyt.leasingu finansowego wykazana w aktywach, w tym wymagalna w okresie:	2.846	6.412
do 1 roku	2.305	3.781
od 1 roku do 5 lat	541	2.631
powyżej 5 lat	0	0
Dodatkowe informacje:		
Niegwarantowane wartości końcowe przypadające leasingodawcy	0	0

4.5 Nota 5 – Zapasy

Strukturę zapasów przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Zapasy brutto, w tym:	28.660	22.142
Materiały	15.515	14.465
Półprodukty i produkty w toku	10.378	4.938
Wyroby gotowe	1.307	1.392
Towary	1.460	1.347
Odpisy aktualizujące wartość zapasów, w tym:	(394)	(260)
Materiały	(310)	(143)
Półprodukty i produkty w toku	(82)	(44)
Wyroby gotowe	(2)	(73)
Wartość zapasów wykazana w bilansie, w tym:	28.266	21.882
Materiały	15.205	14.322
Półprodukty i produkty w toku	10.296	4.894
Wyroby gotowe	1.305	1.319
Towary	1.460	1.347
Dodatkowe informacje:		
Wartość materiałów podstawowych ujętych jako koszt w okresie	44.898	47.999

Metody wyceny zapasów zostały przedstawione w punkcie 2.11. opisu przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. Utworzone odpisy aktualizujące wartość zapasów materiałów wykazywane są jako pozostały koszt operacyjny w okresie, a odpisy aktualizujące wartość wyrobów gotowych powiększają koszt sprzedaży w okresie.

Zapasy stanowią zabezpieczenie udzielonych Jednostce Dominującej kredytów przez Deutsche Bank PBC S.A. w Warszawie obrotowego numer umowy KON/118293 z 5 maja 2011 r. do kwoty 10.000 tys. PLN, kredytu w rachunku bieżącym numer umowy KRB/1107728 z dnia 22 kwietnia 2011 roku do kwoty 12.000 tys. PLN oraz umowy o udzielenie gwarancji bankowej numer GWN/1118804p z 19 listopada 2011 r. do kwoty 778 tys. PLN.

Grupa kupuje zapasy od różnych dostawców. Część dostawców zapasów materiałów i towarów zabezpiecza swoje należności na sprzedawanych zapasach. Zgodnie ze stosownymi adnotacjami na fakturach, sprzedawane zapasy pozostają własnością dostawcy do czasu uregulowania zobowiązania przez Spółki należące do Grupy.

4.6 Nota 6 - Środki pieniężne

Stan środków pieniężnych przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Środki pieniężne, w tym:	1.744	1.805
Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie	453	1.479
Lokaty krótkoterminowe	1.291	326
Inne ekwiwalenty środków pieniężnych	0	0
Dodatkowe informacje:		
Środki pieniężne w walutach obcych (przeliczone na PLN)	1.048	93
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

Lokaty krótkoterminowe są deponowane na różne okresy, od jednego dnia do 3 miesięcy, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Spółek Grupy Kapitałowej na środki pieniężne. Oprocentowanie lokat jest zmienne.

Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów jest równa ich wartości bilansowej. Składniki środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w rachunku przepływów pieniężnych i w bilansie są tożsame.

Skutki wyceny środków pieniężnych w walutach obcych przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Różnice kursowe związane z wyceną salda środków pieniężnych na rachunkach bankowych w EUR na koniec okresu. Dodatkowo różnice kursowe (wpływają na zwiększenie salda środków pieniężnych) wykazywane są ze znakiem (+); ujemne ze znakiem (-)	12	0

4.7 Nota 7 – Kapitał własny

Kapitał akcyjny (zakładowy)

Szczegółowe informacje na temat kapitału akcyjnego (zakładowego) Jednostki Dominującej oraz emisji akcji na dzień 31 grudnia 2013 roku przedstawiono w poniższej tabeli:

Stan na dzień 31.12.2013							
Seria	Liczba akcji wszt.	Wartość nominalna w PLN	Data rejestracji w KRS	Prawo do dywidendy	Sposób pokrycia	Rodzaj akcji	Liczba głosów
A	5.000.000	2.000.000	03.06.1997	brak szczegółowych postanowień	gotówka	imienne, uprzywilejowane; 2 głosy na WZ	10.000.000
B	7.500.000	3.000.000	09.06.2004	począwszy od 01.01.2005	gotówka	imienne, uprzywilejowane; 2 głosy na WZ	15.000.000
C	5.625.000	2.250.000	14.11.2007	począwszy od wypłat z zysku za rok 2007	rozliczenie wierzycielności	imienne, uprzywilejowane; 2 głosy na WZ	11.250.000
D	5.250.000	2.100.000	14.11.2007	począwszy od wypłat z zysku za rok 2007	rozliczenie wierzycielności	zwykłe, na okaziciela	5.250.000
E	3.125.000	1.250.000	25.03.2008	począwszy od wypłat z zysku za rok 2007	gotówka	zwykłe, na okaziciela	3.125.000
F	3.000.000	1.200.000	29.10.2009	począwszy od wypłat z zysku za rok 2008	gotówka	zwykłe, na okaziciela	3.000.000
RAZEM	29.500.000	11.800.000					47.625.000

Na dzień 31 grudnia 2013 roku wartość nominalna jednej akcji serii A, B, C, E oraz serii F wynosiła 0,40 złotych (40 groszy).

Akcje imienne serii A są akcjami uprzywilejowanymi co do głosu w ten sposób, że na każdą akcję tej serii przypadają dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu.

Akcje imienne serii B są akcjami uprzywilejowanymi co do głosu w ten sposób, że na każdą akcję tej serii przypadają dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu.

Akcje imienne serii C są akcjami uprzywilejowanymi co do głosu w ten sposób, że na każdą akcję tej serii przypadają dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu.

Akcje imienne serii D, E i F są akcjami zwykłymi, nieuprzywilejowanymi, dopuszczonymi do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW.

Dopuszczenie do obrotu giełdowego akcji serii D, E oraz F

Komisja Nadzoru Finansowego w dniu 18 września 2009 roku zatwierdziła Prospekt emisyjny Spółki Dominującej.

W dniu 29 października 2009 roku w KRS została zarejestrowana nowa emisja akcji serii F, które zostały zaoferowane w publicznej emisji. Po rejestracji kapitał akcyjny Spółki Dominującej wynosi 11.800.000 PLN i dzieli się na 29.500.000 akcji o wartości nominalnej 0,40 PLN każda.

W dniu 3 listopada Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie podjął uchwałę o dopuszczeniu do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW akcji zwykłych na okaziciela serii D, E oraz F Spółki PATENTUS S.A. Zgodnie z Uchwałą Nr 632/2009 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych S.A. z dnia 4 listopada 2009 roku wprowadzono z dniem 9 listopada 2009 roku w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku podstawowym akcje zwykłe na okaziciela serii D, E oraz F. Akcje są notowane w systemie ciągłym pod nazwą skrótową „PATENTUS” i oznaczeniem „PAT”. Akcje posiadają kod ISIN PLPTNTS00019.

Struktura akcjonariatu Spółki Dominującej na koniec okresów objętych sprawozdaniem przedstawia się następująco:

Akcjonariusze	Na dzień 31.12.2013				Na dzień 31.12.2012			
	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Gotz Urszula	4.829.150	16,37%	8.183.300	17,18%	4.829.150	16,37%	8.183.300	17,18%
Gotz Henryk	2.962.500	10,04%	5.650.000	11,86%	2.962.500	10,04%	5.650.000	11,86%
Duda Małgorzata (z domu Wiktor)	3.619.300	12,27%	6.306.800	13,24%	3.619.300	12,27%	6.306.800	13,24%
Duda Józef	4.325.175	14,66%	7.679.350	16,13%	4.229.675	14,34%	7.583.850	15,93%
Duda Małgorzata (z domu Wąs)	7.804.675	26,46%	13.846.350	29,07%	7.804.675	26,46%	13.846.350	29,07%
Pozostałe osoby fizyczne i prawne posiadające łącznie	5.959.200	20,20%	5.959.200	12,52%	6.054.700	20,52%	6.054.700	12,72%
Razem	29.500.000	100,00%	47.625.000	100,00%	29.500.000	100,00%	47.625.000	100,00%

Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

W tej pozycji, zgodnie z art. 396 § 2 Kodeksu spółek handlowych, wykazywana jest nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, która jest pomniejszana o koszty związane z podwyższeniem kapitału akcyjnego.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej na początek okresu:	6.448	6.448
Zmiany kapitału zapasowego ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej z ciągu roku, w tym :	0	0
Nadwyżka brutto ze sprzedaży akcji serii "E" powyżej ich wartości nominalnej	0	0
Koszty związane z podwyższeniem kapitału akcyjnego	0	0
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej na koniec okresu:	6.448	6.448

Kapitał z aktualizacji wyceny

Szczegółowe informacje na temat źródeł pochodzenia kapitału z aktualizacji wyceny przedstawiono w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu :	10.988	9.790
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w ciągu roku, w tym:	801	1.198
Skutki przeszacowania do wartości godziwej rzeczowych aktywów trwałych	894	1.575
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy rozliczana z kapitałami	(93)	(377)
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu :	11.789	10.988

Kapitał z przeszacowania do wartości godziwej rzeczowych aktywów trwałych (gruntów i prawa wieczystego użytkowania gruntów) jest wykazywany po pomniejszeniu o rezerwy na odroczony podatek dochodowy.

Zyski zatrzymane

Zyski zatrzymane, na które składają się:

- Niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych;
- Kapitał zapasowy tworzony ustawowo – kapitał tworzony z zysku zgodnie z wymogami art. 396 § 1 Kodeksu spółek handlowych (Ksh);
- Kapitał zapasowy tworzony zgodnie ze statutem – kapitał tworzony z zysku zgodnie ze statutem Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej;
- Zysk (strata) netto bieżącego okresu obrotowego

W dniu 23 maja 2013 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie PATENTUS S.A. Zgodnie z uchwałą Nr 5 zatwierdzono roczne sprawozdanie finansowe za 2012 rok. Akcjonariusze podjęli również uchwałę Nr 7 o przeznaczeniu całego zysku netto za 2012 rok w kwocie 10.916 tys. PLN na kapitał zapasowy tworzony zgodnie ze statutem.

Uchwałą nr 8 Zwyczajne Walne Zgromadzenie zatwierdziło także roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2012.

Zgodnie z ustawą z dnia 16 września 2011 roku o redukcji niektórych obowiązków obywateli i przedsiębiorców (Dz. U. nr 232, poz. 1378) zwalniającą jednostki z publikacji sprawozdań finansowych w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „ Monitor Polski B” od 1 stycznia 2013 roku w/w sprawozdanie finansowe nie zostało opublikowane.

Zmiany w pozycji zyski zatrzymane, które obejmują również skutki przekształcenia sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF przedstawiono w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Kapitał zapasowy tworzony ustawowo z zysków poprzednich lat zgodnie z art. 396.1 Ksh	Kapitał zapasowy tworzony z zysków poprzednich lat zgodnie z statutem	Strata jednostek zależnych do odliczenia z przyszłych zysków	Zysk powstały w wyniku zmiany proporcji posiadanych udziałów w kapitale spółki zależnej (z 70,6% do 82,8%)	Zysk (strata) bieżącego okresu wykazany w sprawozdaniach finansowych sporządzonych według MSR/MSSF	Razem zyski zatrzymane
Stan na 01 stycznia 2013 roku	3.933	47.839	(1.509)	0	8.384	58.647
Podział wyniku finansowego wykazanego w sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSR/MSSF	0	10.916	(2.532)	0	(8.384)	0
Rozliczenie nie podzielonych zysków z poprzednich lat zgodnie z Uchwałą Zgromadzenia Akcjonariuszy	0	0	0	0	0	0
Rozliczenie związane ze zmianą proporcji posiadanych udziałów w kapitale spółki zależnej (z 70,6% do 82,8%)	0	0	0	116	0	116
Zysk (strata) bieżącego okresu wykazany w sprawozdaniach finansowych sporządzonych według MSR/MSSF	0	0	0	0	5.886	5.886
Stan na 31 grudnia 2013 roku	3.933	58.755	(4.041)	116	5.886	64.649
Stan na 01 stycznia 2012 roku	3.933	41.608	863	0	3.859	50.263
Podział wyniku finansowego wykazanego w sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSR/MSSF	0	6.231	(2.372)		(3.859)	0
Zysk (strata) bieżącego okresu wykazany w sprawozdaniach finansowych sporządzonych według MSR/MSSF	0	0	0		8.384	8.384
Stan na 31 grudnia 2012 roku	3.933	47.839	(1.509)	0	8.384	58.647

Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące

Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące stanowi część aktywów netto jednostki zależnej MONTEX Sp. z o.o., która należy do udziałowców spoza Grupy Kapitałowej. Kapitał własny udziałowców mniejszościowych na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosił 941 tys. PLN i składa się z:

- udziałów nie dających kontroli w kapitale zakładowym w kwocie 778 tys. PLN,
- udziałów nie dających kontroli w kapitale (zyskach zatrzymanych) w kwocie 219 tys. PLN,
- części zwiększenia kapitału z aktualizacji wyceny w Jednostce Zależnej przypadająca na udziały nie dające kontroli w kwocie 16 tys. PLN,
- korekta wartości udziałów nie dających kontroli w kapitale (zyskach zatrzymanych i kapitale z aktualizacji wyceny) spowodowana zmianą proporcji w posiadanych udziałach przez kapitał mniejszościowy - 97 tys. PLN,
- część zysku za okres I-V.2013 roku przypadająca udziałom nie dającym kontroli w kwocie 46 tys. PLN,
- korekta zysku za okres I-V.2013 spowodowana zmianą proporcji w posiadanych udziałach przez kapitał mniejszościowy -19 tys. PLN,
- strata za okres VI-XII.2013 roku przypadająca udziałom nie dającym kontroli w kwocie - 2 tys. PLN.

4.8 Nota 8 - Kredyty i pożyczki

Zobowiązania z tytułu kredytów przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Kredyty bankowe i pożyczki długoterminowe	14.117	7.071
Kredyty bankowe i pożyczki krótkoterminowe	20.382	10.959
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, w tym wymagalne w okresie:	34.499	18.030
do 1 roku	20.793	10.959
od 1 do 3 lat	6.624	6.598
od 3 do 5 lat	7.082	473

Struktura walutowa kredytów wykorzystywanych przez Grupę Kapitałową została przedstawiona w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Kredyty bankowe w PLN	32.530	15.360
Kredyty bankowe w EUR (po przeliczeniu na PLN)	1.969	2.670
Razem kredyty na koniec okresu	34.499	18.030

Skutki wyceny salda zobowiązań z tytułu kredytów według średniego kursu NBP na dzień kończący rok obrotowy przedstawiono w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Różnice kursowe związane z wyceną salda zobowiązań z tytułu kredytów bankowych w EUR na koniec okresu> Ujemne różnice kursowe (wpływają na zwiększenie salda zobowiązań) wykazywane są ze znakiem (+); dodatnie ze znakiem (-)	51	(246)

Średnie oprocentowanie kredytów i pożyczek wykorzystywanych przez Grupę Kapitałową kształtowało się na poniższym poziomie:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Średnie oprocentowanie - Kredyty bankowe w PLN	4,35%	6,23%
Średnie oprocentowanie - Kredyty bankowe w EUR	1,54%	1,60%

Kredyty

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka Dominująca ma zawarte następujące umowy kredytowe:

Umowa nr POZ/2350/2003/464 z 15.10.2003 roku z PNB Paribas Bank Polska S.A. o udzielanie gwarancji bankowych. W umowie oraz kolejnych zmianach do umowy określono maksymalny poziom udzielanych gwarancji oraz wysokość prowizji. Zgodnie z umową i przyznanym limitem gwarancji Spółka może otrzymać gwarancje wadialne, gwarancje dobrego wykonania umowy, gwarancje jakości oraz gwarancje płatności. Ostatnia zmiana została podpisana 10 grudnia 2010 roku. Na dzień 30.06.2011 roku limit gwarancji określono na 1.500 tys. PLN. Okres kredytowania określono na 8 czerwca 2015 roku z tym, że linia gwarancji może ulec

rozwiązaniu po wygaśnięciu ważności ostatniej gwarancji w dniu 18 listopada 2014 r. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel własny In blanco oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji.

Umowa nr WAR/2350/11/46/CB z 8 marca 2011 roku o kredyt nieodnawialny z PNB Paribas Bank Polska S.A. na kwotę 1.300 tys. PLN z okresem kredytowania do 07.03.2014 roku. Kredyt jest przeznaczony na finansowanie realizacji projektu inwestycyjnego „Wdrażanie kompleksowych, innowacyjnych usług metrologicznych w przedsiębiorstwie”. Oprocentowanie kredytu jest zmienne i stanowi: WIBOR 1M powiększony o marżę. Zabezpieczeniem kredytu jest : weksel in blanco, przewłaszczenie zakupionej ze środków uzyskanych z kredytu aparatury do prac metrologicznych; zastaw rejestrowy na zakupionej aparaturze do prac metrologicznych; cesja z praw polisy ubezpieczeniowej; cesja z praw z umowy o dofinansowanie; oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji na rzecz Banku.

Umowa nr KIN/1000389 z 12 stycznia 2010 roku o kredyt inwestycyjny z Deutsche Bank PBC S.A. z siedzibą w Warszawie. Kredyt w wysokości 450 tys. EUR został udzielony na okres od 12 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2014 roku. Kredyt jest przeznaczony na finansowanie 80% nakładów inwestycyjnych netto związanych z zakupem środków trwałych tj. poziomej frezarki stołowej UNION CBFK 150 i poziomego centrum obróbczego Heller MC 16,1. Oprocentowanie kredytu jest zmienne i ustalane jest na bazie EURIBOR 1M powiększonej o marżę ; stopa karna na dzień zawarcia umowy wynosi 20%. Kredyt będzie spłacany w miesięcznych ratach kapitałowych, począwszy od 15 kwietnia 2010 roku. Zabezpieczeniem kredytu jest pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy prowadzonymi w Banku Deutsche Bank i Fortis Bank; oświadczenie o poddaniu się egzekucji; weksel własny In blanco; sądowy zastaw rejestrowy na środkach trwałych będących przedmiotem inwestycji oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowej środków trwałych na rzecz Banku.

Umowa nr KI3/1100613 z 17 stycznia 2011 roku o kredyt inwestycyjny z Deutsche Bank PBC S.A. z siedzibą w Warszawie na kwotę 88 tys. EUR. Okres kredytowania wynosi od 17 stycznia 2011 roku do 31 stycznia 2014 roku. Kredyt jest przeznaczony na finansowanie 85% nakładów inwestycyjnych netto związanych z zakupem środków trwałych tj. przecinarki automatycznej do cięcia termicznego SHP 260 i zespołu filtrowentylacyjnego TEKA stacja oraz pochłaniacza iskier. Oprocentowanie kredytu jest zmienne, stopa referencyjna oznacza EURIBOR 1M powiększony o marżę , stopa karna na dzień zawarcia umowy wynosi 20%. Kredyt jest spłacany w ratach kapitałowych płatnych w ostatnim dniu każdego miesiąca kalendarzowego począwszy od 28 lutego 2011 r. Zabezpieczeniem kredytu jest: pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy prowadzonymi w Banku Deutsche Bank i Fortis Bank ; oświadczenie o poddaniu się egzekucji ; weksel własny In blanco ; sądowy zastaw rejestrowy na środkach trwałych będących przedmiotem inwestycji ; cesja praw z polisy ubezpieczeniowej środków trwałych na rzecz Banku.

Umowa nr K3/1105329 z 22 marca 2011 roku o kredyt inwestycyjny z Deutsche Bank PBC S.A. z siedzibą w Warszawie na kwotę 263 tys. EUR. Okres kredytowania wynosi do 31.12.2015 roku. Kredyt przeznaczony jest na refinansowanie kredytu inwestycyjnego udzielonego przez ING bank Śląski S.A.; umowa 675/2010/00004522/00 z dnia 21.01.2010 roku. Oprocentowanie kredytu jest zmienne, stopa referencyjna oznacza EURIBOR 1 M podwyższony o marżę , stopa karna na dzień zawarcia umowy wynosi 21% i ulega zmianom. Zabezpieczeniem kredytu jest: weksel in blanco , oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji; pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy prowadzonymi przez Bank, sądowy zastaw rejestrowy oraz cesja z praw wynikających z umów ubezpieczenia.

Umowa z 22.04.2011 roku o kredyt w rachunku bieżącym nr KRB/1107728 z Deutsche Bank PBC S.A. z siedzibą w Warszawie na kwotę 6 000 tys. PLN. Okres kredytowania wynosi do 24.04.2014 roku. Kredyt przeznaczony jest na finansowanie bieżącej działalności . Oprocentowanie kredytu jest zmienne, stopa referencyjna oznacza WIBOR 1 M podwyższony o marżę , stopa karna na dzień zawarcia umowy wynosi 22% i ulega zmianom. Zabezpieczeniem kredytu jest: weksel in blanco; oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji ; pełnomocnictwo nieodwołane do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi prowadzonymi przez Bank; sądowy zastaw rejestrowy oraz cesja na rzecz Banku praw wynikających z umów ubezpieczenia.

Umowa z 05.05.2011 roku o kredyt inwestycyjny Nr KON/1108293 z Deutsche Bank PBC S.A. z siedzibą w Warszawie na kwotę 5 000 tys. PLN. Okres kredytowania wynosi do 02.06.2014 roku. Przeznaczeniem kredytu jest finansowanie bieżącej działalności gospodarczej. Oprocentowanie kredytu jest zmienne, stopa referencyjna oznacza WIBOR 1 M podwyższony o marżę, stopa karna na dzień zawarcia umowy wynosi 22% i ulega zmianom. Zabezpieczeniem kredytu jest: weksel in blanco, oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się

egzekucji ; pełnomocnictwo nieodwołane do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi prowadzonymi przez Bank; sądowy zastaw rejestrowy oraz cesja na rzecz Banku praw wynikających z umów ubezpieczenia.

Umowa nr 16/016/11/Z/ZO z 23 marca 2011 roku z m Bankiem S.A. z siedzibą w Warszawie dotycząca zapłaty zobowiązań z terminem obowiązywania do 24 lutego 2015 roku. Zgodnie z umową Limit zaangażowania Banku z tytułu zapłaty przez Bank za zobowiązania Spółki nie może przekroczyć 4.000 tys. PLN. Za wyznaczenie Limitu Spółka zapłaciła prowizję przygotowawczą w wysokości 0,3% powiększoną o podatek VAT w wysokości wynikającej z przepisów obowiązujących w dniu podpisania umowy, płatną jednorazowo. Zabezpieczeniem umowy jest weksel In blanco, oświadczenie o poddaniu się egzekucji oraz pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi.

Umowa kredytowa z 17 czerwca 2011 roku nr 2011/OT/0086 z DZ Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie wraz z aneksem nr 1 z dnia 4 lipca 2011 r. do wysokości limitu 5.000 tys. PLN. Okres kredytowania wynosi do 03.06.2014 roku. Przeznaczeniem kredytu jest Kontrakt – umowa o leasing finansowy wraz z dostawą nowego przenośnika zgrzeblowego ścianowego typu PATENTUS PATE260 dla KW S.A. Oddział KWK” Bielszowice”. Bank z tytułu kredytu pobiera odsetki w wysokości WIBOR 1M + marża banku. Zabezpieczeniem kredytu jest: weksel in blanco; potwierdzony przelew wierzytelności z Kontraktu; zastaw rejestrowy oraz przelew wierzytelności na rzecz Banku z tytułu umowy ubezpieczenia przedmiotu kontraktu.

Umowa kredytowa z 17 czerwca 2011 roku nr 2011/OT/0087 z DZ Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie wraz z aneksem nr 1 z dnia 4 lipca 2011 r. do wysokości limitu 1.240 tys. PLN. Okres kredytowania wynosi do 03.04.2014 roku. Przeznaczeniem kredytu jest Kontrakt – umowa o leasing finansowy wraz z dostawą nowego przenośnika taśmowego o szerokości taśmy 1.200 mm dla KW S.A. . Bank z tytułu kredytu pobiera odsetki w wysokości WIBOR 1M + marża banku. Zabezpieczeniem kredytu jest: weksel in blanco; potwierdzony przelew wierzytelności z Kontraktu; zastaw rejestrowy oraz przelew wierzytelności na rzecz Banku z tytułu umowy ubezpieczenia przedmiotu kontraktu.

Umowa nr CRD/L/36366/11 z 18 listopada 2011 roku z Raiffeisen Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie której przedmiotem jest finansowanie bieżącej działalności Spółki. Kredyt ten został przyznany w formie kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 10.000 tys. PLN oraz kredyt rewolwingowy w Euro do kwoty 270 tys .EUR. Dzień ostatecznej spłaty limitu obu kredytów to 19 grudnia 2014 r. Oprocentowanie kredytu wynosi : dla kredyt w PLN WIBOR 1M + marża banku, natomiast dla kredytu w EURO EURIBOR 1M + marża banku. Zabezpieczeniem kredytu jest: pełnomocnictwo do rachunków bankowych Spółki w Banku, cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia nieruchomości oraz hipoteka na prawie użytkowania gruntów wraz z własnością ewentualnych budynków i innych urządzeń wzniesionych na tym gruncie opisanych w KW nr KA1P/00022605/8 do kwoty 16.875 tys. PLN.

Umowa nr CRD/L/36365/11 z 18 listopada 2011 roku z Raiffeisen Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie której przedmiotem jest udzielenie gwarancji bankowych do kwoty limitu 2.000 tys. PLN z ostatecznym terminem spłaty w dniu 31.12.2018 r. Zabezpieczeniem kredytu jest: pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkiem bieżącym oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji.

Umowa ramowa dla klienta korporacyjnego- rachunek bieżący i lokat terminowych z 28 września 2011 roku z Raiffeisen Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie. Oprocentowanie wynosi EURIBOR 1M + marża banku.

Umowa nr GWN/1118804p o udzielenie gwarancji bankowej z 19 października 2011 roku z Deutsche Bank PBC S.A. z siedzibą w Warszawie na kwotę 389 tys. PLN w celu zabezpieczenia terminowego uregulowania zobowiązań względem Powiatu Stalowowolskiego z tytułu dobrego wykonania umowy nr 33/2011 z 21 września 2011 roku dotyczącej refundacji kosztów wyposażenia stanowisk prac dla skierowanych bezrobotnych. Termin ważności gwarancji upływa 21 września 2014 roku. Zabezpieczeniem udzielonej gwarancji jest: weksel własny In blanco, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi, sądowy zastaw rejestrowy, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej.

Umowa kredytowa nr 16/074/12/Z/FT z 28 września 2012 roku o udzielenie inwestycyjnego kredytu technologicznego z m Bank Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie w związku z realizowanym projektem inwestycyjnym: Wdrożenie innowacyjnej wysokowydajnej metody produkcji kół stożkowych wykorzystującej nawęglanie z preazotowaniem. Kwota udzielonego kredytu technologicznego wynosi: 5.963 tys. PLN. Kredyt może być częściowo spłacony ze środków Funduszu Kredytu Technologicznego w formie premii technologicznej. Termin spłaty kredytu przypada na 29.01.2016 r. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M + marża banku. Zabezpieczeniem spłaty kredytu jest: cesja przyszłej wierzytelności Spółki w stosunku do

Banku Gospodarstwa Krajowego, pełnomocnictwo do rachunków bankowych Spółki w Banku, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, weksel in blanco, zastaw rejestrowy na zakupionych maszynach i urządzeniach oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, hipoteka umowna na będącej własnością Spółki zabudowanej nieruchomości gruntowej położonej w miejscowości Jankowice oraz na będącej w użytkowaniu wieczystym nieruchomości gruntowej położonej w Jankowicach.

Umowa kredytowa nr 16/075/12/Z/FT z 28 września 2012 roku o udzielenie inwestycyjnego kredytu technologicznego z m Bank Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie w związku z realizowanym projektem inwestycyjnym: Wdrożenie innowacyjnej technologii produkcji wielkogabarytowych elementów zespołów napędowych o zwiększonej trwałości eksploatacyjnej. Kwota udzielonego kredytu technologicznego wynosi: 5.955 tys. PLN. Kredyt może być częściowo spłacony ze środków Funduszu Kredytu Technologicznego w formie premii technologicznej. Termin spłaty kredytu przypada na 29.01.2017 r. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M + marża banku. Zabezpieczeniem spłaty kredytu jest: cesja przyszłej wierzytelności Spółki w stosunku do Banku Gospodarstwa Krajowego, pełnomocnictwo do rachunków bankowych Spółki w Banku, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, weksel in blanco, zastaw rejestrowy na zakupionych maszynach i urządzeniach oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, hipoteka umowna na będącej własnością Spółki zabudowanej nieruchomości gruntowej położonej w miejscowości Jankowice oraz na będącej w użytkowaniu wieczystym Spółki nieruchomości gruntowej położonej w Jankowicach.

Umowa kredytowa nr KIN\1219501 z 02 października 2012 roku z Deutsche Bank PBC S.A. z siedzibą w Warszawie na finansowanie projektu inwestycyjnego na kwotę 7.592 tys. PLN z terminem spłaty na 30 września 2027 roku. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1 M + marża banku. Zabezpieczeniem kredytu jest: hipoteka umowna na będącej własnością Spółki niezabudowanej nieruchomości gruntowej położonej w miejscowości Jankowice objętej księgą wieczystą numer KA1P/00077485/0 do kwoty 11.388 tys. PLN, potwierdzony przelew aktualnych i przyszłych wierzytelności na rzecz Banku od PARP (w przypadku otrzymania dofinansowania od PARP); całkowita nieodwołalna blokada rachunków pomocniczych Spółki prowadzonych przez Bank, przez które będzie rozliczana inwestycja; pełnomocnictwo do rachunków bankowych Spółki w Banku; oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty nie większej niż 15.184 tys. PLN, weksel in blanco z deklaracją wekslową, cesja praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej od ryzyka budowlanego, a następnie po zakończeniu inwestycji - cesja praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości będącej zabezpieczeniem kredytu.

Umowa kredytowa nr KIN\1228558 z 17 grudnia 2012 roku z Deutsche Bank PBC S.A. z siedzibą w Warszawie na finansowanie/refinansowanie budowy hali produkcyjnej wraz z zapleczem technicznym, biurowym i pomieszczeniami socjalnymi w Jankowicach na kwotę 1.700 tys. PLN z terminem spłaty na 02 stycznia 2023 roku. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1 M + marża banku. Zabezpieczeniem kredytu jest: hipoteka umowna na będącej własnością Spółki niezabudowanej nieruchomości gruntowej położonej w miejscowości Jankowice objętej księgą wieczystą numer KA1P/00077485/0 do kwoty 2.550 tys. PLN, pełnomocnictwo do rachunków bankowych Spółki w Banku; oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty nie większej niż 3.400 tys. PLN, weksel in blanco z deklaracją wekslową, cesja praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej od ryzyka budowlanego, cesja praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości będącej zabezpieczeniem kredytu.

Umowa eFinansingu nr 85/eF/KR/2013 z 12 kwietnia 2013 roku z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. z siedzibą w Warszawie o finansowanie dostawców z odnawialnym limitem finansowania w wysokości 3.000 tys. PLN i z okresem obowiązywania do 28 lutego 2015 roku. Umowa oprocentowana została według stopy WIBOR 1M + marża banku. Zabezpieczeniem umowy są: pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunku odbiorcy, weksel własny in blanco, poddanie się egzekucji do kwoty 4.500 tys. PLN.

W dniu 09 kwietnia 2013 roku została podpisana umowa ramowa nr SFTRF/PT/0017/13z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. (Bank) dotycząca przelewu oraz dyskonta wierzytelności z kontraktów handlowych PATENTUS S.A. które przysługują lub mogą przysługiwać w przyszłości w stosunku do Kompanii Węglowej S.A. z tytułu umów sprzedaży towarów, usług, które udokumentowane są fakturami. Z tytułu udzielonego przez Bank finansowania każdej z osobna wierzytelności, bankowi należne będą odsetki skalkulowane w stosunku do każdej z osobna wierzytelności; Prowizja za dyskonto wynosi 0,1% wartości pojedynczej wierzytelności.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka Zależna Patentus Strefa S.A. ma zawarte następujące umowy kredytowe:

Umowa kredytowa nr CRD/35678/11 zawarta w dniu 28.07.2011 r. z Raiffeisen Bank obejmująca kredyt inwestycyjny w kwocie 2 000 tys. PLN wraz z późniejszymi zmianami. Umowa oprocentowana została według stopy WIBOR 1M + marża banku. Zabezpieczenie kredytu stanowią: hipoteka na nieruchomościach Spółki, gwarancja korporacyjna PATENTUS S.A., pełnomocnictwo do dysponowania przez bank rachunkiem bankowym, cesja praw polisy ubezpieczeniowej. Ostateczny termin spłaty kredytu to 31.08.2016 r.

Umowa kredytowa nr CRD/35677/11 zawarta w dniu 28.07.2011 r. z Raiffeisen Bank obejmująca kredyt obrotowy w kwocie 2 500 tys. PLN wraz z późniejszymi zmianami. Oprocentowanie kredytu stanowi WIBOR 1M + marża banku. Zabezpieczenie kredytu stanowią: hipoteka na nieruchomościach Spółki, gwarancja korporacyjna PATENTUS S.A., pełnomocnictwo do dysponowania przez bank rachunkiem bankowym, cesja praw polisy ubezpieczeniowej. Ostateczny termin spłaty kredytu to 24.11.2014 r.

Umowa kredytowa nr KRB/1115206 zawarta w dniu 23.08.2011 r. z Deutsche Bank obejmująca kredyt obrotowy w kwocie 1.000 tys. PLN. Oprocentowanie kredytu stanowi WIBOR 1M + marża banku. Zabezpieczenie kredytu stanowią: weksel własny in blanco poręczony przez PATENTUS S.A., pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania rachunkiem bankowym kredytobiorcy i PATENTUS S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji. Ostateczny termin spłaty kredytu 22.08.2013 r.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka Zależna Montex Sp. Z o.o. ma zawartą umowę kredytową o kredyt obrotowy nieodnawialny numer KON/1312925 z 23.05.2013 r. z Deutsche Bank na kwotę 400 tys. PLN z oprocentowaniem w wysokości WIBOR 1M + marża banku oraz z terminem spłaty na 31.05.2016 r. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel własny in blanco oraz poręczenie wekslowe przez Patentus S.A.

Promesy kredytowe

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka Dominująca nie ma podpisanych promes kredytowych.

Wnioski o dofinansowanie z funduszy UE

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka Dominująca ma podpisane następujące wnioski o dofinansowanie z funduszy unijnych:

Dwie umowy o dofinansowanie realizacji projektów: Wdrożenie innowacyjnej wysokowydajnej metody produkcji kół stożkowych wykorzystującej nawęglanie z preazotowaniem - numer POIG.04.03.00-00-954/11 oraz Wdrożenie innowacyjnej technologii produkcji wielkogabarytowych elementów zespołów napędowych o zwiększonej trwałości eksploatacyjnej - numer POIG.04.03.00-00-950/11 – szczegółowo opisane w nocie 1.

Dwie umowy o dofinansowanie realizacji projektów: Wzrost konkurencyjności i rozwój Spółki poprzez wprowadzenie do oferty innowacyjnych usług pomiarowych kół zębatych - numer WND-RPSL.01.02.04-00-C09/11/02 oraz Wdrożenie do produkcji mechatronicznego zespołu napędowego przenośnika zgrzeblowego dużej mocy - numer POIG.04.06-00-24-007/12 - szczegółowo opisane w nocie 2.

Dwie umowy o dofinansowanie realizacji projektów: Opracowanie innowacyjnej proekologicznej specjalizowanej przekładni zębatej zintegrowanej z układem diagnostycznym - numer UDA-POIG.01.04.00-24-094/11-00 oraz Innowacyjna technologia produkcji elementów ciągnowych systemów transportowych wykorzystująca materiały lane - numer UDA-POIG.01.04.00-24-100/11-00 – szczegółowo opisane w nocie 12.

Pożyczki

Na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 roku w Jednostce Dominującej nie występują zobowiązania z tytułu pożyczek.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółki PATENTUS Strefa SA oraz MONTEX SP. z o.o. mają zawarte umowy pożyczek z Jednostką Dominującą. Pożyczki te zostały wyłączone z bilansu w ramach procedury konsolidacji.

Kredyty

Specyfikacja otrzymanych kredytów i pożyczek oraz istotnych warunków umów kredytowych została zawarta w tabelach poniżej:

Marża bankowa dotycząca zaciągniętych kredytów mieści się w przedziale od 0,79 do 2,0 pp.

Kredyty Jednostki Dominującej według stanu na 31 grudnia 2012 roku

L.p.	Nazwa jednostki / osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 31.12.2012 r. w tys. PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Uwagi	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe				
1	Deutsche Bank PBC S.A.	12.01.2010	Kredyt inwestycyjny KIN/1000389	450	EUR	397	381	EURIBOR 1M+ marża banku	31.12.2014	spłacany w ratach systematycznie	a)pełnomocnictwo do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi kredytobiorcy prow.przez Detsche Bank i Fortis b)oswiadczenie o poddaniu się egzekucji c)weksel in blanco d)zastaw rejestrowy na środkach trwałych e)cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
2	Fortis Bank Polska S.A.	15.10.2003 oraz zmiana z 10.12.2010 r.	Umowa o udzielenie gwarancji POZ/2350/2003/464	Limit 1.500 tys.PLN		0	0		08.06.2015 linia gwarancji może ulec rozw.po wygaśnięciu ważności ostatniej gwarancji w dniu 18.11.2014	a)oswiadczenie o poddaniu się egzekucji b) weksel in blanco,	
3	Deutsche Bank PBC S.A.	17.01.2011	Kredyt inwestycyjny na finansowanie 85% nakładów na zakup przecinarki automatycznej,zespołu filtrowentylacyjnego TEKA K13/1100613	88	EUR	120	10	EURIBOR 1M+ marża banku	31.01.2014	spłacany w ratach systematycznie	a)pełnomocnictwo do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi kredytobiorcy prow.przez Detsche Bank i Fortis,b)oswiadczenie o poddaniu się egzekucji, c)weksel in blanco,d)zastaw rejestrowy na środkach trwałych,e)cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
4	Fortis Bank Polska S.A.	08.03.2011	Kredyt nieodnawialny na finansowanie projektu system metrologiczny WAR/2350/11/46/CB	1.300	PLN	344	81	WIBOR 1M + marża banku	07.03.2014	spłacany w ratach systematycznie	a) przewłaszczenie środków trwałych b) zastaw rejestrowy na środkach trwałych c) przelew wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej środków trwałychd) przelew wierzytelności z dotacji funduszy UE e) oświadczenie o poddaniu się egzekucji,f) weksel własny in blanco
5	Deutsche Bank PBC S.A.	22.03.2011	Kredyt inwestycyjny nr K3/1105329	263	EUR	225	432	EURIBOR 1M+ marża banku	31.12.2015	spłacany w ratach systematycznie	a) pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi b) oświadczenie o poddaniu się egzekucji c) weksel in blanco d) sądowy zastaw rejestrowy na środkach trwałych e) cesja praw z polisy ubezpieczeniowej maszyn stanowiących zabezpieczenie
6	Bre Bank Spółka Akcyjna	23.03.2011 aneks z 22.11.2011	Umowa spłaty zobowiązań (faktoring) nr 16/016/11/Z/ZO	Limit 3.000 PLN		0	0		24.02.2013		a) pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi b) weksel in blanco

Ciąg dalszy na następnej stronie

Grupa Kapitałowa PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

L.p.	Nazwa jednostki / osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 31.12.2012 r. w tys. PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Uwagi	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe				
7	Deutsche Bank PBC S.A.	22.04.2011 aneks z 30.03.2012	Kredyt w rachunku bieżącym KRB/1107728	Limit 6.000 PLN		997	0	WIBOR 1M + marża banku	26.04.2013		a) weksel in blanco; b) oświadczenie Kredytobiorcy o o poddaniu się egzekucji; c) pełnomocnictwo nieodwołane do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi prowadzonymi przez Bank; d) sądowy zastaw rejestrowy e) cesja na rzecz Banku wynikających z umów ubezpieczenia
8	Deutsche Bank PBC S.A.	05.05.2011	Kredyt obrotowy nieodnawialny KON/1108293	Limit 5.000 PLN		1.658	640	WIBOR 1M + marża banku	02.06.2014	spłacany w ratach systematycznie	a) weksel in blanco; b) oświadczenie Kredytobiorcy o o poddaniu się egzekucji; c) pełnomocnictwo nieodwołane do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi prowadzonymi przez Bank; d) sądowy zastaw rejestrowy e) cesja na rzecz Banku wynikających z umów ubezpieczenia
9	DZ Bank Polska SA	17.06.2011 oraz zmiana z 04.07.2011	Umowa kredytowa nr 2011/OT/0086	Limit 5.000 PLN		1.914	633	WIBOR 1M + marża banku	03.06.2014	spłacany w ratach systematycznie	a) weksel in blanco; b) potwierdzony przelew wierzytelności z Kontraktu; c) zastaw rejestrowy d) przelew wierzytelności na rzecz Banku z tytułu umowy ubezpieczenia Przedmiotu kontraktu
10	DZ Bank Polska SA	17.06.2011 oraz zmiana z 04.07.2011	Umowa kredytowa nr 2011/OT/0087	Limit 1.240 PLN		495	105	WIBOR 1M + Marża 1,25 pp	03.04.2014	spłacany w ratach systematycznie	a) weksel in blanco; b) potwierdzony przelew wierzytelności z Kontraktu; c) zastaw rejestrowy d) przelew wierzytelności na rzecz Banku z tytułu umowy ubezpieczenia Przedmiotu kontraktu
11	Raiffeisen Bank	18.11.2011 wraz z późniejszymi zmianami z 17.12.2012r.	Umowa o limit wierzytelności nr CRD/L/36366/11 kredyt w rachunku bieżącym	Limit 8.000 PLN		0	0	WIBOR 1M + marża banku	19.12.2013		a) pełnomocnictwo do rachunku bieżącego b) hipoteka kaucyjna do kwoty 12.750 tys. PLN na nieruchomości w P-nie ul. Górnośląska 11 KW 22605
12	Raiffeisen Bank	18.11.2011 wraz z późniejszymi zmianami z 17.12.2012r.	Umowa o limit wierzytelności nr CRD/L/36366/11 kredyt rewolwingowy w euro	Limit 270 EUR		1.104	0	EURIBOR 1M+ marża banku	19.12.2013		a) pełnomocnictwo do rachunku bieżącego b) hipoteka kaucyjna do kwoty 12.750 tys. PLN na nieruchomości w P-nie ul. Górnośląska 11 KW 22605
13	Raiffeisen Bank	18.11.2011 wraz z późniejszymi zmianami z 17.12.2012r.	Umowa o limit wierzytelności nr CRD/L/36366/11 kredyt rewolwingowy w PLN	Limit 270 PLN		177	0	WIBOR 1M + marża banku	28.02.2013		a) pełnomocnictwo do rachunku bieżącego b) hipoteka kaucyjna do kwoty 12.750 tys. PLN na nieruchomości w P-nie ul. Górnośląska 11 KW 22605

Ciąg dalszy na następnej stronie

Grupa Kapitałowa PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

L.p.	Nazwa jednostki / osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 31.12.2012 r. w tys. PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Uwagi	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe				
14	Raiffeisen Bank	18.11.2011 wraz z późniejszymi zmianami z 17.12.2012r.	Umowa nr CRD/L/36365/11 o udzielenie gwarancji	Limit 2.000 PLN		0	0		29.12.2017		a) pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi b) oświadczenie o poddaniu się egzekucji
15	Raiffeisen Bank	28.09.2011	Umowa ramowa dla klienta korporacyjnego - rachunek bieżący i lokat terminowych		EUR	0	0		bezterminowo		
16	Deutsche Bank PBC S.A.	19.10.2011	Umowa o udzielenie gwarancji bankowej GWN/1118804p	389	PLN	0	0		21.09.2014		a) weksel in blanco; b) oświadczenie Kredytobiorcy o o poddaniu się egzekucji; c) pełnomocnictwo nieodwołane do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi prowadzonymi przez Bank; d) sądowy zastaw rejestrowy e) cesja na rzecz Banku wynikających z umów ubezpieczenia
17	Deutsche Bank PBC S.A.	02.10.2012	Umowa o kredyt inwestycyjny nr KIN/1219501	7.592	PLN	137	789	WIBOR 1M + marża banku	30.09.2027		a) pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank wszystkimi rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy prowadzonymi przez Bank; b) weksel własny In blanco; c) hipoteka na rzecz banku do kwoty 11 387 589 PLN ustanowiona na prawie własności nieruchomości położonej w Jankowicach(KW nr KA 1P/00077485/0); d) cesja praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej; e) potwierdzony przelew aktualnych i przyszłych wierzytelności na rzecz Banku od PARP; f) całkowita nieodwołalna blokada rachunków pomocniczych
18	Deutsche Bank PBC S.A.	17.12.2012	Umowa o kredyt inwestycyjny nr KIN/1228558	1.700	PLN	131	476	WIBOR 1M + marża banku	02.01.2023		a) pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank wszystkimi rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy prowadzonymi przez Bank; b) weksel własny In blanco; c) hipoteka na rzecz banku do kwoty 2.550.000 PLN ustanowiona na prawie własności nieruchomości położonej w Jankowicach(KW nr KA 1P/00077485/0); d) cesja praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej; e) oświadczenie o poddaniu się egzekucji

Ciąg dalszy na następnej stronie

Grupa Kapitałowa PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

L.p.	Nazwa jednostki / osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 31.12.2012 r. w tys. PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Uwagi	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe				
19	Bre Bank Spółka Akcyjna	28.09.2012	Umowa kredytowa nr 16/074/12/Z/FT o kredyt technologiczny	5.963	PLN	57	908	WIBOR 1M + marża banku	29.01.2016		a) cesja przyszłej wierzytelności; b) pełnomocnictwo do rachunków bankowych Spółki w Banku c) oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty nie większej niż 6 600 tys. PLN d) weksel in blanco z deklaracją wekslową e) zastaw rejestrowy na zakupionych maszynach i urządzeniach f) cesja praw z polisy g) hipoteka łączna na zabudowanej ruchomości położonej w Jankowicach (księga wieczysta KA 1P/00044542/8, KA 1P/00040317/4, KA 1P/00037544/0, KA 1P/00036305/6, KA 1P/00039796/5, KA 1P/00038751/1)
20	Bre Bank Spółka Akcyjna	28.09.2012	Umowa kredytowa nr 16/075/12/Z/FT o kredyt technologiczny	5.955	PLN	83	1.312	WIBOR 1M + marża banku	29.01.2017		a) cesja przyszłej wierzytelności; b) pełnomocnictwo do rachunków bankowych Spółki w Banku c) oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty nie większej niż 6 600 tys. PLN d) weksel in blanco z deklaracją wekslową e) zastaw rejestrowy na zakupionych maszynach i urządzeniach f) cesja praw z polisy g) hipoteka łączna na zabudowanej ruchomości położonej w Jankowicach (księga wieczysta KA 1P/00044542/8, KA 1P/00040317/4, KA 1P/00037544/0, KA 1P/00036305/6, KA 1P/00039796/5, KA 1P/00038751/1)
Razem zobowiązania z tytułu kredytów na 31.12.2012 r.						7.839	5.767				

Kredyty Jednostki Zależnej Patentus Strefa S.A. według stanu na 31 grudnia 2012 roku

L.p.	Nazwa jednostki / osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 31.12.2012r w tys. PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Uwagi	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe				
1	Raiffeisen Bank	28.07.2011 wraz z późniejszymi zmianami	Kredyt inwestycyjny - umowa /CRD/35678/11	2.000	PLN	528	1.304	Wibor 1 M + marża	31.08.2016		Hipoteka na nieruchomościach do kwoty 3 750 tys. zł., gwarancja korporacyjna PATENTUS S.A. do kwoty 3 750 tys. zł.
2	Raiffeisen Bank	28.07.2011 wraz z późniejszymi zmianami	Kredyt obrotowy - umowa CRD/35677/11	2.500	PLN	1.998	0	Wibor 1 M + marża	24.10.2013		Hipoteka na nieruchomościach do kwoty 3 000 tys. zł., gwarancja korporacyjna PATENTUS S.A. do kwoty 3 000 tys. zł.
3	Deutsche Bank	23.08.2011 wraz z późniejszymi zmianami	Kredyt obrotowy - umowa KRB/1115206	1.000	PLN	594	0	Wibor 1 M + marża	22.08.2013		Weksel własny kredytobiorcy poręczony przez PATENTUS S.A., . Oświadczenie o poddaniu się egzekucji na podst. art. 96-98 PB, Pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania rachunkami bankowymi kredytobiorcy i poręczyciela prowadzonymi przez DB
Razem zobowiązania z tytułu kredytów na 31.12.2012 r.						3.120	1.304				

Kredyty Jednostki Zależnej ZKS MONTEX Sp. z o.o. według stanu na 31 grudnia 2012 roku

Na dzień bilansowy Spółka Zależna nie miała podpisanych żadnych umów kredytowych.

Grupa Kapitałowa PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Kredyty Jednostki Dominującej według stanu na 31 grudnia 2013 roku

Lp.	Nazwa jednostki / osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 31.12.2013 r w tys. PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Uwagi	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe				
1	Deutsche Bank PBC S.A.	12.01.2010	Kredyt inwestycyjny KIN/1000389	450	EUR	395	0	EURIBOR 1M+ Marża banku	31.12.2014	spłacany w ratach systematycznie	a)pełnomocnictwo do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi kredytobiorcy prow.przez Detsche Bank i Fortis b)oswiadczenie o poddaniu się egzekucji c)weksel in blanco d)zastaw rejestrowy na środkach trwałych e)cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
2	PNB Paribas Bank Polska SA Warszawa	15.10.2003 z późniejszymi zmianami	Umowa o udzielenie gwarancji POZ/2350/2003/464	Limit 1.500 tys.PLN		0	0	WIBOR 1M+ Marża banku	08.06.2015 linia gwarancji może ulec rozw.po wygaśnięciu ważności ostatniej gwarancji w dniu 18.11.2014	a)oswiadczenie o poddaniu się egzekucji b) weksel in blanco,	
3	Deutsche Bank PBC S.A.	17.01.2011	Kredyt inwestycyjny na finansowanie 85% nakładów na zakup przecinarki automatycznej,zespołu filtrwentylacyjnego TEKA K13/1100613	88	EUR	10	0	EURIBOR 1M+ Marża banku	31.01.2014	spłacany w ratach systematycznie	a)pełnomocnictwo do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi kredytobiorcy prow.przez Detsche Bank i Fortis,b)oswiadczenie o poddaniu się egzekucji, c)weksel in blanco,d)zastaw rejestrowy na środkach trwałych,e)cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
4	Deutsche Bank PBC S.A.	22.03.2011	Kredyt inwestycyjny nr K3/1105329	263	EUR	225	219	EURIBOR 1M+ Marża banku	31.12.2015	spłacany w ratach systematycznie	a) pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi b) oświadczenie o poddaniu się egzekucji c) weksel in blanco d) sądowy zastaw rejestrowy na środkach trwałych e) cesja praw z polisy ubezpieczeniowej maszyn stanowiących zabezpieczenie
5	PNB Paribas Bank Polska SA Warszawa	08.03.2011	Kredyt nieodnawialny na finansowanie projektu system metrologiczny WAR/2350/11/46/CB	1.300	PLN	85	0	WIBOR 1M+ Marża banku	07.03.2014	spłacany w ratach systematycznie	a) przewłaszczenie środków trwałych b) zastaw rejestrowy na środkach trwałych c) przelew wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej środków trwałychd) przelew wierzytelności z dotacji funduszy UE e) oświadczenie o poddaniu się egzekucji,f) weksel własny in blanco
6	m Bank Spółka Akcyjna	23.03.2011 z późniejszymi zmianami	Umowa spłaty zobowiązań (faktoring) nr 16/016/11/Z/ZO	Limit 4.000PLN		1.802	0	WIBOR 1M + Marża banku	24.02.2015		a) pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi b) weksel in blanco c) oświadczenie o poddaniu się egzekucji
7	Deutsche Bank PBC S.A.	22.04.2011 z późniejszymi zmianami	Kredyt w rachunku bieżącym KRB/1107728	Limit 6.000 PLN		916	0	WIBOR 1M + Marża banku	24.04.2014		a) weksel in blanco; b) oświadczenie Kredytobiorcy o o poddaniu się egzekucji; c)pełnomocnictwo nieodwołane do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi prowadzonymiprz Bank; d) sądowy zastaw rejestrowy e) cesja na rzecz Banku wynikających z umów ubezpieczenia

Ciąg dalszy na następnej stronie

Grupa Kapitałowa PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górniośląska 11
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

L.p.	Nazwa jednostki / osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 31.12.2013 r w tys. PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Uwagi	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe				
8	Deutsche Bank PBC S.A.	05.05.2011	Kredyt obrotowy nieodnawialny KON/1108293	Limit 5.000 PLN		676	0	WIBOR 1M + Marża banku	02.06.2014	spłacany w ratach systematycznie	a) weksel in blanco; b) oświadczenie Kredytobiorcy o o poddaniu się egzekucji; c) pełnomocnictwo nieodwołane do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi prowadzonymi przez Bank; d) sądowy zastaw rejestrowy e) cesja na rzecz Banku wynikających z umów ubezpieczenia
9	DZ Bank Polska SA	17.06.2011 z późniejszymi zmianami	Umowa kredytowa nr 2011/OT/0086	Limit 5.000 PLN		816	0	WIBOR 1M + Marża banku	03.06.2014	spłacany w ratach systematycznie	a) weksel in blanco; b) potwierdzony przelew wierzytelności z Kontraktu; c) zastaw rejestrowy d) przelew wierzytelności na rzecz Banku z tytułu umowy ubezpieczenia Przedmiotu kontraktu
10	DZ Bank Polska SA	17.06.2011 z późniejszymi zmianami	Umowa kredytowa nr 2011/OT/0087	Limit 1.240 PLN		149	0	WIBOR 1M + Marża banku	03.04.2014	spłacany w ratach systematycznie	a) weksel in blanco; b) potwierdzony przelew wierzytelności z Kontraktu; c) zastaw rejestrowy d) przelew wierzytelności na rzecz Banku z tytułu umowy ubezpieczenia Przedmiotu kontraktu
11	Raiffeisen Bank	18.11.2011 z późniejszymi zmianami	Umowa o limit wierzytelności nr CRD/L/36366/11 kredyt w rachunku bieżącym	Limit 10.000 PLN		7.213	0	WIBOR 1M + Marża banku	19.12.2014		a) pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków kredytowych w banku b) hipoteka kaucyjna do kwoty 16.875 tys. PLN na nieruchomości w P-nie ul. Górniośląska 11 KW 22605, c) cesja z praw polisy ubezpieczeniowej
12	Raiffeisen Bank	18.11.2011 z późniejszymi zmianami	Umowa o limit wierzytelności nr CRD/L/36366/11 kredyt rewolwingowy w euro	Limit 270 EUR		1.120	0	EURIBOR 1 M + Marża banku	19.12.2014		
13	Raiffeisen Bank	18.11.2011 z późniejszymi zmianami	Umowa nr CRD/L/36365/11 o udzielenie gwarancji	Limit 2.000 PLN		0	0	WIBOR 1M + Marża banku	31.12.2018		a) pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi b) oświadczenie o poddaniu się egzekucji
14	Raiffeisen Bank	28.09.2011	Umowa ramowa dla klienta korporacyjnego - rachunek bieżący i lokat terminowych		EUR	0	0	EURIBOR 1 M + Marża banku	bezzterminowo		
15	Deutsche Bank PBC S.A.	19.10.2011	Umowa o udzielenie gwarancji bankowej GWN/1118804p	389	PLN	0	0	WIBOR 1M + Marża banku	21.09.2014		a) weksel in blanco; b) oświadczenie Kredytobiorcy o o poddaniu się egzekucji; c) pełnomocnictwo nieodwołane do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi prowadzonymi przez Bank; d) sądowy zastaw rejestrowy e) cesja na rzecz Banku wynikających z umów ubezpieczenia

Ciąg dalszy na następnej stronie

Grupa Kapitałowa PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

L.p.	Nazwa jednostki / osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 31.12.2013 r w tys. PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Uwagi	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe				
16	Deutsche Bank PBC S.A.	02.10.2012 z późniejszymi zmianami	Umowa o kredyt inwestycyjny nr KIN/1219501	7.592	PLN	1.044	5.915	WIBOR 1M + Marża banku	30.09.2027		a)pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank wszystkimi rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy prowadzonymi przez Bank;b) weksel własny In blanco;c)hipoteka na rzecz banku do kwoty 11 388 tys.PLN ustanowiona na prawie własności nieruchomości położonej w Jankowicach(KW nr KA 1P/00039796/5);d) cesja praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej;e)całkowita nieodwołalna blokada rachunków pomocniczych, f) oświadczenie o poddaniu się egzekucji, g) potwierdzony przelew wierzytelności na rzecz Banku przez PARP
17	Deutsche Bank PBC S.A.	17.12.2012 z późniejszymi zmianami	Umowa o kredyt inwestycyjny nr KIN/1228558	1.700	PLN	242	1.354	WIBOR 1M + Marża banku	02.01.2023		a)pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank wszystkimi rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy prowadzonymi przez Bank;b) weksel własny In blanco;c)hipoteka na rzecz banku do kwoty 2.550 tys. PLN ustanowiona na prawie własności nieruchomości położonej w Jankowicach(KW nr KA 1P/00077485/0);d) cesja praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej;e) oświadczenie o poddaniu się egzekucji
18	m Bank Spółka Akcyjna	28.09.2012	Umowa kredytowa nr 16/074/12/Z/FT o kredyt technologiczny	5.963	PLN	1.000	2.793	WIBOR 1M + Marża banku	29.01.2016		a)cesja przyszłej wierzytelności; b) pełnomocnictwo do rachunków bankowych Spółki w Banku c)oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty nie większej niż 6 600 tys. PLN d)weksel in blanco z deklaracją wekslową e) zastaw rejestrowy na zakupionych maszynach i urządzeniach f)cesja praw z polisy g)hipoteka łączna na zabudowanej nieruchomości położonej w Jankowicach (księga wieczysta KA 1P/00044542/8, KA 1P/00040317/4, KA 1P/00037544/0, KA 1P/00036305/6, KA 1P/00039796/5, KA 1P/00038751/1)
19	m Bank Spółka Akcyjna	28.09.2012	Umowa kredytowa nr 16/075/12/Z/FT o kredyt technologiczny	5.955	PLN	1.000	2.832	WIBOR 1M + Marża banku	29.01.2017		a)cesja przyszłej wierzytelności; b) pełnomocnictwo do rachunków bankowych Spółki w Banku c)oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty nie większej niż 6 600 tys. PLN d)weksel in blanco z deklaracją wekslową e) zastaw rejestrowy na zakupionych maszynach i urządzeniach f)cesja praw z polisy g)hipoteka łączna na zabudowanej nieruchomości położonej w Jankowicach (księga wieczysta KA 1P/00044542/8, KA 1P/00040317/4, KA 1P/00037544/0, KA 1P/00036305/6, KA 1P/00039796/5, KA 1P/00038751/1)

Ciąg dalszy na następnej stronie

Grupa Kapitałowa PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

L.p.	Nazwa jednostki / osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 31.12.2013 r w tys. PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Uwagi	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe				
20	Bank Pekao S.A.	12.04.2013 z późniejszymi zmianami	Umowa eFinancing o finansowanie dostawców nr 85/eF/KR/2013 (faktoring)	Limit 3.000 PLN		0	0	WIBOR 1M + Marża banku	28.02.2015		a) pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunku Odbiorcy, b) weksel własny in blanco, c) oświadczenie o poddaniu się egzekucji
21	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	09.04.2013 r.	Umowa ramowa dotycząca Przewlewu Wierzytelności z Kontraktów Handlowych Kompanii Węglowej S.A.	-		0				prowizja za dyskonto 0,1% wartości pojedynczej faktury - vat plus 23% podatku VAT	
Razem zobowiązania z tytułu kredytów na 31.12.2013 r.						16.693	13.113				

Kredyty Jednostki Zależnej Patentus Strefa S.A. według stanu na 31 grudnia 2013 roku

L.p.	Nazwa jednostki / osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 31.12.2013 r w tys. PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Uwagi	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe				
1	Raiffeisen Bank	28.07.2011 wraz z późniejszymi zmianami	Kredyt inwestycyjny - umowa /CRD/35678/11	2.000	PLN	535	793	Wibor 1 M + marża	31.08.2016		a) hipoteka do kwoty 6750 tys. zł. współzabezpieczająca wierzytelność Banku z tyt. umowy kredytowej CRD 35677/11 b) cesja praw z polisy w/w nieruchomości c) gwarancja korporacyjna spłaty zobowiązania wystawiona przez PATENTUS S.A. do kwoty 3.000 tys. zł. d) pełnomocnictwo do dysponowania przez Bank rachunkami bankowymi
2	Raiffeisen Bank	28.07.2011 wraz z późniejszymi zmianami	Kredyt obrotowy - umowa CRD/35677/11	2.500	PLN	1.993	0	Wibor 1 M + marża	24.11.2014		a) hipoteka do kwoty 6750 tys. zł. współzabezpieczająca wierzytelność Banku z tyt. umowy kredytowej CRD 35678/11 b) cesja praw z polisy w/w nieruchomości c) gwarancja korporacyjna spłaty zobowiązania wystawiona przez PATENTUS S.A. do kwoty 3.750 tys. zł. d) pełnomocnictwo do dysponowania przez Bank rachunkami bankowymi
3	Deutsche Bank	23.08.2011 wraz z późniejszymi zmianami	Kredyt obrotowy - umowa KRB/1115206	1.000	PLN	998	0	Wibor 1 M + marża	22.08.2014		a) pełnomocnictwo do dysponowania przez bank rachunkami kredytobiorcy b) pełnomocnictwo do dysponowania przez bank rachunkami Patentus SA c) oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 2000 tys. zł. d) weksel własny in blanco
Razem zobowiązania z tytułu kredytów na 31.12.2013 r.						3.526	793				

Kredyty Jednostki Zależnej ZKS MONTEX Sp. z o.o. według stanu na 31 grudnia 2013 roku

L.p.	Nazwa jednostki / osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 31.12.2013 r w tys. PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Uwagi	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe				
1	PB Deutsche Bank S.A.	23.05.2013	Umowa o kredyt obrotowy nieodnawialny nr KON/1312925	400	PLN	163	211	Wibor 1M + marża banku	31.05.2016		a)weksel in blanco, b) poręczenie weksłowe przez Spółkę Patentus S.A.
Razem zobowiązania z tytułu kredytów na 31.12.2013 r.						163	211				

4.9 Nota 9 - Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe zobowiązania finansowe i zobowiązania niefinansowe

Poniższa tabela obrazuje strukturę zobowiązań z tytułu dostaw oraz pozostałe zobowiązania finansowe:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe, w tym:	121	0
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	121	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe, w tym:	12.424	18.524
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	1	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek	11.819	18.003
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	37	0
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	567	521
Łącznie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe i krótkoterminowe	12.545	18.524

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie od 7 do 90 dni.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług bieżące	10.153	11.948
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług przeterminowane, w tym:	1.667	6.055
do 30 dni	949	5.163
od 31 do 60 dni	382	324
od 61 do 90 dni	146	47
od 91 do 180 dni	190	105
od 181 do 365 dni	0	0
powyżej 365 dni	0	416
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11.820	18.003

Część zobowiązań jest regulowana z opóźnieniem. Zdaniem Zarządu Spółki Dominującej nie zachodzi ryzyko związane z naliczeniem odsetek zwłoki przez kontrahentów.

Struktura walutowa zobowiązań została przedstawiona w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w tym:	11.820	18.003
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w walucie polskiej	11.559	18.003
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w walutach obcych	261	0

Szczegółowe informacje na temat zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego środków trwałych zostały zaprezentowane poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań z tyt. leasingu finansowego na początek okresu	0	17
Zwiększenia z tytułu zawarcia nowych umów leasingu finansowego (+)	221	0
Splata rat leasingu (część kapitałowa) w okresie (-)	(63)	(17)
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań z tyt. leasingu finansowego na koniec okresu	158	0
Przyszłe koszty finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu na początek okresu	0	0
Zwiększenie przyszłych kosztów finansowych z tytułu zawarcia nowych umów leasingu finansowego (+)	24	0
Splata rat leasingu finansowego (koszty finansowe z tytułu odsetek) w okresie (-)	(2)	0
Przyszłe koszty finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu na koniec okresu	22	0

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Wartość nominalna minimalnych opłat leasingu finansowego wymagalna w okresie:	180	0
do 1 roku	39	0
od 1 do 5 lat	141	0
powyżej 5 lat	0	0
Przyszłe koszty finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu (-)	(22)	0
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań z tyt. leasingu finansowego wykazana w pasywach, w tym wymagalna w okresie:	158	0
do 1 roku	37	0
od 1 do 5 lat	121	0
powyżej 5 lat	0	0

W okresie objętym sprawozdaniem Grupa Kapitałowa nie ma podpisanych żadnych umów leasingowych.

Poniższa tabela obrazuje strukturę pozostałych zobowiązań niefinansowych:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Pozostałe zobowiązania niefinansowe długoterminowe, w tym:	8.917	2.726
Przychody przyszłych okresów (dotacje z funduszy UE)	8.917	2.726
Pozostałe zobowiązania niefinansowe krótkoterminowe, w tym:	3.639	2.905
Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	161	0
Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	662	926
Inne zobowiązania i rozliczenia	1.092	159
Przychody przyszłych okresów (otrzymane dotacje z funduszy UE)	1.724	1.820
Łącznie pozostałe zobowiązania niefinansowe długoterminowe i krótkoterminowe	12.556	5.631

Spółka Dominująca otrzymała w latach 2005-2013 dotacje z funduszy UE na łączną kwotę 17.114 tys. PLN z czego 10.067 tys. PLN stanowi częściową refundację poniesionych wydatków na nabycie środków trwałych natomiast 7.047 tys. PLN stanowi refundację poniesionych kosztów.

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości - dotacje rozliczane są w okresie użytkowania środków trwałych i są rozliczane proporcjonalnie do wysokości odpisów amortyzacyjnych dotowanych środków trwałych. Równowartość rozliczonych w danym okresie dotacji jest wykazywana jako pozostałe przychody operacyjne (Nota 13).

Dotacje do kosztów otrzymane w formie zaliczki na wydatki, które będą ponoszone w przyszłości zaliczane są do przychodów przyszłych okresów (rozliczenia międzyokresowe przychodów) w grupie zobowiązań krótkoterminowych i rozliczane są w proporcji do ponoszonych wydatków w poszczególnych okresach rozliczeniowych i w proporcji do stopnia refundowania tych wydatków poprzez zaliczenie ich do pozostałych przychodów operacyjnych z równoczesną korektą kosztów podatkowych.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Przychody przyszłych okresów (otrzymane dotacje z funduszy UE) na początek okresu	4.546	2.337
Premia z tytułu wydatków inwestycyjnych w Specjalnej Strefie Ekonomicznej do rozliczenia z bieżącym podatkiem dochodowym za okres (+)	(47)	161
Premia z tytułu wydatków inwestycyjnych w Specjalnej Strefie Ekonomicznej do rozliczenia z bieżącym podatkiem dochodowym w okresie (-)	0	0
Otrzymane dotacje w okresie (+)	9.115	4.451
Rozliczenie dotacji w okresie (-)	(2.973)	(2.403)
Przychody przyszłych okresów (otrzymane dotacje z funduszy UE) do rozliczenia w następnych latach	10.641	4.546

4.10 Nota 10 – Rezerwy na zobowiązania

Pracownikom Grupy Kapitałowej przysługuje prawo do odprawy emerytalnej na zasadach określonych w art. 92¹ Kodeksu pracy, tj. w wysokości jednomiesięcznego wynagrodzenia pracownika w dniu nabycia prawa

do odpłaty. Rezerwy na odpłaty emerytalne, odpłaty rentowe oraz odpłaty pośmiertne szacowane są metodami aktuarialnymi.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Rezerwy na zobowiązania, w tym:	277	403
Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	110	110
Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe	8	7
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	159	286

Istotne założenia aktuarialne na poszczególne dni bilansowe przedstawiono w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Stopa dyskontowa	3,0%	3,7%
Wskaźnik wzrostu wynagrodzeń	3,0%	3,5%
Wskaźnik wzrostu wynagrodzeń dla przyszłych lat	3,0%	3,5%

Na podstawie analizy kosztów poprzednich lat – Zarząd Spółki Dominującej uznał, że nie zachodzi ryzyko wystąpienia w przyszłości istotnych kosztów napraw gwarancyjnych i na tej podstawie odstąpił od szacowania rezerw na naprawy gwarancyjne.

Okres gwarancji udzielanej przez Spółkę Dominującą na swoje wyroby wynosi od 6 do 36 miesięcy.

Zdaniem Zarządu Spółki Dominującej nie występują też inne czynniki i zdarzenia, które wskazywałyby na konieczność utworzenia rezerw z innych tytułów.

Spółka PATENTUS Strefa S.A. utworzyła ogólną rezerwę na naprawy gwarancyjne w wysokości 0,8% przychodów ze sprzedaży produktów i usług za 2013 rok.

Na podstawie analizy kosztów poprzednich lat – Zarząd Spółki ZKS MONTEX SP. z o.o. uznał, że zachodzi ryzyko wystąpienia w przyszłości istotnych kosztów napraw gwarancyjnych i na tej podstawie dokonano oszacowania rezerw na naprawy gwarancyjne.

Okres gwarancji udzielanej z tytułu rękojmi przez Spółkę na swoje wyroby wynosi 36 miesięcy.

Zdaniem Zarządu Spółki ZKS MONTEX SP. z o.o. występują inne czynniki i zdarzenia wynikające z działalności lat ubiegłych, które wskazują na konieczność utworzenia rezerw z tytułu :

- odsetek od nieterminowo regulowanych zobowiązań
- kosztów postępowań komorniczych i egzekucyjnych

4.11 Nota 11- Przychody

Strukturę przychodów przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
Przychody ze sprzedaży według struktury rzeczowej, w tym:	97.263	109.934
Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług	82.340	94.538
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	14.123	14.655
Przychody z najmu i dzierżawy nieruchomości inwestycyjnych i pozostałych nieruchomości	800	741
Dodatkowe informacje:		
Przychody ze sprzedaży do jednostek powiązanych	16	13

W działalności Grupy Kapitałowej można wyodrębnić dwa podstawowe segmenty operacyjne działalności:

- Produkcja maszyn i urządzeń górniczych, świadczenie usług w zakresie remontów maszyn i urządzeń górniczych oraz produkcja innych urządzeń.
- Hurtowa sprzedaż wyrobów hutniczych, urządzeń spawalniczych oraz opakowań.

Informacje na temat wyników segmentów operacyjnych przedstawiono w Nocie 18.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
Przychody ze sprzedaży według struktury terytorialnej, w tym:	97.263	109.934
Przychody ze sprzedaży w kraju	92.313	107.473
Eksport i wewnątrzwspólnotowe dostawy towarów i usług (WDT)	4.950	2.461

W związku z tym, że sprzedaż poza granice Polski jest kierowana głównie do odbiorców z siedzibą na terenie Unii Europejskiej, na którym panują podobne warunki realizacji dostaw - nie dokonano dodatkowego wyodrębnienia segmentów geograficznych.

4.12 Nota 12 – Koszty

Specyfikację kosztów w układzie kalkulacyjnym i rodzajowym przedstawiono w tabelach poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	86.556	94.577
Koszty sprzedaży	3.375	2.999
Koszty ogólnego zarządu	3.512	5.716
Razem koszty działalności (układ funkcjonalny)	93.443	103.292

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
Amortyzacja	4.604	4.002
Zużycie materiałów i energii	52.659	54.425
Usługi obce	18.880	20.752
Podatki i opłaty	937	923
Koszty świadczeń pracowniczych	12.338	11.793
Pozostałe koszty	419	617
Odpis aktualizujący wartość zapasów wyrobów	0	0
Razem Koszty rodzajowe	89.837	92.512
Zmiana stanu wyrobów gotowych, produkcji w toku	(5.443)	(683)
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	(1.825)	(22)
Koszt sprzedaży towarów i materiałów	10.874	11.485
Łącznie koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów, sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu	93.443	103.292

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
Koszty świadczeń pracowniczych, w tym:	12.338	11.793
Wynagrodzenia	10.289	9.828
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1.967	1.818
Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	76	106
Przyszłe świadczenia (rezerwy) z tytułu odpraw emerytalnych i tym podobnych świadczeń pracowniczych	6	41

W dniu 26 kwietnia 2012 roku Jednostka Dominująca podpisała z Górnośląską Agencją Rozwoju Regionalnego (w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, lata 2007 – 2013, badania i rozwój nowoczesnych technologii, Wsparcie projektów celowych), dwa wnioski o dofinansowanie realizacji n/w projektów: Opracowanie innowacyjnej proekologicznej specjalizowanej przekładni zębatej zintegrowanej z układem diagnostycznym (umowa numer UDA-POIG.01.04.00-24-094/11-00) oraz Innowacyjna technologia produkcji elementów ciągnowych systemów transportowych wykorzystująca materiały lane (umowa numer UDA-POIG.01.04.00-24-100/11-00). Sumaryczna wartość wnioskowanego dofinansowania wynosi 8.783 tys. PLN. Data zakończenia pierwszego projektu upływa 30 września 2015 roku, a drugiego 31 marca 2014 roku. Zgodnie z zawartymi umowami kwoty dotacji stanowiąc będą 74,21 % wydatków kwalifikowanych w przypadku pierwszego projektu oraz 75 % wydatków kwalifikowanych w przypadku drugiego projektu na badania przemysłowe oraz 35% wydatków kwalifikowanych na prace rozwojowe. Ponośzone koszty są odnoszone w koszty działalności podstawowej poszczególnych okresów.

Koszty wynagrodzeń obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami oraz wynagrodzenia płatne na podstawie zawartych indywidualnych umów cywilnoprawnych.

Koszty ubezpieczeń społecznych jednostek zlokalizowanych w Polsce obejmują świadczenia z tytułu ubezpieczenia emerytalnego, rentowego, wypadkowego, składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Socjalnych oraz Fundusz Pracy.

Spółki Grupy Kapitałowej tworzą Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (ZFŚS). Odpisy na powyższy fundusz obciążają koszty działalności Spółek Grupy. Jednostki zależne w 2013 roku nie tworzyły ZFŚS. Środki pieniężne funduszu znajdują się na wydzielonym rachunku bankowym. W sprawozdaniu finansowym aktywa i zobowiązania funduszu wykazywane są w wartości netto. Z uwagi na specyficzny charakter działania ZFŚS aktywa i zobowiązania funduszu są sobie równe. Stan ZFŚS na dzień 31 grudnia 2013 wynosił 38 tys. PLN.

Korzystając z uprawnień przysługujących na podstawie art.4 ust. 1-3 ustawy z 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z dniem 1 września 2013 r. Jednostka Dominująca zrezygnowała z tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFŚS). Niewykorzystane środki pieniężne funduszu znajdujące się na wydzielonym rachunku bankowym do ich wyczerpania będą przeznaczone na cele określone w/w ustawie. W sprawozdaniu finansowym aktywa i zobowiązania funduszu wykazywane są w wartości netto. Z uwagi na specyficzny charakter działania ZFŚS aktywa i zobowiązania funduszu są sobie równe. Stan ZFŚS na dzień 31 grudnia 2013 wynosił 83 tys. PLN.

Inne świadczenia na rzecz pracowników obejmują szkolenia związane z podnoszeniem kwalifikacji oraz inne świadczenia określone przepisami prawa pracy.

Koszty świadczeń emerytalnych obejmują odprawy emerytalne wypłacone pracownikom zgodnie z przepisami Kodeksu pracy. Grupa Kapitałowa nie jest stroną żadnych programów emerytalnych, jak i układów zbiorowych pracy, z których wynikałyby inne regulacje w tym zakresie.

4.13 Nota 13 - Pozostałe przychody operacyjne

Specyfikację pozostałych przychodów operacyjnych przedstawia tabela poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	4.255	5.464
Zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	66	0
Dotacje z funduszy UE rozliczanie w proporcji do amortyzacji środków trwałych	328	256
Dotacje z funduszy UE rozliczanie równoległe do ponoszonych kosztów	2.674	3.342
Otrzymane pozostałe dotacje	123	0
Odwrócone odpisy aktualizujące wartość należności w wyniku zapłaty	682	194
Odrócone odpisy aktualizujące wartość zapasów materiałów	8	4
Należny zwrot kosztów postępowania sądowego	65	27
Otrzymane odszkodowania	35	200
Inne przychody operacyjne	274	157
Odwrócenie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych	0	0
Zysk z okazynego nabycia udziałów	0	1.265
Aktualizacja wartości inwestycji w nieruchomości	0	19

4.14 Nota 14 - Pozostałe koszty operacyjne

Specyfikację pozostałych kosztów operacyjnych przedstawia tabela poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	363	1.295
Strata ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0	91
Utworzone odpisy aktualizujące wartość należności	66	758
Utworzone odpisy aktualizujące wartość zapasów	185	210
Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	0	0
Koszty postępowania sądowego	46	23
Przekazane darowizny	15	24
Zmniejszenie wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	0	0
Zapłacone odszkodowanie za zła usługę i koszty napraw powypadkowych	1	147
Inne koszty operacyjne	50	42

4.15 Nota 15 - Przychody finansowe

Strukturę przychodów finansowych przedstawia tabela poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
Przychody finansowe, w tym:	802	1.564
Odsetki z tytułu nieterminowych płatności należności	258	187
Odsetki od lokat bankowych	13	25
Odsetki od udzielonych pożyczek	147	208
Odsetki od należności z tytułu umów leasingu	357	751
Dodatnie różnice kursów walut	0	292
Inne przychody finansowe	27	101

4.16 Nota 16 - Koszty finansowe

Strukturę kosztów finansowych przedstawia tabela poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
Koszty finansowe, w tym:	1.266	1.666
Odsetki od zobowiązań budżetowych	13	27
Odsetki od kredytów bankowych	616	1.351
Odsetki z tytułu nieterminowych płatności zobowiązań	71	59
Odsetki od umów leasingu finansowego	2	0
Odsetki i prowizje z tytułu umowy factoringu	337	110
Odpisy aktualizujące z tytułu odsetek od należności	0	15
Aktualizacja wartości aktywów finansowych (udzielone pożyczki)	0	0
Ujemne różnice kursów walut	127	41
Inne koszty finansowe	100	63

4.17 Nota 17 - Podatek dochodowy

Bieżący podatek dochodowy jest obliczany na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto w związku z korektą o przychody niepodlegające opodatkowaniu i koszty, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które trwale nie będą podlegały opodatkowaniu.

Bieżący podatek dochodowy Jednostki Dominującej był obliczany w oparciu o obowiązującą stałą 19% stawkę podatkową. Obecne przepisy nie zakładają zmiany wysokości stawek podatkowych w kolejnych latach. . Na dzień 31.12.2013 roku dokonano kompensaty salda aktywów na odroczony podatek dochodowy z rezerwami na odroczony podatek dochodowy. W bilansie wykazano rezerwę na odroczony podatek dochodowy, która jest nadwyżką salda rezerw nad aktywami z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Jednostka zależna Patentus Strefa S.A. prowadzi działalność w Specjalnej Strefie Ekonomicznej oraz posiada zwolnienia z tytułu podatku dochodowego.

Rok podatkowy i rok bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym.

Główne kwoty wpływające na wysokość podatku dochodowego, który wykazano w rachunku zysków i strat przedstawiono w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Ustawowa stawka podatku dochodowego	19%	19%
Bieżący podatek dochodowy	1.321	2.332
Odroczony podatek dochodowy, w tym:	(3)	300
Zmiana stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy	(21)	(55)
Zmiana stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy	18	(355)
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	1.318	2.632

W kolejnej tabeli przedstawiono różnice pomiędzy nominalną a efektywną stawką podatkową:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Zysk brutto przed opodatkowaniem	7.248	10.709
Korekta o stratę podatkową z działalności w specjalnej strefie ekonomicznej wyłączona z opodatkowania	803	2.834
Zysk z okazjonalnego nabycia akcji	0	(1.265)
Wynik finansowy stanowiący podstawę do naliczenia efektywnej stawki podatkowej	8.051	12.278
Efektywna stawka podatkowa	16,37%	21,44%
Podatek dochodowy według efektywnej stawki podatkowej	1.318	2.632
Podatek dochodowy według ustawowej stawki podatkowej	1.530	2.333
Efekt podatkowy związany z korektą kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodu według przepisów podatkowych	0	1.014
Efekt podatkowy związany z korektą przychodów nieunawanych za przychody według przepisów podatkowych	(32)	(854)
Efekt podatkowy związany z korektami szacunków odroczonego podatku z poprzednich lat	(180)	139
Podatek dochodowy według efektywnej stawki podatkowej	1.318	2.632

Jednostka Zależna działa na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej (w skrócie: SSE). Zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi Spółka Zależna nie może uwzględnić w rozliczeniach strat podatkowych poniesionych w roku podatkowym. Zgodnie z uzyskanym zezwoleniem na działalność w SSE Spółka zależna ma prawo do ulgi w podatku dochodowym od osób prawnych. Wielkość ulgi w podatku dochodowym jest uzależniona od poniesionych nakładów na rzeczowe aktywa trwałe. Należna ulga w podatku dochodowym jest wykazywana drugostronnie jako rozliczenie międzyokresowe w pasywach (przychody przyszłych okresów) i może być wykorzystana w kolejnych latach.

W związku z przejściowymi różnicami pomiędzy wartością podatkową i bilansową aktywów i pasywów tworzony jest podatek odroczone. Specyfikacja głównych pozycji wpływających na saldo aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 roku została przedstawiona w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Bilans		Rachunek zysków i strat	
	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Odpisy aktualizujące na należności wątpliwe	93	174	(81)	(1)
Szacunkowe koszty z wyceny kontraktów	2	0	2	0
Straty podatkowe do rozliczenia w następnych okresach	315	226	89	(127)
Różnice kursów walut	0	0	0	0
Odpis aktualizujący wartość zapasów	75	44	31	11
Wynagrodzenia z narzutami wypłacone w następnym miesiącu	24	21	3	12
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	0	0	0	0
Odsetki od zobowiązań do zapłaty	2	20	(18)	2
Rezerwy na świadczenia pracownicze	20	18	2	(7)
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	8	51	(43)	2
Inne pozycje	(6)	(34)	36	53
Ulga w podatku dochodowym z tytułu inwestycji w strefie ekonomicznej (rozliczana z przychodami przyszłych okresów)	939	986	0	0
Razem aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.472	1.506	21	(55)
Aktywa na odroczony podatek dochodowy pomniejszające saldo rezerw na odroczony podatek dochodowy	(1.472)	(1.506)	x	x
Razem (per saldo) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazana w bilansie	0	0	x	x

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Różnice w wartości podatkowej i bilansowej inwestycji w nieruchomości	109	109	0	4
Odsetki od należności i odsetki od pożyczek	29	54	(25)	37
Różnice w wartości podatkowej i bilansowej środków trwałych	4.460	4.380	80	463
Rozliczanie w czasie zysku z tytułu sprzedaży wyrobów w formie umów leasingu	82	170	(88)	(89)
Różnice przejściowe z tyt.korekty sprzedaży (należności od leasingu - odsetki nie zapłacone)	1	4	(3)	(4)
Inne pozycje	9	40	54	(56)
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego rozliczana z wynikiem finansowym	4.690	4.757	18	355
Skutki wyceny środków trwałych do wartości przeszacowanej (rozliczane z pozycja Kapitał z aktualizacji wyceny)	2.769	2.599	x	x
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazana w bilansie	7.459	7.356	x	x
Aktywa na odroczony podatek dochodowy pomniejszające saldo rezerw na odroczony podatek dochodowy	(1.472)	(1.506)	x	x
Razem (per saldo) rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazana w bilansie	5.987	5.850	x	x
Łącznie skutki zmiany aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które wpływają na wynik finansowy	x	x	(3)	410

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Razem rezerwy na odroczony podatek dochodowy na początek okresu:	7.356	6.621
Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczanej z pozycją Kapitał z aktualizacji wyceny	85	380
Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczanej z wynikiem finansowym	18	(355)
Razem rezerwy na odroczony podatek dochodowy na koniec okresu, w tym:	7.459	7.356
Rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczane z pozycją Kapitał z aktualizacji wyceny	2.769	2.599
Rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczana z wynikiem finansowym	4.690	4.757
Aktywa na odroczony podatek dochodowy podlegające kompensacie z rezerwami na odroczony podatek dochodowy	(1.472)	(1.506)
Razem (per saldo) rezerwy na odroczony podatek dochodowy wykazane w bilansie na koniec roku	5.987	5.850

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Aktywa na odroczony podatek dochodowy na początek okresu	1.506	1.289
Zmiana stanu aktywów rozliczanych z wynikiem finansowym	21	55
Aktywa na odroczony podatek z tytułu ulgi w podatku dochodowym z tytułu inwestycji w strefie ekonomicznej (do rozliczenia w kolejnych latach i wykazana jako przychody przyszłych okresów)	(55)	162
Aktywa na odroczony podatek dochodowy na koniec okresu	1.472	1.506
Aktywa na odroczony podatek dochodowy podlegające kompensacie z rezerwami na odroczony podatek dochodowy	(1.472)	(1.506)
Razem (per saldo) aktywa na odroczony podatek dochodowy wykazane w bilansie na koniec roku	0	0

W tabeli poniżej przedstawiono rozliczenia z tytułu bieżącego podatku dochodowego , a także salda rozrachunków Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2013 oraz na dzień 31 grudnia 2012 roku:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Bieżący podatek dochodowy od osób prawnych w okresie	1.321	2.332
Zapłacony podatek dochodowy dotyczący rozliczenia za dany okres	628	706
Saldo rozliczenia z tytułu bieżącego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	(693)	(1.708)
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych na koniec okresu	0	0
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego na koniec okresu	693	1.708

4.18 Nota 18 – Informacje dotyczące segmentów działalności

W działalności Grupy Kapitałowej można wyodrębnić dwa segmenty działalności. Pierwszy segment operacyjny związany jest z produkcją maszyn i urządzeń oraz świadczeniem usług dla górnictwa. Do drugiego segmentu operacyjnego zaliczono sprzedaż hurtową towarów i materiałów.

Działalność Grupy Kapitałowej koncentruje się głównie na obszarze kraju. Minimalna wartość przychodów ze sprzedaży jest realizowana w eksporcie : 5,09 % w okresie od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku oraz 2,24 % w okresie od 01.01.2012 do 31.12.2012 roku). W związku z tym, że sprzedaż poza granice Polski jest kierowana głównie do odbiorców z siedzibą na terenie Unii Europejskiej, na którym panują podobne warunki realizacji dostaw - nie dokonano dodatkowego wyodrębnienia segmentów geograficznych.

Do aktywów segmentu zalicza się m.in. rzeczowe aktywa trwałe, zapasy, należności z tytułu dostaw i usług, które można bezpośrednio przyporządkować do danego obszaru działalności. Do pasywów segmentu zalicza się m.in. wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług, przychody przyszłych okresów oraz częściowo zobowiązania z tytułu kredytów i zawartych umów leasingu finansowego.

Przychody segmentów obejmują przychody ze sprzedaży zewnętrznym klientom oraz częściowo pozostałe przychody operacyjne, które w oparciu o racjonalne przesłanki można przypisać do danego segmentu.

Koszty segmentów obejmują koszty sprzedaży zewnętrznym klientom, które w oparciu o racjonalne przesłanki można przypisać do danego segmentu. Z uwagi na potrzeby Kierownictwa Grupy Kapitałowej w zakresie analiz ekonomicznych segmentów – prowadzona ewidencja księgowa nie pozwala na precyzyjną alokację pozostałych kosztów, w tym kosztów ogólnego zarządu, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych oraz innych kosztów powstałych na poziomie Spółki, które dotyczą jednostki gospodarczej jako całości.

Dla każdego segmentu przedstawiono dodatkowe informacje o nabyciu środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, wartości odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, wartości netto zlikwidowanych środków trwałych, kosztach amortyzacji oraz kosztach odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Ujawniono informacje dotyczące głównych klientów w zakresie przychodów ze sprzedaży na poziomie Grupy Kapitałowej. Przedstawiono również strukturę salda należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu z uwzględnieniem informacji o należnościach z tytułu dostaw i usług od głównych klientów. Salda należności z tytułu dostaw i usług przedstawiono w kwocie netto, to jest po uwzględnieniu skutków utworzonych odpisów aktualizujących.

Zaprezentowano ponadto, informacje o głównych dostawcach usług, towarów i materiałów oraz informacje o strukturze salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług na koniec okresu na poziomie Grupy Kapitałowej.

Poniżej przedstawiono wybrane informacje dotyczące przychodów i kosztów oraz aktywów i zobowiązań segmentów działalności Grupy Kapitałowej w roku obrotowym kończącym się 31.12.2013:

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	79.372	17.091	800	97.263
Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	(72.599)	(13.957)	0	(86.556)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	6.773	3.134	800	10.707
Koszty sprzedaży	(1.822)	(1.277)	(276)	(3.375)
Koszty ogólnego zarządu oraz pozostałe przychody i koszty operacyjne	(83)	0	463	380
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4.868	1.857	987	7.712
Przychody finansowe	40	0	762	802
Koszty finansowe	(425)	0	(841)	(1.266)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4.483	1.857	908	7.248
Podatek dochodowy	42	0	(1.360)	(1.318)
Zysk (strata) netto	4.525	1.857	(452)	5.930

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne netto	84.184	5.139	6.625	95.948
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	1.291	1.291
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i długoterminowe aktywa finansowe	6.632	0	2.860	9.492
Zapasy	26.806	1.460	0	28.266
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	17.008	369	606	17.983
Nieprzypisane aktywa obrotowe	498	0	8.706	9.204
Razem aktywa	135.128	6.968	20.088	162.184
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11.589	231	0	11.820
Przychody przyszłych okresów	10.641	0	0	10.641
Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	33.853	0	965	34.818
Nieprzypisane zobowiązania i rezerwy	1.406	0	7.872	9.278
Razem zobowiązania i rezerwy	57.489	231	8.837	66.557

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Pozostałe informacje				
Nabycie lub modernizacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	24.049	5	426	24.480
Odpisy aktualizujące zwiększające wartość rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	949	10	0	959
Odpisy aktualizujące zmniejszające oraz wartość netto zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	544	6	20	570
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	4.293	86	225	4.604
Nabycie lub modernizacja nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące zwiększające wartość nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące wartość zapasów (-) lub odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów (+)	84	310	0	394

Poniżej przedstawiono wybrane informacje dotyczące przychodów i kosztów oraz aktywów i zobowiązań segmentów działalności Jednostki Dominującej w roku obrotowym kończącym się 31.12.2012:

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	93.897	15.295	742	109.934
Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	(83.458)	(11.119)	0	(94.577)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	10.439	4.176	742	15.357
Koszty sprzedaży	(1.583)	(1.296)	(120)	(2.999)
Koszty ogólnego zarządu oraz pozostałe przychody i koszty operacyjne	(814)	0	(733)	(1.547)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8.042	2.880	(111)	10.811
Przychody finansowe	306	0	1.258	1.564
Koszty finansowe	(416)	0	(1.250)	(1.666)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	7.932	2.880	(103)	10.709
Podatek dochodowy	(75)	0	(2.557)	(2.632)
Zysk (strata) netto	7.857	2.880	(2.660)	8.077

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	60.203	5.108	6.214	71.525
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	1.291	1.291
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i długoterminowe aktywa finansowe	4.393	0	3.003	7.396
Zapasy	20.535	1.347	0	21.882
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	25.894	1.744	134	27.772
Nieprzypisane aktywa obrotowe	683	0	8.493	9.176
Razem aktywa	111.708	8.199	19.135	139.042
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17.256	665	82	18.003
Przychody przyszłych okresów	4.546	0	0	4.546
Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	13.602	0	4.428	18.030
Nieprzypisane zobowiązania i rezerwy	1.323	0	8.244	9.567
Razem zobowiązania i rezerwy	36.727	665	12.754	50.146

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Pozostałe informacje				
Nabycie lub modernizacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	3.980	105	12	4.097
Odpisy aktualizujące zwiększające wartość rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	1.517	79	0	1.596
Odpisy aktualizujące zmniejszające oraz wartość netto zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0	0	0	0
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	3.711	87	204	4.002
Nabycie lub modernizacja nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące zwiększające wartość nieruchomości inwestycyjnych	0	0	19	19
Odpisy aktualizujące wartość zapasów (-) lub odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów (+)	(46)	0	0	(46)

Poniżej przedstawiono informację o głównych Odbiorcach, a także strukturze należności z tytułu dostaw i usług:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Okres od 01.01.2013 do 31.12.2013		Okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	
	dane w tys. PLN	dane w %	dane w tys. PLN	dane w %
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów ogółem, w tym zrealizowane dla Odbiorcy:	97.263	100,00%	109.934	100,00%
Kompania Węglowa S.A.	29.555	30,39%	40.309	36,67%
Jastrzębska Spółka Węglowa S.A.	6.605	6,79%	35.648	32,43%
Katowicki Holding Węglowy S.A.	4	0,00%	225	0,20%
Fabryka Maszyn Pioma	23.577	24,24%	246	0,22%
Pozostali Odbiorcy	37.522	38,58%	33.506	30,48%
Dodatkowa informacja				
Łączna ilość Odbiorców w okresie	1438		1417	

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2013		Koniec okresu 31.12.2012	
	dane w tys. PLN	dane w %	dane w tys. PLN	dane w %
Należności netto z tytułu dostaw i usług na koniec okresu ogółem, w tym:	17.971	100,00%	27.772	100,00%
Kompania Węglowa S.A.	10.286	57,24%	15.999	57,61%
Jastrzębska Spółka Węglowa S.A.	1.797	10,00%	6.986	25,15%
Katowicki Holding Węglowy S.A.	0	0,00%	51	0,18%
Fabryka Maszyn Pioma	0	0,00%	0	0,00%
Należności od pozostałych Odbiorców	5.888	32,76%	4.736	17,06%

Poniżej przedstawiono informację o głównych Dostawcach, a także strukturze zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Okres od 01.01.2013 do 31.12.2013		Okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	
	dane w tys.PLN	% udział w sprzedaży	dane w tys.PLN	% udział w sprzedaży
Nabycie towarów i usług do działalności podstawowej (w wartości netto bez podatku VAT), w tym główni Dostawcy:				
PPHU Mirpol Mirosław Kobiór	13.330	13,71%	17.183	15,63%
Przedsiębiorstwo Budownictwa i Handlu Unipol Sp.z o.o.	1.798	1,85%	3.651	3,32%
Rybnicka Fabryka Maszyn RYFAMA	0	0,00%	590	0,54%
Mega Steel Sp.z o.o.	4.277	4,40%	3.496	3,18%
Pioma Odlewnia Sp.z o.o.	546	0,56%	2.318	2,11%
Profi M Tec Mateusz Żemła	6	0,01%	272	0,25%
Elektrometal	9.512	9,78%	2.779	2,53%
Dodatkowa informacja				
Łączna ilość Dostawców w okresie	843		829	

UWAGA: Wskaźnik procentowy zaangażowania dostawców (kolumna „dane w %”) obliczono w proporcji do przychodów ze sprzedaży w danym roku.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2013		Koniec okresu 31.12.2012	
	dane w tys.PLN	dane w %	dane w tys.PLN	dane w %
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na koniec okresu ogółem (w wartości brutto z podatkiem VAT), w tym:	11.820	100,00%	20.456	100,00%
PPHU Mirpol Mirosław Kobiór	0	0,00%	2.787	13,62%
Przedsiębiorstwo Budownictwa i Handlu Unipol Sp.z o.o.	178	1,51%	837	4,09%
Rybnicka Fabryka Maszyn RYFAMA	0	0,00%	349	1,71%
Mega Steel Sp.z o.o.	153	1,29%	591	2,89%
Pioma Odlewnia Sp.z o.o.	0	0,00%	188	0,92%
Profi M Tec Mateusz Żemła	0	0,00%	0	0,00%
Elektrometal	365	3,09%	2.453	11,99%
Pozostali Dostawcy	11.124	94,11%	13.251	64,78%

4.19 Nota 19 – Dodatkowe informacje dotyczące rachunku przepływów pieniężnych

Zgodnie z zawartą 23.03.2011 roku umową z m Bank S.A. na spłatę zobowiązań – factoring (umowa nr 16/016/11/Z/ZO), umową zawartą z Deutsche Bank SA o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 22.04.2011 r. (umowa nr KRB/1107728), umową o zawartą z Deutsche Bank SA o kredyt obrotowy nieodnawialny z dnia 05.05.2011 r.(umowa numer KON/1108293), umową zawartą z Raiffeisen Bank z 18.11.2011 roku o limit wierzytelności (umowa Nr CRD/L/36366/11) oraz umową z 12.07.2013 r. zawartą z Bankiem Pekao S.A. (numer 85/eF/KR/2013) - Spółka może wykorzystać kredyty do kwoty 28.000 tys. PLN. Na dzień 31.12.2013 roku kredyty te były wykorzystane w kwocie 10.607 tys. PLN. Oznacza to, iż Spółka oprócz prezentowanych w aktywach środków pieniężnych może dodatkowo dysponować kwotą 17.393 tys. PLN, która wynika z niewykorzystanego salda kredytów w rachunku bieżącym oraz limitów umów faktoringowych.

Zgodnie z umowami o kredyt w rachunku bieżącym zawartymi przez Spółkę Zależną Patentus Strefa S.A. z Raiffeisen Bank (umowa nr CRD/35677/11) oraz z Deutsche Bank SA (umowa nr KRB/1115206) Spółka może wykorzystać kredyt do kwoty 3.500 tys. PLN. Na dzień 31.12.2013 roku kredyt ten był wykorzystany w kwocie 2.991 tys. PLN co oznacza, że do dyspozycji Spółki zostaje kwota 509 tys. PLN.

Spółka zależna Montex Sp. Z o.o. ma zawartą jedną umowę o kredyt obrotowy nieodnawialny z Deutsche Bank SA (umowa numer KON/1312925) z limitem do kwoty 400 tys. PLN z czego na dzień 31.12.2013 r. Spółka wykorzystała kredyt do kwoty 374 tys. PLN, co oznacza, że do dyspozycji Spółki zostaje kwota 26 tys. PLN.

W sumie Spółka Dominująca oraz Grupa Kapitałowa oprócz prezentowanych w aktywach środków pieniężnych może dodatkowo dysponować kwotą 17.928 tys. PLN, która wynika z niewykorzystanego salda kredytów w rachunkach bieżących oraz niewykorzystanego limitu umowy faktoringowej.

Poniżej przedstawiono analizę i wyliczenie złożonych pozycji rachunku przepływów pieniężnych:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej, w tym:	(64)	91
Przychody ze zbycia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, nieruchomości inwestycyjnych	(487)	(214)
wartość netto zlikwidowanych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, nieruchomości inwestycyjnych (zgodnie z Notą 1, Notą 2 i Nota 3)	423	305
Odpis aktualizujący wartość środków trwałych (zgodnie z Notą 2 i Notą 14)	0	0
Odwrócenie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych (zgodnie z Notą 2 i Notą 13)	0	0
Odpis aktualizujący wartość inwestycji w nieruchomości (zgodnie z Notą 3 i Nota 13)	0	0

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
Zmiana stanu rezerw na zobowiązania i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	(82)	124
Zmiana stanu rezerw na zobowiązania (zgodnie z Nota 10)	(126)	(77)
Zmiana stanu rezerwy na odroczonego podatek dochodowy rozliczanej z wynikiem finansowym (zgodnie z Nota 17)	16	213
Zmiana stanu aktywów na odroczonego podatek dochodowy rozliczanej z wynikiem finansowym (zgodnie z Nota 17)	28	(12)

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek, kredytów oraz rezerw, w tym:	(9.266)	(11.001)
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań finansowych długoterminowych (zgodnie z Notą 9)	0	0
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań niefinansowych długoterminowych (zgodnie z Notą 9)	5.739	607
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań finansowych krótkoterminowych (zgodnie z Notą 9)	(6.104)	(8.651)
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań niefinansowych krótkoterminowych (zgodnie z Notą 9)	1.307	1.477
Korekta o wzrost zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego zawartych w danym okresie (zgodnie z Notą 9)	(221)	0
Korekta o spłatę zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego w danym okresie (zgodnie z Notą 9)	63	17
Korekta o otrzymane w danym okresie dotacje do aktywów (wykazane w odrębnej pozycji rachunku przepływów z działalności finansowej - zgodnie z Notą 9)	(9.115)	(4.451)
korekta o zobowiązania dotyczące zakupu środków trwałych	(935)	0,00

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych, w tym:	(22.933)	(5.792)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (zgodnie z Notą 1 i Notą 2)	(26.223)	(4.092)
Zmiana salda rzeczowych aktywów trwałych w budowie (zgodnie z Notą 2)	(2.334)	(1.762)
Rozliczenie zaliczek przekazanych w poprzednich okresach na zakup rzeczowych aktywów trwałych (zgodnie z Notą 4)	4.463	0
Korekta o wzrost zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego zawartych w danym okresie (zgodnie z Notą 9)	221	0
Inne korekty	5	62
korekta o zobowiązania dotyczące zakupu środków trwałych	935	0

4.20 Nota 20 – Instrumenty finansowe oraz zarządzanie ryzykiem

Instrumenty finansowe w podziale na kategorie przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Nota	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		0	0
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat		0	0
Pożyczki i należności, w tym:		20.368	30.210
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	4	18.069	27.856
Udzielone pożyczki	4	2.299	2.354
Inne należności z tytułu zawartych umów leasingu finansowego	4	2.846	6.412
Środki pieniężne	6	1.744	1.805
Razem aktywa według kategorii		24.958	38.427
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat		0	0
Zobowiązania z tytułu instrumentów pochodnych wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające		0	0
Pozostałe zobowiązania, w tym:		46.923	36.554
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9	11.820	18.003
Pozostałe zobowiązania finansowe	9	567	521
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	8	34.499	18.030
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	9	37	0
Razem zobowiązania według kategorii		46.923	36.554

Instrumenty finansowe w podziale na klasy przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Nota	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	4	18.068	27.851
Udzielone pożyczki	4	2.299	2.354
Inne należności z tytułu zawartych umów leasingu finansowego	4	2.846	6.412
Środki pieniężne	6	1.744	1.805
Razem aktywa według klas		24.957	38.422
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	9	11.820	18.003
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	9	567	521
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	8	34.499	18.030
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	9	37	0
Razem zobowiązania finansowe według klas		46.923	36.554

Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w rachunku zysków i strat w podziale na kategorie instrumentów finansowych przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Nota	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Pozycje przychodów (kosztów) związane z kategorią instrumentów "Pożyczki i należności", "Inne należności" i "Środki pieniężne"			
Przychody, (koszty) z tytułu odsetek	15	418	420
Przychody z tytułu odsetek dot. należności od umów leasingu	15	357	751
Zyski, (straty) z tytułu różnic kursowych	15,16	(30)	(30)
Utworzenie odpisów aktualizujących	4	(131)	(797)
Odwrocenie odpisów aktualizujących	4	714	241
Razem zysk (strata) netto		1.328	585
Pozycje przychodów (kosztów) związane z kategorią instrumentów "Pozostałe zobowiązania" i "Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego"			
Przychody, (koszty) z tytułu odsetek	16	(1.039)	(1.547)
Zyski, (straty) z tytułu różnic kursowych	15,16	(97)	(267)
Razem zysk (strata) netto		(1.136)	(1.814)

Jednym z zabezpieczeń zobowiązań z tytułu umów kredytowych jest niepotwierdzony globalny przelew (cesja) wierzytelności istniejących i przyszłych z tytułu umów najmu, sprzedaży towarów i usług.

W Grupie Kapitałowej w trakcie okresów sprawozdawczych nie wystąpiły następujące zdarzenia gospodarcze i sytuacje, które wymagałyby ujawnienia:

- na dzień bilansowy, Grupa Kapitałowa nie skorzystała z możliwości wyznaczenia instrumentu finansowego na moment początkowego ujęcia jako wycenianego w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat (MSSF 7, par. 9, 10, 11)
- nie dokonano przekwalifikowania składników aktywów finansowych, które spowodowałyby zmianę sposobu wyceny tych aktywów (MSSF 7, par. 12)
- Grupa Kapitałowa nie wyemitowała instrumentów zawierających składnik zobowiązaniowy i składnik kapitałowy (MSSF 7, par. 17),
- Grupa Kapitałowa nie złamała postanowień umownych (MSSF 7, par. 18),
- Grupa Kapitałowa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń wartości godziwej oraz zabezpieczeń przepływów pieniężnych (MSSF 7, par. 22),
- Nie nabyto żadnych aktywów finansowych po cenie różnej, od ich wartości godziwej (MSSF 7, par. 28),
- Grupa Kapitałowa nie przejmowała żadnych aktywów w ramach zabezpieczenia (MSSF 7, par.38)

Grupa Kapitałowa korzysta z kilku głównych instrumentów finansowych, do których należą kredyty bankowe (opisane w Nocie 8) oraz środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe (opisane w Nocie 6). Głównym celem tych instrumentów jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki Dominującej oraz doraźne inwestowanie nadwyżek płynnych środków pieniężnych. Grupa Kapitałowa posiada także inne instrumenty finansowe, do których należą należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz należności z tytułu umowy pożyczki, należności z tytułu umów leasingu finansowego (Nota 4 oraz Nota 9), które są wynikiem prowadzonej działalności.

Główne ryzyka wynikające z instrumentów finansowych Grupy Kapitałowej obejmują:

- ryzyko rynkowe (w tym ryzyko stopy procentowej, ryzyko walutowe, ryzyko zmiany cen surowców do produkcji, ryzyko wzrostu konkurencji na rynku krajowym, ryzyko związane z przetargami publicznymi, ryzyko związane z jednostkową produkcją, ryzyko odpowiedzialności za jakość i terminowość dostaw i usług, ryzyko uzależnienia od znaczących odbiorców i dostawców, ryzyko wynikające z uzyskanych dotacji z funduszy UE, ryzyko udzielonych zabezpieczeń na majątku, ryzyko stosowania prawa podatkowego i zmian regulacji prawnych);
- ryzyko kredytowe;
- ryzyko płynności.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko stopy procentowej. Ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych wiąże się przede wszystkim z długoterminowymi zobowiązaniami, które obejmują kredyty. Kredyty oprocentowane są według zmiennych stóp procentowych. Bazą do ustalania wysokości oprocentowania kredytów jest wskaźnik WIBOR 1M oraz EURIBOR 1M. W związku z tym Spółka Dominująca jest narażona na ryzyko zmian stóp procentowych. Średnie oprocentowanie kredytów wykorzystywanych przez Spółkę Dominującą zostało ujawnione w Nocie 8.

W przypadku podwyższenia wskaźników WIBOR 1M lub EURIBOR 1M o 1,00 punkt procentowy Grupa Kapitałowa jest narażona na dodatkowe koszty finansowe w następnym roku obrotowym, co zaprezentowano w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Dodatkowe koszty finansowe, na jakie jest narażona Spółka w przypadku wzrostu oprocentowania zobowiązań finansowych o 1 punk procentowy	345	180

W ocenie Grupy Kapitałowej ewentualny wzrost oprocentowania kredytów i umów leasingu finansowego nie będzie miał istotnego wpływu na poziom wyniku finansowego brutto. Grupa Kapitałowa nie wykorzystuje żadnych instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem stóp procentowych.

Ryzyko walutowe. Grupa Kapitałowa jest narażona na ryzyko walutowe poprzez zawierane transakcje sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta funkcjonalna oraz zaciągnięcie kredytu w walucie obcej. Grupa Kapitałowa nie prowadzi działalności inwestycyjnej, która narażona byłaby na ryzyko walutowe. Różnice kursowe dotyczące działalności operacyjnej ujmowane są odpowiednio jako koszty i przychody finansowe.

W przypadku wzrostu kursu waluty EURO w następnym roku obrotowym Grupa Kapitałowa jest narażona na dodatkowe koszty finansowe wynikające z wyceny zobowiązań z tytułu zaciągniętych umów kredytowych w walucie EURO. W tabeli poniżej przedstawiono szacunkowe, dodatkowe koszty finansowe związane z ujemnymi różnicami kursowymi, jakie wystąpiłyby w przypadku wzrostu kursu waluty EURO o 10% w następnym roku obrotowym:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Dodatkowe koszty finansowe, na jakie jest narażona Spółka w przypadku wzrostu kursu waluty EURO o 10% wynikające z wyceny zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów walutowych	197	267

Ze względu na niewielki udział transakcji w walutach obcych Grupa Kapitałowa nie stosuje żadnych form zabezpieczenia przed ryzykiem walutowym.

Ryzyko zmiany cen surowców do produkcji. Podstawowym problemem jest ryzyko rynkowe zmian cen materiałów do produkcji. Koszty produkcji w dużej mierze uzależnione są od zmiany cen materiałów, w tym wyrobów hutniczych (blachy, kształtowniki). W ostatnich latach obserwuje się dużą zmienność cen wyrobów hutniczych. Pewnym zabezpieczeniem przed krótkotrwałymi wzrostami cen surowców są wysokie stany zapasów materiałów do produkcji. Grupa Kapitałowa nie stosuje polityki zabezpieczania ryzyka wzrostu cen materiałów do produkcji, co przy uwzględnieniu faktu, iż ceny sprzedaży wyrobów ustalane są w dużej mierze na publicznych przetargach – w krótkim okresie czasu może mieć istotny wpływ na rentowność produkcji. Ze względu na dużą różnorodność potrzebnych do produkcji surowców, wysokie stany zapasów surowców oraz zmienny czas realizacji zamówień na wyroby gotowe nie jest możliwe oszacowanie ewentualnych skutków finansowych zmiany cen surowców na wynik finansowy Grupy Kapitałowej w okresie sprawozdawczym.

Ryzyko wzrostu konkurencji na rynku krajowym. W ostatnim okresie notuje się wzrost aktywności konkurencji na krajowym rynku produkcji maszyn i urządzeń górniczych. Taka sytuacja zwiększa presję w kierunku zmniejszenia się marż na poszczególnych produktach, co w efekcie może wpłynąć negatywnie na poziom wyników finansowych Grupy Kapitałowej. Jednak w związku z podjętymi przez Zarząd Jednostki Dominującej działaniami w kierunku dywersyfikacji źródeł przychodów obniżenie cen produktów wytwarzanych dla górnictwa nie będzie miało istotnego wpływu na działalność i przychody Grupy Kapitałowej w przyszłości.

Ryzyko związane z przetargami publicznymi. Znaczna część przychodów Grupy Kapitałowej pochodzi z realizacji wygranych przetargów publicznych, w których podstawowy wpływ na końcowy rezultat ma oferowana cena. Obecnie Spółka kalkuluje oferty cenowe na poziomie zapewniającym godziwą marżę, co nie zawsze może występować w przyszłości. Dodatkowym elementem zwiększającym ryzyko uzyskania ewentualnie gorszych wyników finansowych jest oprotowanie postanowień przetargowych przez innych uczestników przetargów, co prowadzi do wydłużania czasu podpisania kontaktów lub w skrajnych przypadkach do anulowania przetargu.

Ryzyko związane z jednostkową produkcją. Spółka Dominująca produkuje maszyny i urządzenia głównie w oparciu o jednostkowe zamówienie dla danego klienta. W związku z brakiem seryjnej produkcji typowe procesy przygotowania produkcji, proces zaopatrzenia w materiały, harmonogram konserwacji i remontów parku maszynowego są trudniejsze do zaplanowania i realizacji. Zjawisko to może krótkookresowo wpływać na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej.

Ryzyko odpowiedzialności za jakość i terminowość dostaw i usług. Ryzyko odpowiedzialności za jakość dostarczanych urządzeń i terminowość wykonywanych usług jest integralnym elementem zawieranego przez PATENTUS S.A. kontraktu. Grupa Kapitałowa może być narażona na konieczność poniesienia dodatkowych kosztów związanych z ewentualnymi reklamacjami. Jednak w ocenie Zarządu Jednostki Dominującej ryzyko występowania częstych czy też znacząco obciążających wynik finansowy reklamacji jest niewielkie z uwagi na wieloletnie doświadczenie załogi.

Ryzyko uzależnienia od znaczących odbiorców i dostawców. Wysokość przychodów Grupy Kapitałowej uzależniona jest w znacznym stopniu od bieżącej koniunktury w branży węgla kamiennego w Polsce. Ponad 43% przychodów Grupy Kapitałowej w badanym okresie 2013 roku oraz ponad 77% w analogicznym okresie 2012 roku było zrealizowane na rzecz Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A., Kompanii Węglowej S.A. oraz Katowickiego Holdingu Węglowego S.A. Pogorszenie sytuacji finansowej głównych klientów z tej branży skutkować może pogorszeniem się wyników finansowych Grupy Kapitałowej. Zakończenie współpracy lub ograniczenie zamówień płynących z tych podmiotów miałyby istotny, negatywny wpływ na poziom przychodów oraz sytuację finansową Grupy Kapitałowej. Realizowanym przez ostatnie lata celem Zarządu Jednostki Dominującej jest dywersyfikacja źródeł przychodów, między innymi, poprzez rozpoczęcie dostaw maszyn i urządzeń górniczych na rynki wschodnie i dalekowschodnie, a także eksport konstrukcji spawanych i urządzeń na rynki Unii Europejskiej.

Największym dostawcą usług w roku obrotowym 2013 była firma PPHU MIRPOL Mirosław Kobiór z siedzibą w Pszczynie. Firma MIRPOL świadczy usługi pracy na maszynach i urządzeniach Spółki, pod nadzorem kadry inżynierskiej oraz w oparciu o patenty, rozwiązania oraz dokumentację Spółki. W ocenie Zarządu istnieje niewielkie ryzyko zakończenia współpracy. Rozwiązanie umowy mogłoby spowodować okresowe trudności w produkcji. Jednakże w takim przypadku, Grupa Kapitałowa dążyć będzie do przejęcia większości pracowników kontrahenta, dla którego jest znaczącym odbiorcą usług.

Kilku współpracujących z Grupą Kapitałową dostawców ma znaczący udział w dostawach materiałów i towarów handlowych, w tym wyrobów hutniczych. W sytuacji zakończenia współpracy z Grupą Kapitałową przez wiodących dostawców wyrobów hutniczych okresowo mogą wystąpić braki w dostawach surowców, do momentu zwiększenia dostaw przez innych dostawców. Ze względu jednak na dużą podaż wyrobów hutniczych ewentualne trudności w pozyskaniu surowca nie powinny być zjawiskiem trwałym.

Ryzyko wynikające z uzyskanych dotacji z funduszy UE. Jednostka Dominująca zawarła cztery umowy z jednostką zarządzającą funduszami strukturalnymi dotyczące dofinansowania z funduszy Unii Europejskiej zakupu nowych maszyn i urządzeń oraz dwie umowy dotyczące refundacji poniesionych kosztów niezbędnych do realizacji zadań wynikających z tych umów. W przypadku niewykonania wskaźników ujętych w umowach z jednostką zarządzającą danym funduszem strukturalnym, może zaistnieć konieczność zwrotu części lub całości dotacji wraz z odsetkami. Maksymalna kwota zwrotu wynosi około 7.592 tys. PLN (bez uwzględniania ewentualnych odsetek) w stosunku do umów dotyczących zakupu środków trwałych oraz 8.784 tys. PLN z tytułu refundacji poniesionych kosztów (bez uwzględniania ewentualnych odsetek).

Ryzyko udzielonych zabezpieczeń na majątku. Jedną z form zabezpieczenia udzielanych przez banki kredytów są hipoteki oraz zastawy rejestrowe na aktywach produkcyjnych. W przypadku zaistnienia sytuacji, w której Grupa Kapitałowa nie regulowałaby zobowiązań wynikających z umów kredytowych banki mogą zaspokoić roszczenie przejmując przedmiot zastawu. Sytuacja taka może wpłynąć na procesy produkcyjne, a co się z tym wiąże na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej. Grupa Kapitałowa reguluje swoje zobowiązania regularnie i w chwili obecnej takie zagrożenie nie występuje.

Ryzyko stosowania prawa podatkowego i zmian regulacji prawnych. Polski system podatkowy charakteryzuje się brakiem stabilności. Przepisy podatkowe bywają zmieniane niezwykle często, wielokrotnie na niekorzyść podatników. Zmiany prawa podatkowego mogą także wynikać z konieczności wdrażania nowych rozwiązań przewidzianych w prawie Unii Europejskiej, wynikających z wprowadzenia nowych lub zmiany już istniejących regulacji w zakresie podatków. W praktyce organy podatkowe stosują prawo opierając się nie tylko bezpośrednio na przepisach, ale także na ich interpretacjach dokonywanych przez organy wyższej instancji oraz orzeczeniach sądów. Takie interpretacje ulegają również zmianom, są zastępowane innymi lub też pozostają ze sobą w sprzeczności. W pewnym stopniu dotyczy to również orzecznictwa sądowego. Powoduje to brak pewności co do sposobu zastosowania prawa przez organy podatkowe albo automatycznego stosowania go zgodnie z posiadanymi w danej chwili interpretacjami, które mogą nie przystawać do różnorodnych, często skomplikowanych stanów faktycznych występujących w obrocie gospodarczym. Do zwiększenia tego ryzyka przyczynia się dodatkowo niejasność wielu przepisów składających się na polski system podatkowy. Z jednej strony wywołuje to wątpliwości co do właściwego stosowania przepisów, a z drugiej powoduje konieczność brania pod uwagę w większej mierze wyżej wymienionych interpretacji. W przypadku regulacji podatkowych, które zostały oparte na przepisach, obowiązujących w Unii Europejskiej i powinny być z nimi w pełni zharmonizowane, należy zwrócić uwagę na ryzyko ich stosowania związane z często niewystarczającym poziomem wiedzy na temat przepisów unijnych, do czego przyczynia się fakt, iż są one relatywnie nowe w polskim systemie prawnym. Może to skutkować przyjęciem interpretacji przepisów prawa polskiego pozostającej w sprzeczności z regulacjami obowiązującymi na poziomie Unii Europejskiej. Liczne zmiany następują również w innych dziedzinach prawa, które również mogą mieć wpływ na Grupę Kapitałową. Wprowadzane zmiany prawne mogą potencjalnie rodzić ryzyko związane z problemami interpretacyjnymi, brakiem praktyki orzeczniczej, niekorzystnymi interpretacjami przyjmowanymi przez sądy lub organy administracji publicznej.

Ryzyko kredytowe

Wiarygodność kredytowa klientów, z którymi zawierane są transakcje fizycznej sprzedaży produktów poddawana jest procedurom weryfikacyjnym. Stan należności podlega ciągłemu monitoringowi. Ryzyko kredytowe w przypadku należności z tytułu dostaw i usług jest wysokie i związane jest z ograniczoną liczbą istotnych odbiorców wyrobów, usług i towarów. Według danych na dzień 31 grudnia 2013 roku, co przedstawiono w Nocie 18, suma sald należności z tytułu dostaw wykazanych w aktywach bilansu dla 2 (dwóch) największych kontrahentów stanowi 67,24 % łącznego salda należności z tytułu dostaw wykazanych w aktywach bilansu. Na dzień 31 grudnia 2012 roku wskaźnik koncentracji należności wynosił 82,76 %. Pozostała część salda należności, która na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosi 32,76 % przypada na pozostałych klientów. Powyższa analiza wskazuje, że zmniejsza się ryzyko kredytowe Spółki Dominującej i Grupy Kapitałowej.

Specyfikacja należności według okresów przeterminowania oraz wysokość odpisów aktualizujących należności została przedstawiona w Nocie 4. W ocenie Grupy Kapitałowej maksymalne ryzyko niespłacenia salda należności równe jest utworzonym na poszczególne dni bilansowe odpisom aktualizującym stan należności handlowych.

Grupa Kapitałowa wykazuje w bilansie na dzień 31.12.2013 roku pożyczki długoterminowe z tytułu udzielonych pozostałym jednostkom pożyczek wraz z naliczonymi odsetkami na kwotę 2.299 tys. PLN z terminem spłaty na 30 września 2021 r. Umowy pożyczek zostały opisane w Nocie Nr 4. Zdaniem Zarządu Spółki Dominującej – ustanowione zabezpieczenia są wystarczające i nie zachodzi konieczność tworzenia odpisu aktualizującego na wykazywane w bilansie długoterminowe należności z tytułu pożyczki.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych, w tym środków pieniężnych i lokat ryzyko Grupy Kapitałowej wiąże się bezpośrednio z niemożnością dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalny poziom tego ryzyka równy jest wartości bilansowej danego instrumentu. Jednakże, mając na uwadze fakt, iż Grupa Kapitałowa współpracuje z renomowanymi bankami ryzyko związane z lokowaniem środków pieniężnych jest znacząco ograniczone.

Wartość godziwa poszczególnych instrumentów finansowych nie odbiega na poszczególne dni bilansowe od wartości księgowych wykazanych w sprawozdaniach finansowych.

Ryzyko płynności

Grupa Kapitałowa jest narażona na ryzyko utraty płynności finansowej, rozumianej jako zdolność do regulowania zobowiązań w wyznaczonych terminach. Finansowanie działalności przy pomocy zewnętrznych źródeł (kredyty, pożyczki, kredyt kupiecki) podwyższa ryzyko utraty płynności w przyszłości. Grupa Kapitałowa musi mieć stały dostęp do rynków finansowych, dlatego jest narażona na ryzyko braku możliwości pozyskania nowego finansowania, jak również refinansowania swojego zadłużenia. Ryzyko to jest uzależnione przede wszystkim od warunków rynkowych, oceny zdolności kredytowej oraz stopnia koncentracji. Ze względu na wysoką ocenę zdolności kredytowej Spółki Dominującej w ocenie Zarządu - nie istnieje zagrożenie utraty dostępu do źródeł finansowania. W 2011 roku ograniczono ryzyko koncentracji kredytów w jednym banku poprzez podpisanie nowych umów kredytowych z nowymi bankami.

Miarą ryzyka płynności jest stopień dopasowania przepływów pieniężnych (wpływów i wydatków) w okresie do 3 miesięcy, w okresie od 4 do 12 miesięcy, w okresie od 1 do 5 lat oraz powyżej 5 lat. Do wpływów zaliczono saldo należności z tytułu dostaw oraz saldo należności tytułu zawartej umowy leasingu, które zostało powiększone o stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych i dostępne saldo nie wykorzystanego kredytu w rachunku bieżącym. Do wydatków zaliczono wartość wymagalnych zobowiązań z tytułu kredytów, umów leasingu, które zostały powiększone o wymagalne w okresie odsetki oraz wartość pozostałych zobowiązań finansowych.

Nadwyżka (niedobór) planowanych wpływów nad planowanymi wydatkami w poszczególnych okresach i latach została przedstawiona w tabelach poniżej:

Grupa Kapitałowa PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania i należności finansowe według stanu na dzień 31.12.2013 w tys. PLN	Umowne terminy wymagalności od dnia bilansowego				Razem	Wartość wykazana w bilansie
	do 3 miesięcy	3-12 miesięcy	od 1 do 5 lat	powyżej 5 lat		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11.620	192	8	0	11.820	11.820
Inne zobowiązania finansowe	567	0	0	0	567	567
Kredyty bankowe (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	12.883	7.986	8.525	5.877	35.271	34.499
Pożyczki (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	10	29	141	0	180	158
Razem zobowiązania finansowe w poszczególnych przedziałach wymagalności (planowane wydatki)	25.080	8.207	8.674	5.877	47.838	47.044
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1.744	0	0	0	1.744	1.744
Dostępne, nie wykorzystane saldo kredytów w rachunku bieżącym	17.928	0	0	0	17.928	0
Należności z tytułu dostaw i usług bieżące oraz należności przeterminowane do 90 dni	17.326	182	0	0	17.508	17.508
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane powyżej 90 dni netto	0	78	397	0	475	475
Należności z tytułu udzielonych pożyczek (brutto z należnymi odsetkami)	37	144	2.062	333	2.576	2.299
Należne wpłaty z tytułu należności wynikających z umowy leasingu finansowego (brutto z należnymi odsetkami)	1.076	1.300	582	0	2.958	2.846
Razem planowane wpływy w okresie	38.111	1.704	3.041	333	43.189	24.872
Nadwyżka (niedobór) planowanych wpływów nad planowanymi wydatkami w okresie	13.031	(6.503)	(5.633)	(5.544)	(4.649)	(22.172)

Zobowiązania i należności finansowe według stanu na dzień 31.12.2012 w tys. PLN	Umowne terminy wymagalności od dnia bilansowego				Razem	Wartość wykazana w bilansie
	do 3 miesięcy	3-12 miesięcy	od 1 do 5 lat	powyżej 5 lat		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17.491	94	418	0	18.003	18.003
Inne zobowiązania finansowe	521	0	0	0	521	521
Kredyty bankowe (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	2.668	8.253	7.616	0	18.537	18.030
Pożyczki (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	0	0	0	0	0	0
Razem zobowiązania finansowe w poszczególnych przedziałach wymagalności (planowane wydatki)	20.680	8.347	8.034	0	37.061	36.554
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1.805	0	0	0	1.805	1.805
Dostępne, nie wykorzystane saldo kredytów w rachunku bieżącym	16.411	0	0	0	16.411	0
Należności z tytułu dostaw i usług bieżące oraz należności przeterminowane do 90 dni	26.546	0	0	0	26.546	26.546
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane powyżej 90 dni netto	0	457	769	0	1.226	1.226
Należności z tytułu udzielonych pożyczek (brutto z należnymi odsetkami)	105	2.082	95	353	2.635	2.354
Należne wpłaty z tytułu należności wynikających z umowy leasingu finansowego (brutto z należnymi odsetkami)	1.020	2.945	2.799	0	6.764	6.412
Razem planowane wpływy w okresie	45.887	5.484	3.663	353	55.387	38.343
Nadwyżka (niedobór) planowanych wpływów nad planowanymi wydatkami w okresie	25.207	(2.863)	(4.371)	353	18.326	1.789

Kolejną miarą ryzyka płynności, która jest monitorowana przez Spółkę Dominującą jest analiza poziomu kapitałów własnych. Analiza poziomu kapitałów własnych jest dokonywana na podstawie wskaźnika udziału kapitału własnego w finansowaniu aktywów oraz wskaźnika poziomu zadłużenia.

Wskaźnik udziału kapitału własnego w finansowaniu aktywów jest obliczany jako proporcja sumy kapitałów własnych do sumy bilansowej aktywów na określony dzień bilansowy. Grupa Kapitałowa zakłada utrzymanie wskaźnika udziału kapitału własnego w finansowaniu aktywów na poziomie nie niższym niż 0,5. Na dzień 31.12.2013 roku wskaźnik kształtuje się na poziomie 0,59.

Wskaźnik poziomu zadłużenia jest obliczany jako proporcja sumy zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego do sumy wartości EBITDA. Wartość EBITDA jest sumą zysku

z działalności operacyjnej i amortyzacji. Grupa Kapitałowa zakłada utrzymanie wskaźnika poziomu zadłużenia na poziomie nie wyższym niż 2,5. Na dzień 31.12.2013 roku wskaźnik kształtuje się na poziomie 2,81.

W ocenie Zarządu Spółki Dominującej przekroczenie wskaźnika ma charakter przejściowy i jest spowodowane realizacją bardzo dużego programu inwestycyjnego. Wydatki inwestycyjne zostaną w przyszłości częściowo zrefundowane z funduszy UE, co pozwoli na spłatę części kredytów inwestycyjnych.

Poniżej w tabelach przedstawiono analizę wskaźników poziomu kapitałów własnych w kolejnych latach:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Obliczenie wskaźnika udziału kapitału własnego w finansowaniu aktywów (proporcja kapitału własnego do sumy bilansowej)		
Kapitał własny	95.627	88.896
Suma bilansowa	162.184	139.042
Wskaźnik udziału kapitału własnego w finansowaniu aktywów	0,59	0,64
Obliczenie wskaźnika poziomu zadłużenia (proporcja sumy zadłużenia z tyt.kredytów, pożyczek i leasingu finansowego do EBITDA)		
Zysk z działalności operacyjnej	7.712	10.811
Amortyzacja	4.604	4.002
EBITDA (suma zysku z działalności operacyjnej i amortyzacji)	12.316	14.813
Suma zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu finansowego	34.657	18.030
Wskaźnik poziomu zadłużenia (dla okresów półrocznych wartość wskaźnika została uśredniona dla całego roku)	2,81	1,22

4.21 Nota 21 – Należności warunkowe, zobowiązania warunkowe

Wszystkie jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej w 2013 roku oraz w porównywalnym okresie sprawozdawczym nie zawierały umów handlowych, które rodziłyby istotne zobowiązania w kolejnym okresie sprawozdawczym.

Łączna wartość udzielonych poręczeń na koniec każdego okresu została przedstawiona w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Należności warunkowe w stosunku do Pożyczkobiorcy, które wynikają z zabezpieczenia udzielonych przez Spółkę pożyczek:	4.885	4.879
Hipoteka ustanowiona na nieruchomościach Pożyczkobiorcy	2.600	2.600
Kwota zastawu rejestrowego środków trwałych Pożyczkobiorcy	2.285	2.279

Poniżej przedstawiono wykaz zobowiązań warunkowych, które wynikają z zaciągniętych przez Spółkę zobowiązań:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Wystawione weksle zabezpieczające, w tym:	49.210	50.920
kredyty bankowe	30.346	38.936
zobowiązania leasingowe	190	0
otrzymane dotacje z funduszy UE	17.676	10.477
inne (odrębna specyfikacja)	998	1.507
Zabezpieczenia kredytów bankowych, w tym:	237.358	211.062
Hipoteka ustanowiona na nieruchomościach (środki trwałe i nieruchomości inwestycyjne) w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych	55.441	53.116
Kwota zastawu rejestrowego lub przewłaszczenia środków trwałych w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych	16.119	15.962
Zabezpieczenia na zapasach	22.778	22.778
Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	63.502	35.506
Cesja przyszłych wierzytelności od BGK	7.946	9.946
Dobrowolne poddanie się egzekucji	71.572	73.754
Razem zobowiązania warunkowe	286.568	261.982

Szczegółowy opis zabezpieczeń kredytów bankowych został przedstawiony w Nocie Nr 8.

Spółka Dominująca udzieliła gwarancji korporacyjnej do umów kredytowych udzielonych przez Raiffeisen Bank Polska S.A. podmiotowi zależnemu Spółce PATENTUS Strefa S.A. Warunki udzielenia tych umów kredytowych omówiono w nodzie 8.

Spółka Dominująca w ramach prowadzonej działalności gospodarczej udziela odbiorcom (nabywcom) gwarancji związanej ze sprzedażą wyrobów i usług. Gwarancja jest udzielana na okres od 12 do 36 miesięcy od daty dostarczenia, uruchomienia urządzenia lub wykonanych usług. Maksymalna wartość zobowiązań z tytułu udzielonych gwarancji odpowiada wartości przychodów ze sprzedaży wyrobów i usług.

Na podstawie analizy kosztów poprzednich lat – Zarząd Spółki Dominującej uznał, że nie zachodzi ryzyko wystąpienia w przyszłości istotnych kosztów napraw gwarancyjnych. Zdaniem Zarządu Spółki Dominującej nie występują też inne czynniki i zdarzenia, które wskazywałyby na konieczność utworzenia rezerw z innych tytułów. Na tej podstawie Zarząd Spółki Dominującej odstąpił od szacowania potencjalnych zobowiązań z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej.

Spółka kupuje zapasy od różnych dostawców. Część dostawców zapasów materiałów i towarów zabezpiecza swoje należności na sprzedawanych zapasach. Zgodnie ze stosownymi adnotacjami na fakturach, sprzedawane zapasy pozostają własnością dostawcy do czasu uregulowania zobowiązania przez Spółkę.

W zobowiązaniach warunkowych wykazano gwarancje wystawione na zlecenie Spółki Dominującej jako zabezpieczenie należnego wadium oraz należytego wykonania umów handlowych. W celu otrzymania gwarancji Spółka Dominująca podpisała stosowne umowy z gwarantami oraz przekazała im weksle in blanco.

W tabeli poniżej przedstawiano łączne kwoty gwarancji wystawionych na zlecenie Spółki Dominującej jako zabezpieczenie należnego wadium oraz należytego wykonania umów handlowych. Szczegółowa specyfikacja wystawionych gwarancji została przedstawiona w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki Dominującej (pkt 16).

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Suma gwarancji wadialnych udzielonych przez inne podmioty na zlecenie Spółki (gwarancje obowiązujące na koniec roku obrotowego)	743	1.304
Suma gwarancji należytego wykonania umów udzielonych przez inne podmioty na zlecenie Spółki (gwarancje obowiązujące na koniec roku obrotowego)	0	0
Suma gwarancji płatności udzielonych przez inne podmioty na zlecenie Spółki (gwarancje obowiązujące na koniec roku obrotowego)	0	70
Suma gwarancji właściwego usunięcia wad i usterek udzielonych przez inne podmioty na zlecenie Spółki (gwarancje obowiązujące na koniec roku obrotowego)	464	217
Suma gwarancji właściwego usunięcia wad i usterek udzielonych przez inne podmioty na zlecenie Spółki (gwarancje obowiązujące na koniec roku obrotowego) w walucie EUR przeliczonej na PLN	0	355
Suma gwarancji korporacyjnej zabezpieczającej spłatę zobowiązań przez Patentus Strefa SA na rzecz RAIFFEISEN BANK POLSKA S.A (gwarancje obowiązujące na koniec okresu) udzielonej przez Jednostkę Dominującą	0	0
Suma poręczeń udzielonych przez Patentus S.A. zabezpieczających spłatę zobowiązań zaciągniętych przez Patentus Strefa S.A. na rzecz klientów	0	0
Łączna wartość udzielonych gwarancji i poręczeń	1.207	1.946

Poniżej przedstawiono ewidencję weksli in blanco, które Spółka Dominująca przekazała innym podmiotom, jako zabezpieczenie transakcji handlowych i finansowych.

Grupa Kapitałowa PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Weksle gwarantujące zobowiązania wykazane w bilansie									
L.p.	Data wydania weksla	zwrot weksla	Rodzaj weksla	Posiadacz weksla	Opis umowy handlowej	Uwagi	Maksymalna wartość zobowiązania wekslowego wynikające z deklaracji wekslowej lub umowy. Dane w PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 31.12.2013 r. Dane w tys. PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 31.12.2012 r. Dane w tys. PLN
1	19.05.2010		weksel in blanco	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	Dotacja na zabezpieczenie wykonania projektu - zakup komór lakierniczych	5 lat	do kwoty 515 tys. PLN + odsetki	0	0
2	22.02.2011		weksel in blanco	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	Dotacja na zabezpieczenie wykonania projektu - wdrożenie kompleksowych, innowacyjnych usług metrologicznych	3 lata	do kwoty 750 tys.PLN + odsetki	0	0
				Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości Warszawa	Razem		Dotacja do aktywów - suma zobowiązań	1.678	1.847
3	26.04.2012		weksel in blanco	Górnośląska Agencja Rozwoju Regionalnego SA Katowice	Dotacja do umowy o dofinansowanie nr UDA-POIG.01.04.00-24-100/11-00 (materiały lane)	5 lat	do kwoty 3.267 tys. PLN + odsetki	8	672
4	26.04.2012		weksel in blanco	Górnośląska Agencja Rozwoju Regionalnego SA Katowice	Dotacja do umowy o dofinansowanie nr UDA-POIG.01.04.00-24-094/11-00 (przekładnie)	5 lat	do kwoty 5.517 tys. PLN + odsetki	578	857
					Razem		Dotacja do kosztów - suma zobowiązań	586	1.529
5	09.07.2010		weksel in blanco	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	Dotacja na zabezpieczenie wykonania projektu - wdrożenie zintegrowanego systemu informatycznego		do kwoty 34 tys.PLN + odsetki	0	0
6	12.01.2010		weksel in blanco	Deutsche Bank PBC S.A.	KIN/1000389 kredyt inwestycyjny		450 tys. Euro + odsetki	395	778
7	08.03.2011		weksel in blanco	PNB Paribas Bank Polska SA Warszawa	Kredyt nieodnawialny na finansowanie projektu system metrologiczny WAR/2350/11/46/CB		egzekucja do kwoty sumy wekslowej niewyższej niż 1.300 tys. PLN	85	425

ciąg dalszy na następnej stronie

Grupa Kapitałowa PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

L.p.	Data wydania weksla	zwrot weksla	Rodzaj weksla	Posiadacz weksla	Opis umowy handlowej	Uwagi	Maksymalna wartość zobowiązania wekslowego wynikające z deklaracji wekslowej lub umowy. Dane w PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 31.12.2013 r. Dane w tys. PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 31.12.2012 r. Dane w tys. PLN
8	22.03.2011		weksel in blanco	Deutsche Bank PBC S.A.	Refinansowanie kredytu inwestycyjnego udzielonego przez ING Bank Śląski s.a. umowa KI3/1105329		do kwoty 263 tys. Euro + odsetki	444	657
9	23.03.2011		weksel in blanco	m Bank S.A.	umowa spłaty zobowiązań (faktoring) nr 16/016/11/Z/ZO		do kwoty 4 000 tys. PLN (suma główna+ odsetki + inne koszty)	0	0
10	17.01.2011		weksel in blanco	Deutsche Bank PBC S.A.	Kredyt inwestycyjny (Teka) umowa KI3/1100613	umowa kredytowania do 31.01.2014	do kwoty 88 tys. Euro	10	130
11	17.06.2011		weksel in blanco	DZ Bank	Kredyt nieodnawialny umowa 2011/OT/0086	Aneks do umowy z deklaracją wekslową z dnia 04.07.2011 r.	do kwoty 5.000 tys. PLN	816	2.547
12	17.06.2011		weksel in blanco	DZ Bank	Kredyt nieodnawialny umowa 2011/OT/0087	Aneks do umowy z deklaracją wekslową z dnia 04.07.2011 r.	do kwoty 1.240 tys. PLN	149	601
13	22.04.2011		weksel in blanco	Deutsche Bank PBC S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym umowa KRB/1107728		do kwoty 6.000 tys. PLN	916	997
14	05.05.2011		weksel in blanco	Deutsche Bank PBC S.A.	Kredyt obrotowy nieodnawialny umowa KON/1108293		do kwoty 5.000 tys. PLN	676	2.297
15	28.09.2012		weksel in blanco	m Bank S.A.	Umowa kredytowa nr 16/075/12/Z/FT		suma zadłużenia + odsetki i koszty do dnia spłaty	3.833	1.394
16	28.09.2012		weksel in blanco	m Bank S.A.	Umowa kredytowa nr 16/074/12/Z/FT		suma zadłużenia + odsetki i koszty do dnia spłaty	3.793	965
17	02.10.2012		weksel in blanco	Deutsche Bank PBC S.A.	Umowa o kredyt inwestycyjny KIN/1219501		7592 tys.PLN	6.958	926

ciąg dalszy na następnej stronie

Grupa Kapitałowa PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnioślaska 11
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

L.p.	Data wydania weksla	zwrot weksla	Rodzaj weksla	Posiadacz weksla	Opis umowy handlowej	Uwagi	Maksymalna wartość zobowiązania wekslowego wynikające z deklaracji wekslowej lub umowy. Dane w PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 31.12.2013 r. Dane w tys. PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 31.12.2012 r. Dane w tys. PLN
18	13.12.2012		weksel in blanco	Orlen Petro Tank Sp. z o.o.	Umowa współpracy nr 158/PO/2012		150 tys. PLN	0	42
19	17.12.2012		weksel in blanco	Deutsche Bank PBC S.A.	Umowa o kredyt inwestycyjny KIN/1228558		1 700 tys. PLN	1.597	608
20	12.04.2013		weksel in blanco	PKO S.A.	Umowa eFinancing o finansowanie dostawców		suma zadłużenia + odsetki + należności wynikające z umowy	0	0
21	04.01.2013		weksel in blanco	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	Dotacja do umowy o dofinansowanie UDA-RPSL.01.02.04-00-C09/11-00 - koła zębate		do kwoty 750 tys. Pln	0	0
22	16.11.2012		weksel in blanco	Górnioślaska Agencja Rozwoju Regionalnego SA Katowice	Dofinansowanie do umowy POIG.04.03.00-00-954/11 - koła stożkowe		do kwoty 3.976 tys. Pln	0	0
23	16.11.2013		weksel in blanco	Górnioślaska Agencja Rozwoju Regionalnego SA Katowice	Dofinansowanie do umowy POIG.04.03.00-00-950/11 - wielogabarytowe elementy zespoły napędowe		do kwoty 3.970 tys. Pln	0	0
24	25.04.2013		weksel in blanco	Górnioślaska Agencja Rozwoju Regionalnego SA Katowice	Dofinansowanie do umowy POIG.04.06-00-24-007/12 - mechatroniczny zespół napędowy przenośnika		do kwoty 7.592 tys. Pln	6.713	0
Razem								28.649	15.743

Grupa Kapitałowa PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Weksle gwarantujące zobowiązania pozabilansowe									
L.p.	Data wydania weksla	Zwrot weksla	Rodzaj weksla	Posiadacz weksla	Opis umowy handlowej	Uwagi	Maksymalna wartość zobowiązania wekslowego wynikające z deklaracji wekslowej lub umowy. Dane w PLN maksymalny limit zaangażowania 1.500 tys. PLN	Stan zobowiązań pozabilansowych na dzień 31.12.2013 r. Dane w tys. PLN	Stan zobowiązań pozabilansowych na dzień 31.12.2012 r. Dane w tys. PLN
1	06.12.2010		x	PNB Paribas Bank Polska SA Warszawa	umowa o udzielanie gwarancji bankowych POZ/2350/2003/464			27	123
2	01.07.2008		weksel in blanco	Poczta Polska	umowa 411/PH-1/2008/S/K/EP		suma w wysokości zobowiązania wynikającego z umowy + odsetki na dzień płatności weksla + koszty	0	0
3	31.03.2008		x	PZU SA Warszawa	aneks do umowy o okresowe udzielanie gwarancji ubezpieczeniowych kontraktowych	aneks 15.09.2010	maksymalny limit zaangażowania 4.000 tys. PLN weksel do kwoty nieuregulowanych zobowiązań z tytułu realizowanych gwarancji - należność główna + odsetki + koszty	98	811
5	22.03.2011		weksel in blanco	Deutsche Bank PBC S.A.	umowa ramowa nr NRM/2010060167 na zabezpieczenie wierzytelności banku z tytułu transakcji w walucie obcej		do wysokości 200 tys. Euro	0	0
6	01.09.2011		5 weksli in blanco	Towarzystwo Ubezpieczeń Euler Hermes S.A.	umowa o udzielenie gwarancji kontraktowych nr 0468/06/2011		do kwoty 5.000 tys. PLN	0	0
7	19.10.2011		weksel in blanco	Deutsche Bank PBC S.A.	umowa o udzielenie gwarancji bankowej nr GWN/1118804p		do kwoty 389 tys. PLN	0	0
Razem								125	934

Weksle gwarantujące zobowiązania Spółki Zależnej Patentus Strefa S.A. wykazane w bilansie

L.p.	Data wydania weksla	zwrot weksla	Rodzaj weksla	Posiadacz weksla	Opis umowy handlowej	Uwagi	Maksymalna wartość zobowiązania wekslowego wynikające z deklaracji wekslowej lub umowy. Dane w tys.PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 31.12.2013 Dane w tys. PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 31.12.2012r. Dane w tys. PLN
1	23.08.2011		in blanco	Deutsche Bank	Umowa kredytu KRB/1115206	Poręczony przez PATENTUS S.A.	1.000	998	594
Razem								998	594

Weksle gwarantujące zobowiązania Spółki Zależnej Montex wykazane w bilansie

L.p.	Data wydania weksla	zwrot weksla	Rodzaj weksla	Posiadacz weksla	Opis umowy handlowej	Uwagi	Maksymalna wartość zobowiązania wekslowego wynikające z deklaracji wekslowej lub umowy. Dane w tys.PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 31.12.2013 Dane w tys. PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 31.12.2012r. Dane w tys. PLN
1	23.05.2013		in blanco	PB Deutche Bank S.A.	Umowa kredytowa KON/1312925		800	374	0
2	23.05.2013		in blanco	Raiffeisen Leasing S.A.	Umowa leasingu finansowego 01449/LF/13		190	158	0
Razem								532	0

4.22 Nota 22 – Zysk przypadający na jedną akcję oraz polityka dywidend

Zysk przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za rok obrotowy przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Jednostki Dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku obrotowego. Nie wystąpiły żadne instrumenty finansowe, które spowodowałyby rozwodnienie zysku.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 31.12.2012
Średnia ważona liczba akcji (w sztukach)	29.500.000	29.500.000
Zysk (strata) netto w okresie (w tys. PLN)	5.930	8.077
Zysk (strata) netto na akcję przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej (w PLN):		
podstawowy	0,20	0,27
rozwodniony	0,20	0,27

Spółka Dominująca nie dokonywała wypłaty dywidendy z zysku netto wypracowanego w latach 2013-2012.

W dniu 23 maja 2013 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Jednostki Dominującej PATENTUS S.A. Zgodnie z uchwałą Nr 5 zatwierdzono sprawozdanie finansowe za 2012 rok, które zostało sporządzone zgodnie z MSSF. Akcjonariusze podjęli również uchwałę Nr 7 o przeznaczeniu całego zysku netto za 2012 rok w kwocie 10.916 tys. PLN na kapitał zapasowy tworzony zgodnie ze statutem.

Uchwałą nr 8 Zwyczajne Walne Zgromadzenie zatwierdziło także roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2012.

Zarząd Spółki Dominującej planuje przeznaczyć zysk netto wypracowany w 2013 roku na powiększenie kapitału zapasowego tworzonego zgodnie ze statutem Jednostki Dominującej.

Realizację polityki wypłaty dywidendy z zysków osiągniętych przez Grupę Kapitałową w latach następnych będzie warunkowana zaspokojeniem zapotrzebowania Grupy na środki finansowe wynikające z programu inwestycyjnego.

4.23 Nota 23 - Postępowanie sądowe i arbitrażowe

Grupa Kapitałowa nie jest stroną postępowań wytoczonych przeciwko niej.

Na wszystkie należności dochodzone na drodze sądowej, egzekucyjnej lub zgłoszone do postępowania upadłościowego zostały utworzone odpisy aktualizujące w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4.24 Nota 24 – Zdarzenia po dniu sprawozdania

W dniu 25 lutego 2014 roku Jednostka Dominująca podpisała umowę faktoringową nr 2151/3022/2014 z Bankiem BZ WBK Faktor Spółka z o.o. w Warszawie. Umowa została zawarta na czas nieokreślony z limitem kwoty 20.000 tys.PLN dla wierzytelności nie objętych przejęciem ryzyka. Odsetki od wykupionych wierzytelności obliczone będą według stawki WIBOR 1M + prowizja banku. Zabezpieczeniem umowy jest: weksel własny in blanco; nieodwołalne pełnomocnictwo do rachunku bankowego.

W dniu 07 lutego 2014 roku Spółka złożyła w Narodowym Centrum Badań i Rozwoju w Warszawie wniosek o dofinansowanie realizacji projektu pod tytułem „Opracowanie innowacyjnej technologii wytwarzania rynien tras przenośnikowych wykorzystujących metody zrobotyzowane” w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, Oś priorytetowa : Badania i rozwój nowoczesnej technologii, Działanie 1.4: Wsparcie projektów

celowych. Całkowity koszt projektu opiewa na kwotę 4.634 tys. PLN, z czego kwota wydatków kwalifikowanych wynosi 4.205 tys. PLN a możliwa kwota dofinansowania wynosi 2.297 tys. PLN. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wniosek przeszedł pomyślnie ocenę pod względem formalnym i czeka na ocenę merytoryczną.

4.25 Nota 25 – Zagrożenia kontynuacji działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego i nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Zarząd Spółki Dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

4.26 Nota 26 – Transakcje z podmiotami powiązanymi

Podmiotami powiązanymi w stosunku do Grupy Kapitałowej są:

- Akcjonariusze Spółki Dominującej. Z uwagi na fakt, iż występują Akcjonariusze posiadający ponad 10% głosów, a także ze względu na powiązania rodzinne występujące pomiędzy Akcjonariuszami uznano, że mogą oni wywierać znaczący wpływ na Spółkę. Zarząd Spółki Dominującej stanowią osoby będące równocześnie Akcjonariuszami. Członkowie Rady Nadzorczej są bliskimi członkami rodzin Akcjonariuszy.
- Inne podmioty. Innymi podmiotami powiązanymi są: członkowie organów zarządzających i nadzorczych (łącznie z dyrektorami), osoby będące bliskimi członkami rodziny tych osób oraz inne podmioty gospodarcze, w których członkowie organów zarządzających i nadzorczych Spółki pełnią funkcje zarządcze lub są ich udziałowcami. Za bliskich członków rodziny uznaje się osoby, które są członkami rodziny, co do których istnieje przypuszczenie, że mogą wywierać wpływ, lub podlegać wpływowi tychże osób w swoich kontaktach z jednostką gospodarczą.
- Inne jednostki, w tym jednostki zależne.

Grupa Kapitałowa nie posiada programów świadczeń po okresie zatrudnienia skierowanych do pracowników Grupy Kapitałowej lub innego podmiotu powiązanego.

Spółka Dominująca posiada 100% udziału w kapitale jednostki zależnej Patentus Strefa SA z siedzibą w Stalowej Woli oraz 82,8 % udziałów w kapitale podstawowym jednostki zależnej Zakład Konstrukcji Spawalnictwa „Montex” Sp. z o.o. z siedzibą w Świętochłowicach.

Grupa Kapitałowa nie posiada udziałów kapitałowych w innych podmiotach.

W 2013 i 2012 roku zakres wzajemnych transakcji z podmiotami powiązanymi obejmował transakcje handlowe zawarte pomiędzy Spółką Dominującą a bliskimi członkami rodzin Akcjonariuszy lub bliskimi członkami rodzin osób wchodzących w skład organów zarządzających i rad nadzorczych. Ponadto, z chwilą założenia spółki zależnej w 2011 roku oraz objęcia udziałów w kolejnej spółce zależnej w 2012 roku wystąpiły również transakcje z tymi podmiotami. Zarząd Jednostki Dominującej oświadcza, że transakcje z podmiotami powiązanymi w stosunku do Spółki zostały zawarte na warunkach rynkowych.

Syntetyczne informacje na temat wartości transakcji w zakresie sprzedaży i należności od podmiotów powiązanych przedstawia tabela poniżej:

Pozostałe podmioty powiązane Dane w tys. PLN	Funkcja lub charakter powiązania	Okres od 01.01.2013 do 31.12.2013		Okres od 01.01.2012 do 30.12.2012	
		Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu
Razem wartość transakcji / Razem saldo należności, w tym:		16	1	13	1
a) Duda Małgorzata (Wiktor)	prokurent-akcjonariusz	3	0	5	0
b) Bąk Joanna	córka siostry prokurenta- akcjonariusza Małgorzaty Duda	4	0	5	1
c) Helf S.C. Pszczyna	współwłaściciel firmy Ligas Wiesław-szwagier prokurenta- akcjonariusza Małgorzaty Duda	1	0	3	0
d) Duda- Szymczak Joanna	córka prokurenta- akcjonariusza - dyrektora finansowego Małgorzaty Duda (Wąs)	1	1	0	0
e) Maksi Plan S.C.Michał Skotnica,Maciej Markiel Pszczyna	współwłaściciel firmy Maciej Markiel -przewodniczący RN	7	0	0	0

Syntetyczne informacje na temat wartości transakcji w zakresie zakupu usług, materiałów i zobowiązań w stosunku do podmiotów powiązanych przedstawia tabela poniżej:

Pozostałe podmioty powiązane Dane w tys.PLN	Funkcja lub charakter powiązania	Okres od 01.01.2013 do 31.12.2013		Okres od 01.01.2012 do 30.12.2012	
		Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu
Razem wartość transakcji / Razem saldo zobowiązań, w tym:		87	1	68	0
a) Helf S.C. Pszczyna	współwłaściciel firmy Ligas Wiesław-szwagier prokurenta-akcjonariusza Małgorzaty Duda	84	1	52	0
b) Maksi Plan S.C.Michał Skotnica,Maciej Markiel Pszczyna	współwłaściciel firmy Maciej Markiel -przewodniczący RN	3	0	16	0

Transakcje ze spółkami zależnymi i stowarzyszonymi Dane w tys.PLN	Rodzaj transakcji	Okres od 01.01.2013 do 31.12.2013		Okres od 01.01.2012 do 30.12.2012	
		Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu
Razem wartość transakcji / Razem saldo na koniec okresu, w tym:		2.611	189	1.731	1.308
Patentus Strefa S.A.	pozostałe należności	2.328	166	1.380	1.308
Patentus Strefa S.A.	pozostałe należności-odsetki	73	0	323	0
Patentus Strefa S.A.	pozostałe należności z tyt. udzielonych zaliczek na dostawy	0	0	0	0
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp.z o.o.	pozostałe należności	108	23	28	0
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp.z o.o.	pozostałe należności z tyt. udzielonych zaliczek na dostawy	102	0	0	0

Podmioty powiązane Dane w tys.PLN	Funkcja lub charakter powiązania	Okres od 01.01.2013 do 31.12.2013		Okres od 01.01.2012 do 30.12.2012	
		Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu
Razem wartość transakcji / Razem saldo zobowiązań, w tym:		55	0	715	0
Patentus Strefa S.A.	zobowiązania z tytułu dostaw towarów	55	0	715	0
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp.z o.o.	zobowiązania z tytułu dostaw towarów	0	0	0	0

Transakcje ze spółkami zależnymi i stowarzyszonymi Dane w tys.PLN	Rodzaj transakcji	Okres od 01.01.2013 do 31.12.2013		Okres od 01.01.2012 do 30.12.2012	
		Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu
Razem wartość transakcji / Razem saldo na koniec okresu, w tym:		4.530	14.839	11.900	12.285
Patentus Strefa SA Stalowa Wola jednostka zależna	objęcie akcji w kapitale zakładowym	0	7.050	5.050	7.050
Patentus Strefa SA Stalowa Wola jednostka zależna	udzielone pożyczki	2.225	3.725	4.300	1.500
Patentus Strefa SA Stalowa Wola jednostka zależna	naliczone odsetki od pożyczek	80	10	266	4
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp.z o.o.	objęcie akcji w kapitale zakładowym	1.870	3.740	1.870	1.870
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp.z o.o.	udzielone pożyczki	300	300	300	1.800
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp.z o.o.	naliczone odsetki od pożyczek	55	14	114	61

4.27 Nota 27 – Informacja o świadczeniach dla Kluczowego Personelu Kierowniczego i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

W skład Kluczowego Personelu Kierowniczego wchodzi Zarząd, Rada Nadzorcza oraz Dyrektorzy Jednostki Dominującej.

Jednostka Dominująca wypłacała świadczenia dla Członków Zarządu i Dyrektorów.

Kluczowy Personel Zarządzający Dane w tys. PLN	Rodzaj świadczenia	okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
W jednostce dominującej	wynagrodzenie ze stosunku pracy i inne świadczenia	1.529	1.516
W jednostce zależnej	wynagrodzenie ze stosunku pracy i inne świadczenia	550	624
Łączne wynagrodzenia i inne świadczenia dla Kluczowego Personelu Kierowniczego		2.079	2.140

Członkowie Kluczowego Personelu Kierowniczego nie otrzymali świadczeń po okresie zatrudnienia, świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy, świadczeń w formie akcji własnych, premii z zysku.

Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej przedstawiono w poniższej tabeli:

Rada Nadzorcza Dane w tys. PLN	Rodzaj świadczenia	okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
W jednostce dominującej	wynagr.za pełnienie funkcji członka RN	40	23
	wynagrodzenia ze stosunku pracy i inne świadczenia	141	124
W jednostce zależnej	wynagr.za pełnienie funkcji członka RN	77	63
	wynagrodzenia ze stosunku pracy i inne świadczenia	0	0
Razem wynagrodzenia za pełnienie funkcji członka RN		117	86
Razem wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę		141	124

4.28 Nota 28 - Informacja o wysokości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, lub przez osoby wchodzące w skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

Na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 roku Spółka nie posiadała wierzytelności względem osób wchodzących w skład Kluczowego Personelu Kierowniczego Spółki Dominującej z tytułu niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji i poręczeń.

4.29 Nota 29 - Informacja o przeciętnym zatrudnieniu

W tabeli poniżej przedstawiono dane dotyczące przeciętnego zatrudnienia pracowników Grupy Kapitałowej w okresach sprawozdawczych:

Wyszczególnienie według grup zawodowych	okres od 01.01.2013 do 31.12.2013		okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	
	Ogółem	w tym kobiety	Ogółem	w tym kobiety
Zatrudnienie razem, w tym:	209	45	209	44
Pracownicy na stanowiskach bezpośrednio produkcyjnych	98	2	104	2
Pracownicy obsługi	69	13	66	13
Zarząd i administracja	42	30	39	29

4.30 Umowy z biegłym rewidentem

Jednostka Dominująca podpisała w dniu 18 lipca 2012 roku umowę z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych „BUFIKS” Biuro Usług Finansowo-Księgowych Spółka z o.o. Grupa Finans-Servis z siedzibą 40-084 Katowice, ul. Sokolska 3 o dokonanie badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2012 oraz 2013, a także na przeprowadzenie przeglądu półrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30 czerwca 2012 roku oraz 30 czerwca 2013. Należne wynagrodzenie za czynności związane z badaniem i przeglądem jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego określono na kwotę 60 tys. PLN netto.

Poza opisanymi powyżej – podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nie wykonywał w 2013 roku oraz do czasu zatwierdzenia niniejszego sprawozdania innych usług na rzecz Jednostki Dominującej, w tym usług poświadczających i usług doradztwa podatkowego.

4.31 Informacje dotyczące połączenia ze spółką Zakład Konstrukcji Spawanych MONTEX Sp. z o.o.

Zakres informacji i ujawnień jest zgodny z treścią par. 59 i par. 61 MSSF3 oraz par. B64 – B67.

Aby spełnić wymóg określony w paragrafie 59, jednostka przejmująca (PATENTUS SA) ujawnia następujące informacje o każdym połączeniu jednostek przeprowadzonym w trakcie okresu sprawozdawczego.

W 2012 roku PATENTUS SA dokonała jednej transakcji przejęcia. Szczegółowe informacje na temat rozliczenia tej operacji przedstawiono w punktach poniżej.

- (a) PATENTUS S.A. objął udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Przedsiębiorstwa Wielobranżowego MONTEX Spółka z o.o. z siedzibą w Będzinie. Spółka ta specjalizuje się w budowie konstrukcji stalowych, kontenerów, zbiorników ciśnieniowych itp. oraz elektrod dla energetyki. W 2012 roku została zmieniona nazwa na: Zakład Konstrukcji Spawanych MONTEX Spółka z o.o. Zmieniona nazwa została zarejestrowana w KRS w dniu 19.04.2012 roku. W dalszej części będzie używana nazwa MONTEX.
- (b) Jako datę przejęcia przyjęto 02.01.2012 roku, czyli datę objęcia i opłacenia udziałów przez PATENTUS S.A. w podwyższonym kapitale MONTEX.
- (c) PATENTUS S.A. objął 3.740 udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym MONTEX, które stanowią ok. 70,62% kapitału oraz dają tyle samo głosów na walnym zgromadzeniu.
- (d) Celem objęcia udziałów w MONTEX jest dalsze poszerzanie Grupy Kapitałowej PATENTUS S.A. Zwiększeniu ulegnie m.in. potencjał produkcyjny, rozszerzony zostanie asortyment produktów oraz nastąpi ograniczenie realizacji części zleceń przez niepowiązanych podwykonawców.
- (e) Nie wystąpiła wartość firmy. Nie rozpoznano aktywów niematerialnych niekwalifikujących się do osobnego ujęcia. W wyniku rozliczenia rozpoznano zysk z okazynego nabycia.
- (f) Wartość godziwą na dzień przejęcia całkowitej przekazanej zapłaty wynosi 1.870.000,00 PLN. Udziały zostały objęte za gotówkę.
- (g) Nie występuje zapłata warunkowa oraz nie występują aktywa z tytułu rekompensaty.
- (h) Na dzień połączenia w bilansie MONTEX wykazano należności wycenione na łączną kwotę 688.571,04 PLN, w tym:

Główne klasy należności przejętej jednostki Dane w PLN	Należność brutto	Korekta wyceny lub odpis aktualizujący	Należności netto wykazane w bilansie	Uwagi dotyczące wyceny
Należności długoterminowe z tytułu dostaw	94 550,00	-20 316,25	74 233,75	skorygowana cena nabycia
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw	650 321,07	-166 464,45	483 856,62	odpis aktualizujący
Należności z tytułu podatku VAT	44 674,13		44 674,13	wartość nominalna
Nadpłata w podatku dochodowym od osób prawnych	81 994,00		81 994,00	wartość nominalna
Czynne rozliczenia międzyokresowe	2 852,60		2 852,60	wartość nominalna
Inne należności	959,94		959,94	wartość nominalna
Razem należności długoterminowe i krótkoterminowe	875 351,74	-186 780,70	688 571,04	

- (i) Na dzień połączenia w bilansie MONTEX wykazano kwoty głównych klas nabytych aktywów i przejętych zobowiązań, w tym:

Główne klasy aktywów i zobowiązań przejętej jednostki Dane w PLN	Aktywa brutto lub zobowiązania i rezerwy	Korekta wyceny lub odpis aktualizujący	Aktywa lub zobowiązania i rezerwy wykazane w bilansie	Uwagi dotyczące wyceny
Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	5 195 127,47	0,00	5 195 127,47	zakładany koszt pomniejszony o amortyzację
Zapasy materiałów i produktów	18 115,69	0,00	18 115,69	cena nabycia z uwzględnieniem ostrożnej wyceny
Należności długoterminowe i krótkoterminow	875 351,74	-186 780,70	688 571,04	skorygowana cena nabycia, ostrożna wycena, wartość nominalna
Środki pieniężne	98 375,74		98 375,74	wartość nominalna
Należne wpłaty na poczet podwyższenia kapitału zakładowego	2 000 000,00		2 000 000,00	wartość nominalna
Razem przejęte aktywa	8 186 970,64	-186 780,70	8 000 189,94	
Rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	396 658,00		396 658,00	szacunek
Rezerwy na świadczenia emerytalne	26 558,00		26 558,00	szacunek
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	217 158,00		217 158,00	szacunek
Rezerwy na zobowiązania z tytułu odsetek od opóźnień w zapłacie	62 947,14		62 947,14	szacunek
Rezerwy na koszty komornicze	50 000,00		50 000,00	szacunek
Zobowiązania z tytułu pożyczki udzielonej przez jednostkę przejmującą	1 803 298,85		1 803 298,85	wartość nominalna wraz z wymagalnymi odsetkami
Zobowiązania z tytułu kredytu bankowego	67 390,55		67 390,55	wartość nominalna wraz z wymagalnymi odsetkami
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	16 652,11		16 652,11	zobowiązanie leasingowe netto
Zobowiązania z tytułu dostaw	729 304,19		729 304,19	wartość nominalna wraz z naliczonymi przez dostawców odsetkami
Zobowiązania z tytułu podatków	133 937,88		133 937,88	wartość nominalna wraz z wymagalnymi odsetkami
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	39 660,75		39 660,75	wartość nominalna
Inne zobowiązania	17 108,76		17 108,76	wartość nominalna
Razem przejęte zobowiązania i rezerwy	3 560 674,23	0,00	3 560 674,23	
Wartość netto możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów			4 439 515,71	

- (j) Nie zidentyfikowano zobowiązań warunkowych.
- (k) Nie występuje wartości firmy, co do której oczekuje się, że dla celów podatkowych będzie stanowić koszt uzyskania przychodu.
- (l) Zysk z okazjowego nabycia wynosi 1.265.156,49 PLN i został wykazany jako pozostałe przychody operacyjne w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Wyniki obliczeń zostały przedstawione w tabeli poniżej:

Ustalenie zysku z okazjowego nabycia udziałów na 02.01.2012r (dzień umownego objęcia kontroli)	
Wyszczególnienie	Wartość
(a) Wartość przekazanej zapłaty przez PATENTUS SA (w PLN)	1 870 000,00
(b) Wartość udziałów nie dających kontroli (w PLN)	1 304 359,22
(c) Razem (a+b)	3 174 359,22
(d) Wartość netto możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów (w PLN)	4 439 515,71
(e) Różnica (c- d) = Zysk z okazjowego nabycia	-1 265 156,49

- (m) Kwota udziałów nie dających kontroli wynosi 1 304 359,22 PLN. Wszystkie udziały nie dające kontroli zostały wycenione według metody wartości proporcjonalnego udziału obecnych instrumentów własnościowych w ujętych kwotach możliwych do zidentyfikowania aktywów netto jednostki przejmowanej (par. 9 MSSF 3). Wyniki obliczeń zostały przedstawione w tabeli poniżej:

Ustalenie wartości udziałów nie dających kontroli na 02.01.2012r (dzień umownego objęcia kontroli)	
Wyszczególnienie	Wartość
Wartość netto możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów (w PLN)	4 439 515,71
Udziały nie dające kontroli (kapitał mniejszości) (w %)	29,3806647%
Wartość udziałów nie dających kontroli (kapitał mniejszości) (w PLN w zaokrągleniu)	1 304 359,22

- (n) Jednostka przejęta osiągnęła w roku obrotowym po dniu przejęcia, to jest w okresie od 02.01.2012 do 31.12.2012 roku przychody w wysokości 3.630 tys. PLN oraz stratę netto w wysokości 1.046 tys. PLN.

W 2013 roku nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego w Spółce Montex o 1.870 tys. PLN. Udział w kapitale Montex zwiększył się tym samym z 70,62 % do 82,78 %. Udziały zostały objęte po wartości nominalnej. Pozostali wspólnicy nie objęli udziałów. W konsekwencji, w wyniku tej operacji nastąpiło zmniejszenie udziału w kapitałach niekontrolujących o 116 tys. PLN.

5. Podpisy osób odpowiedzialnych za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko	Podpis
21 marca 2014 roku	Józef Duda	Prezes Zarządu	
21 marca 2014 roku	Henryk Gotz	Wiceprezes Zarządu	
21 marca 2014 roku	Stanisław Duda	Wiceprezes Zarządu	
21 marca 2014 roku	Krystyna Ligas	Główna Księgowa Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych	

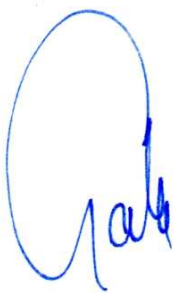
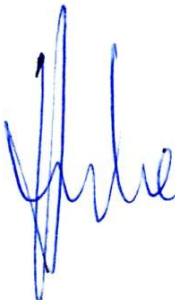
Pieczęć firmowa Spółki

6. Oświadczenie Zarządu Jednostki Dominującej w sprawie rzetelności sporządzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Według naszej najlepszej wiedzy roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej PATENTUS S.A. oraz zysk netto Grupy Kapitałowej.

Roczne sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej PATENTUS S.A. , w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko	Podpis
21 marca 2014 roku	Józef Duda	Prezes Zarządu	
21 marca 2014 roku	Henryk Gotz	Wiceprezes Zarządu	
21 marca 2014 roku	Stanisław Duda	Wiceprezes Zarządu	

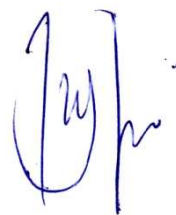
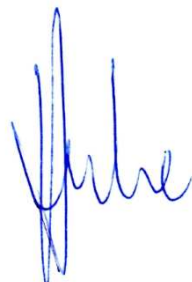
Pieczęć firmowa Spółki

7. Oświadczenie Zarządu Jednostki Dominującej w sprawie podmiotu uprawnionego do badania skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego

Oświadczamy, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, został wybrany przez Radę Nadzorczą zgodnie z przepisami prawa.

Podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący tego przeglądu spełnili warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko	Podpis
21 marca 2014 roku	Józef Duda	Prezes Zarządu	
21 marca 2014 roku	Henryk Gotz	Wiceprezes Zarządu	
21 marca 2014 roku	Stanisław Duda	Wiceprezes Zarządu	

Pieczęć firmowa Spółki