

FAM GRUPA KAPITAŁOWA S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

ZA OKRES 1 STYCZNIA 2013 ROKU DO 31 GRUDNIA 2013 ROKU

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE	4
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	5
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	23
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	24
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	25
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	28
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	30
1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30
2. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	31
3. WARTOŚĆ FIRMY I POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	33
4. UDZIAŁY I AKCJE DŁUGOTERMINOWE	41
5. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	42
6. POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	42
7. PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY I ODROZCZONY	42
8. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE	45
9. ZAPASY	45
10. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	46
11. POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	47
12. ŚRODKI PIENIĘŻNE	49
13. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE AKTYWNE	49
14. KAPITAŁ WŁASNY	50
15. REZERWY	53
16. KREDYTY I POŻYCZKI	55
17. INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	60
18. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	64
19. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	65
20. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	66
21. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY ORAZ DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	66
22. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	67
23. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	67

24. SEGMENTY OPERACYJNE	68
25. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	68
26. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	68
27. PRZYCHODY FINANSOWE	69
28. KOSZTY FINANSOWE	69
29. INSTRUMENTY FINANSOWE	69
30. WYCENA W WARTOŚCI GODZIWEJ AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH	71
31. RYZYKA DZIAŁALNOŚCI	71
32. WYJAŚNIENIE NIEZGODNOŚCI MIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI A WARTOŚCIAMI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	73
33. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	74
34. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE I AKTYWA WARUNKOWE ORAZ OBCIĄŻENIA NA MAJĄTKU SPÓŁKI	76
35. ZYSK NA AKCJĘ	82
36. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH	82
37. WARTOŚĆ KSIĘGOWA SPRZEDANYCH AKTYWÓW NETTO	82
38. POZOSTAŁE INFORMACJE	82
39. RÓŻNICE MIĘDZY DANymi PORÓWNYWALNYMI ZAPREZENTOWANYMI W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, A UPRZEDNIO OPUBLIKOWANYMI DANymi FINANSOWYMI	83

WYBRANE DANE FINANSOWE

TYTUŁ	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	81 492	100 231	19 352	24 015
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	106	7 084	25	1 697
III. Zysk (strata) brutto	(19 093)	3 592	(4 534)	861
IV. Zysk (strata) netto	(17 560)	3 781	(4 170)	906
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 290	9 126	1 969	2 187
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 022)	(209)	(480)	(50)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(6 018)	(9 626)	(1 429)	(2 306)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	250	(709)	59	(170)
IX. Aktywa razem	102 123	125 236	24 625	30 634
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	59 128	63 799	14 257	15 606
XI. Zobowiązania długoterminowe	25 121	33 297	6 057	8 145
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	34 007	30 502	8 200	7 461
XIII. Kapitał własny	42 995	61 437	10 367	15 028
XIV. Kapitał zakładowy	9 246	9 246	2 229	2 262
XV. Liczba akcji wyemitowanych po pomniejszeniu o akcje własne	30 882 841	31 937 432	30 882 841	31 937 432
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	(0,57)	0,12	(0,14)	0,03
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	1,39	1,92	0,34	0,47

Powyższe dane finansowe za 2013 i 2012 rok zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień:

- 31 grudnia 2013 roku – 4,1472 złotych / EUR
- 31 grudnia 2012 roku – 4,0882 złotych / EUR

- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego:

- (od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku) – 4,2110 złotych / EUR,
- (od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku) – 4,1736 złotych / EUR.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Nazwa i siedziba sporządzającego sprawozdanie finansowe:

FAM Grupa Kapitałowa Spółka Akcyjna
firma skrócona: FAM GK S.A.
zwana dalej Spółką lub Emitentem
54-611 Wrocław, ul. Avicenny 16

Sąd Rejestrowy, nr rejestru:

Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabryczna we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS nr 0000065111.

Czas trwania Spółki:

Czas trwania Spółki nie jest ograniczony.

Miejsce prowadzenia działalności:

Spółka prowadzi działalność holdingową oraz produkcyjną w zakresie usług zabezpieczenia antykorozyjnego i produkcji obiektów modułowych, produkcji stolarki otworowej oraz konstrukcji przemysłowych na terenie Polski. Aktualnie Spółka posiada trzy zakłady usług cynkowniczych – we Wrocławiu, Rawie Mazowieckiej i Obornikach oraz zakład produkcyjny Metalplast w Obornikach.

Podstawowy przedmiot działalności:

Spółka prowadzi działalność w branży cynkowniczej, w trzech własnych zakładach, świadcząc usługi zabezpieczenia antykorozyjnego elementów stalowych. Wśród zabezpieczanych przed korozją wyrobów znajdują się przede wszystkim bariery drogowe, stalowe konstrukcje budowlane, kraty pomostowe, systemy ogrodzeniowe. Ponadto przedmiotem działalności Spółki jest produkcja konstrukcji przemysłowych realizowana w Zakładzie Metalplast w Obornikach, która obejmuje m.in. projektowanie, produkcję i serwis obiektów modułowych, realizację konstrukcji stalowych oraz produkcję i montaż stolarki PCV i AL. FAM GK odpowiada także za zarządzanie strategiczne holdingiem i budowę wartości portfela spółek zależnych, w szczególności nadzorem nad strategiami poszczególnych segmentów biznesowych oraz nadzorem właścicielskim nad spółkami portfelowymi

Prezentowane okresy sprawozdawcze:

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku i zawiera porównywalne dane finansowe za okres 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku.

2. Skład osobowy zarządu i rady nadzorczej Emitenta

Skład osobowy Zarządu w dniu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Jarosław Litwiński - Prezes Zarządu

Skład osobowy Rady Nadzorczej w dniu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Grzegorz Bielowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Tomasz Firczyk – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Zbigniew Janas – Członek Rady Nadzorczej

Andrzej Różycki – Członek Rady Nadzorczej

Kazimierz Mochol – Członek Rady Nadzorczej

3. Jednostki podporządkowane

Spółka jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej FAM GK S.A. (jednostka najwyższego szczebla).

Szczegółowe zestawienie spółek stanowiących jednostki podporządkowane przedstawiono w tabeli poniżej.

Jednostki podporządkowane			
31.12.2013		31.12.2012	
Nazwa	Metoda konsolidacji	Nazwa	Metoda konsolidacji
Jednostki zależne			
Stradom S.A. Częstochowa	konsolidacja pełna	Stradom S.A. Częstochowa	konsolidacja pełna
Molke Sp. z o.o. Wrocław	konsolidacja pełna	Molke Sp. z o.o. Wrocław	konsolidacja pełna
Mag-bud Inwestycje Sp. z o.o. Wrocław	konsolidacja pełna	Mag-bud Inwestycje Sp. z o.o. Wrocław	konsolidacja pełna
Partnerstwo Kapitałowe Sp. z o.o. Wrocław	konsolidacja pełna	Partnerstwo Kapitałowe Sp. z o.o. Wrocław	konsolidacja pełna
PWR Investment Sp. z o.o. Wrocław	konsolidacja pełna	PWR Investment Sp. z o.o. Wrocław	konsolidacja pełna

4. Podstawa prawna sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

Pod pojęciem MSSF rozumie się, zgodnie z art. 2 ust. 3 ustawy o rachunkowości standardy i interpretacje przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (International Accounting Standard Board - IASB), które składają się z:

- Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (IFRS),
- Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (IAS) oraz
- Interpretacji wydanych przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (IFRIC) lub istniejący wcześniej Stały Komitet ds. Interpretacji (SIC)

Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi interpretacje przyjęte do stosowania na obszarze EUG, które zostały ogłoszone w formie Rozporządzeń Komisji Europejskiej i są obowiązujące do stosowania przy sporządzaniu sprawozdań spółek, których akcje są notowane na rynku regulowanym Unii Europejskiej (zgodnie z 4 dyrektywą RE 78/660/EWG z późniejszymi zmianami oraz 7 dyrektywą RE 83/349/EWG z późniejszymi zmianami).

Zgodnie z Rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 roku w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości (Dz. Urz. UE z roku 2002, nr 243, poz. 1 z późniejszymi zmianami) za każdy rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2005 r. lub po tej dacie sprawozdania finansowe spółek notowanych w obrocie publicznym winny być zgodne z międzynarodowymi standardami rachunkowości/międzynarodowymi standardami sprawozdawczości finansowej (zwanymi dalej MSSF).

Ustawa o rachunkowości dokonała recepcji regulacji Rozporządzenia 1606/2002 w art. 55 ust. 5 w zakresie obowiązku sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych spółek notowanych w obrocie publicznym zgodnie z MSSF oraz w art. 45 ust. 1a-1b w zakresie opcji stosowania MSSF przez inne Spółki.

Data przejścia FAM Grupa Kapitałowa S.A. na MSSF był dzień 1 stycznia 2005 roku.

5. Data zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 17 marca 2014 roku.

Zarząd posiada prawo do wprowadzania poprawek do jednostkowego sprawozdania finansowego już po jego publikacji.

6. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Dane zawarte w sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w tysiącach złotych polskich (PLN). Złote polskie stanowią walutę funkcjonalną i walutę sprawozdawczą w Spółce.

7. Kontynuacja działalności

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie.

Według wszelkich dostępnych informacji w dniu sporządzania sprawozdania finansowego, istnieją pełne podstawy do zastosowania zasady kontynuacji przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego.

8. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 29 lipca 2013 r. Emitent otrzymał decyzję Komisji Nadzoru Finansowego o nałożeniu na spółkę kary w wysokości 250 tysięcy złotych za naruszenie obowiązków informacyjnych emitentów (art.56 ust.1 pkt.2 lit. A ustawy o ofercie w zw. Z § 86 ust.1 w zw. Z §84 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19.02.2009 roku), w związku ze sporządzeniem śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego i śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za I półrocze roku obrotowego 2009, z uwagi na:

- nieoszacowanie wartości odzyskiwalnej niektórych wyłączonych z użytkowania aktywów trwałych spółki FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o., aktywów netto spółki FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o. oraz udziałów w spółce FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o., pomimo wystąpienia przesłanek świadczących o możliwości utraty wartości tych aktywów,
- brak odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego spółki zależnej FAM Technika Odlewnicza Sp. z o. o. w ciężar skonsolidowanego wyniku finansowego FAM Grupa Kapitałowa SA,
- brak odniesienia skutków odwrócenia rezerwy z tytułu podatku dochodowego na skonsolidowany wynik z lat ubiegłych.

W dniu 29 lipca 2013 r. Emitent otrzymał pisemną decyzję KNF o nałożeniu kary pieniężnej na spółkę, do której Spółka w terminie 14 dni od daty otrzymania pisma tj. 12 sierpnia złożyła wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy. Złożenie wniosku powoduje wstrzymanie wykonania decyzji. Spółka ujęła koszty kary pieniężnej w kwocie 250 tys. zł w ciężar wyniku finansowego za I półrocze 2013 roku.

W dniu 3 lutego 2014 r. do Spółki wpłynęło zawiadomienie od Komisji Nadzoru Finansowego, że z uwagi na konieczność dokonania ponownej analizy materiału dowodowego, postępowanie administracyjne nie może zostać zakończone w terminie określonym w art.35 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. „Kodeks postępowania administracyjnego; stosownie do treści art.36 k.p.a. zakończenie postępowania administracyjnego planowane jest w marcu 2014r.

Poza zdarzeniami ujawnionymi powyżej nie wystąpiły żadne inne zdarzenia po dniu bilansowym, które powodowałyby konieczność wprowadzenia zmian lub ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.

9. Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego, przyjęte przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego

Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego, przyjęte przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego za 2013 rok są tożsame z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego za 2012 rok, z wyjątkiem zmiany zasad rachunkowości wynikającej z nowelizacji MSR 19, która została opisana w punkcie 12 niniejszego sprawozdania. Dane sprawozdawcze za 2012 rok oraz 2011 rok zostały doprowadzone do porównywalności.

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszone o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z wyjątkiem gruntów, przez oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, używając metody liniowej, przy zastosowaniu następujących okresów:

Budowle i budynki	do 50 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	do 8 lat
Środki transportu	do 5 lat
Pozostałe	do 4 lat

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania.

Corocznie dokonuje się weryfikacji okresów użytkowania środków trwałych.

Leasing

Spółka posiada środki trwałe w leasingu finansowym. Są one użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego i traktowane jak aktywa jednostki. Powstające zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu leasingu finansowego. Część odsetkowa ujmowana jest na bieżąco w wyniku finansowym.

Środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane według takich samych zasad jak stosowane do własnych aktywów. W sytuacji jednak, gdy brak wystarczającej pewności, że Spółka uzyska tytuł własności przed końcem okresu leasingu wówczas dany składnik jest amortyzowany przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu.

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

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne, wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne amortyzowane są metodą liniową przez okres ekonomicznego użytkowania.

Na każdy dzień kończący rok obrotowy dokonuje się weryfikacji wartości końcowej oraz okresów użytkowania wartości niematerialnych i prawnych.

Wartość firmy po początkowym ujęciu, zostaje wyceniona według ceny nabycia pomniejszonej o łączne odpisy z tytułu utraty wartości. Wartości firmy nie amortyzuje się, zamiast tego testuje się ją corocznie, lub częściej pod kątem utraty wartości zgodnie z MSR 36. Skutki utraty wartości odnoszone są w ciężar rachunku zysków i strat i nie podlegają odwróceniu w kolejnych okresach.

Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne początkowo wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem kosztów przeprowadzenia transakcji. Po początkowym ujęciu nieruchomości inwestycyjne są wyceniane według wartości godziwej. Zyski lub straty wynikające ze zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstały. Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnej odzwierciedla warunki rynkowe na dzień bilansowy.

Udziały i akcje w podmiotach zależnych

Udziały i akcje w podmiotach zależnych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość. Skutki utraty wartości ujmuje się w rachunku zysków i strat.

Instrumenty finansowe

Jako instrumenty finansowe kwalifikowane są wszystkie umowy, które skutkują powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

Instrumenty finansowe zaliczane są do jednej z kategorii:

- składniki aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych wyceniane według wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat – aktywa i zobowiązania nabyte lub zaciągnięte głównie w celu sprzedaży lub odkupienia w bliskim terminie lub będące częścią portfela określonych instrumentów

finansowych, którymi zarządza się łącznie, i dla których istnieje potwierdzenie aktualnego faktycznego wzoru generowania krótkoterminowych zysków,

- inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności – aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami oraz o ustalonym terminie wymagalności względem, których Spółka ma stanowczy zamiar i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu wymagalności,
- pożyczki i należności – aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami, które nie są kwotowane na aktywnym rynku,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, które zostały wyznaczone, jako dostępne do sprzedaży lub niebędące:
 - a) pożyczkami i należnościami,
 - b) inwestycjami utrzymywanymi do upływu terminu wymagalności,
 - c) aktywami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy.

W momencie początkowego ujęcia składniki aktywów finansowych wyceniane są w wartości godziwej, powiększonej o koszty transakcji, związane bezpośrednio z nabyciem danego składnika, za wyjątkiem aktywów finansowych przyporządkowanych do kategorii aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Aktywa takie wyceniane są w wartości godziwej bez uwzględnienia kosztów transakcji. Wszelkie koszty transakcji ujmowane są bezpośrednio w rachunku wyników.

Na dzień bilansowy instrumenty finansowe wyceniane są:

- według zamortyzowanego kosztu, z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej: inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności, pożyczki i należności oraz pozostałe zobowiązania finansowe. Wycena może odbywać się także w wartości wymagającej zapłaty, jeśli efekty dyskonta nie są znaczące,
- według wartości godziwej: aktywa i zobowiązania finansowe z kategorii wycenianych w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat oraz kategorii aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmuje się w kapitale własnym, za wyjątkiem odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości. Skutki wyceny aktywów i zobowiązań zakwalifikowanych do pozostałych kategorii ujmuje się w rachunku zysków i strat.

Pochodne instrumenty finansowe

Pochodne instrumenty finansowe wyceniane są według wartości godziwej. Zyski lub straty powstałe w wyniku zmian wartości godziwej instrumentów pochodnych są rozliczane z rachunkiem zysków i strat w okresie, w którym powstały w przypadku instrumentów nabytych z myślą o wzroście ich wartości lub rozliczane z kapitałem własnym w przypadku instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem. Obecnie spółka nie prowadzi rachunkowości zabezpieczeń.

Utrata wartości aktywów

Środki trwałe oraz inne aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz aktywa finansowe są weryfikowane pod kątem utraty wartości w przypadkach zdarzeń lub zmian w otoczeniu mogących powodować obniżenie wartości tych aktywów poniżej wyceny bilansowej. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są rozpoznawane w wysokości, w jakiej wycena bilansowa aktywów przewyższa wyższą z dwóch wartości godziwą pomniejszoną o koszty sprzedaży lub wartość użytkową składnika aktywów. W celu weryfikacji wyceny bilansowej, aktywa są identyfikowane w formie najmniejszych możliwych jednostek generujących przepływy gotówkowe, do których można zaliczyć dany składnik aktywów.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia/kosztu wytworzenia i wartości netto możliwej do uzyskania.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Materiały – według ceny zakupu;

Produkcja w toku – według kosztu wytworzenia;

Wyroby gotowe – według kosztu wytworzenia;

Koszt wytworzenia obejmuje koszty będące w bezpośrednim związku z danym produktem wraz z uzasadnioną częścią kosztów pośrednich związanych z wytworzeniem produktów

Koszty rozchodu zapasów ustalane są z zastosowaniem metody FIFO.

Wartość netto możliwa do uzyskania jest to różnica pomiędzy szacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku zwykłej działalności gospodarczej, a szacowanymi kosztami wykończenia i kosztami niezbędnymi do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Wartość wycenionych materiałów i wyrobów gotowych pomniejszana jest o utworzone odpisy aktualizujące w oparciu o analizę zalegania zapasów na stanie magazynowym i - w przypadku wyrobów gotowych – analizę do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania.

Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwałe i inne aktywa klasyfikuje się jako przeznaczone do sprzedaży, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana raczej w wyniku transakcji zbycia niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji zbycia jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa do zbycia) jest dostępny do natychmiastowego zbycia w swoim obecnym stanie (zgodnie z ogólnie przyjętymi warunkami handlowymi). Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa spółki do dokonania transakcji zbycia w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Jeżeli Jednostka dominująca ma zamiar dokonać zbycia, które spowodowałoby utratę kontroli nad jednostką zależną, wszystkie aktywa i zobowiązania tej jednostki zależnej są klasyfikowane jako

przeznaczone do zbycia jeżeli wszystkie wyżej wymienione kryteria są spełnione oraz niezależnie od tego czy Jednostka dominująca zachowa udziały niedające kontroli po tej transakcji zbycia.

Aktywa trwałe (i grupy do zbycia) sklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia wycenia się po niższej spośród dwóch wartości: pierwotnej wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą.

Należności handlowe

Należności handlowe wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące tworzy się, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być pewne.

Odpisy aktualizujące wartość należności tworzone są w oparciu o kryterium ich przeterminowania, uwzględniając jednocześnie wartość posiadanego zabezpieczenia. Ponadto Spółka z uwagi na rosnące ryzyko kredytowe związane z branżą budownictwa drogowego tworzy ogólny odpis aktualizujący wartość należności nieprzeterminowanych powyżej 3 miesięcy złotych, a dotyczących należności od klientów branży budownictwa drogowego w wysokości 5% salda należności.

Zobowiązania handlowe

Zobowiązania handlowe wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w bilansie obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, w tym lokaty bankowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

Kapitały własne

Kapitał podstawowy stanowią zarejestrowane akcje zwykłe spółki w wartości nominalnej.

Koszty bezpośrednio związane z emisją nowych akcji wykazuje się w kapitale własnym, jako pomniejszenie wpływów z emisji.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zatwierdzonego zysku oraz z agio przy emisji akcji.

Udziały lub akcje własne posiadane przez Spółkę wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane w kwocie ujemnej w kapitale własnym.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się wówczas, gdy na Spółce ciąży obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest prawdopodobne, iż wypełnienie tego obowiązku powoduje konieczność wypływu środków. Rezerwy wycenia się na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości w ciężar rachunku zysków i strat.

Rezerwy na świadczenia pracownicze, tj. odprawy emerytalne, są szacowane na każdy dzień bilansowy metodą aktuarialną. Ponadto tworzy się rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze.

Rezerwę na naprawy gwarancyjne i reklamacje szacuje się według najlepszej wiedzy, na podstawie stwierdzonych zgłoszeń. Na koniec okresu sprawozdawczego Spółka dokonuje analizy wartości stwierdzonych reklamacji w stosunku do wartości przychodów osiąganych w danym okresie. Spółka tworzy rezerwy na naprawy gwarancyjne w wysokości średniej arytmetycznej poniesionych kosztów historycznych w okresie 3 lat.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, jeżeli nie zwiększają one kapitałów własnych; zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych.

Podatek dochodowy

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych jest naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi. Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty nie będące kosztami uzyskania przychodu.

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic

przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy odliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

Transakcje w walutach obcych

Walutą funkcjonalną i walutą prezentacji w sprawozdaniu finansowym jest PLN.

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 sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w wyżej, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy składniki aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe powstałe z tytułu rozliczenia oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów i produktów obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług. Przychód jest ujmowany w okresie, w którym znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do tych aktywów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w sposób wiarygodny.

Koszty operacyjne

Koszty operacyjne są ujmowane w okresie, którego dotyczą z zastosowaniem zasady współmierności.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Są to pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązywania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn.

Przychody i koszty finansowe

Są to przychody finansowe z tytułu dywidend (udziału w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.

Koszty finansowe to koszty z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego, przyjęte przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego są tożsame z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zasady rozliczania umów budowlanych

Wycena umów o budowę dokonywana jest w oparciu o „metodę stopnia zaawansowania” polegająca na ustaleniu przychodu z nie zakończonej usługi budowlanej proporcjonalnie do stopnia zaawansowania prac. Stopień zaawansowania mierzony jest stosunkiem kosztów poniesionych, bezpośrednio związanych ze zleceniem do planowanych kosztów, jakie mają być poniesione przy realizacji zlecenia. Obliczony w ten sposób współczynnik zaawansowania prac mnożony jest przez umowną wartość sprzedaży. Jeżeli dochód oszacowany za pomocą współczynnika jest większy od sprzedaży zafakturowanej następuje doszacowanie przychodu. Jeżeli dochód oszacowany za pomocą współczynnika jest mniejszy od sprzedaży zafakturowanej następuje obniżenie przychodu.

Jeżeli stopień zaawansowania niezakończonych usług lub przewidywany, całkowity koszt jej wykonania nie może być na dzień bilansowy ustalony w sposób wiarygodny, to przychód ustala się w wysokości poniesionych w danym okresie sprawozdawczym kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne.

Bez względu na zastosowany sposób ustalania przychodów, przewidywane straty związane z wykonaniem usługi objętej umową wpływają na wynik finansowy Spółki w okresie, w którym Spółka uzyska informacje o tych przewidywanych stratach.

Wycena umów o budowę w sprawozdaniu z sytuacji finansowej prezentowana jest w pozycji rozliczeń międzyokresowych czynnych lub rozliczeń międzyokresowych biernych na dzień bilansowy.

W przypadku umów, które zawarte są na usługi montażowe jak również na dostawę urządzeń, z uwagi na to, że (pkt.9 z MSR 19 o łączeniu umów); grupę umów, czy to z jednym czy wieloma zamawiającymi, traktuje się jako pojedynczą umowę o usługę budowlaną, jeżeli;

- a) grupa umów jest negocjowana jako pojedynczy pakiet,
 - b) umowy są tak bardzo powiązane ze sobą, że w rzeczywistości są one częścią pojedynczego projektu z jedną dla całego pakietu marżą zysku
 - c) umowy są realizowane jednocześnie lub w ciągłej sekwencji czasowej
- umowy takie w całości są traktowane jako umowa na usługi budowlane i rozliczane metodą stopnia zaawansowania.

Płatności na bazie akcji realizowane przez Spółkę

Płatności na bazie akcji rozliczane w instrumentach kapitałowych na rzecz pracowników i innych osób świadczących podobne usługi wycenia się w wartości godziwej instrumentów kapitałowych na dzień ich przyznania. Szczegóły dotyczące określania wartości godziwej płatności na bazie akcji rozliczane w instrumentach kapitałowych znajdują się w odrębnej nocy niniejszego sprawozdania finansowego. Wartość godziwą płatności na bazie akcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych określoną w dniu ich przyznania odnosi się w koszty w okresie nabywania uprawnień, na podstawie oszacowań co do instrumentów kapitałowych, do których ostatecznie zostaną nabyte prawa, drugostronnie zwiększając kapitał zapasowy z wyceny programu motywacyjnego. Na każdy dzień bilansowy Jednostka weryfikuje oszacowania dotyczące liczby instrumentów kapitałowych przewidywanych do przyznania. Ewentualny wpływ weryfikacji pierwotnych oszacowań ujmuje się w rachunku zysków i strat przez pozostały okres przyznania, z odpowiednią korektą kapitału zapasowego z wyceny programu motywacyjnego.

10. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Kierownictwo jednostki informuje, że ryzyka, którymi obarczona jest działalność FAM Grupa Kapitałowa S.A. omówione zostały w nocy 31 niniejszego sprawozdania.

11. Ważne oszacowania i osądy

Szacunki Zarządu FAM GK S.A., wpływające na wartości wykazane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym, dotyczą:

- przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
- odpisów aktualizujących składniki aktywów, w tym stopy dyskonta i przyszłych przepływów pieniężnych szacowanych w związku wyceną instrumentów finansowych nie notowanych na aktywnych rynkach oraz weryfikacją utraty wartości firmy,
- dyskonta, przewidywanego wzrostu wynagrodzeń oraz założeń aktuarialnych używanych przy obliczaniu rezerw na odpisy emerytalne,
- przyszłych wyników podatkowych, uwzględnianych przy ustalaniu aktywów na odroczony podatek dochodowy,

Stosowana metodologia ustalania wartości szacunkowych opiera się na najlepszej wiedzy Zarządu Spółki i jest zgodna z wymogami MSSF.

Metodologia ustalania wartości szacunkowych jest stosowana w sposób ciągły względem ostatniego okresu sprawozdawczego.

Zmiany odpisów aktualizujących przedstawiono w dalszej części informacji, w dodatkowych notach objaśniających do poszczególnych pozycji aktywów.

12. Zmiany polityki rachunkowości i stwierdzone błędy dotyczące lat poprzednich i ich wpływ na wynik finansowy i kapitał własny

W okresie sprawozdawczym dokonano zmiany polityki rachunkowości związanej z nowelizacją przepisów MSR 19 „Świadczenia pracownicze”. Najistotniejsza zmiana dotyczy ujmowania zmian zobowiązań z tytułu określonych świadczeń i aktywów programu. Nowelizacja przepisów MSR 19 wymaga ujmowania zmian zobowiązań z tytułu określonych świadczeń i wartości godziwej aktywów programu w momencie ich wystąpienia. W konsekwencji wyeliminowano „metoda korytarzowa” dozwoloną na podstawie poprzedniej wersji MSR 19 i przyspieszono rozpoznawanie kosztów przeszłego zatrudnienia. Zmiany wymagają, aby wszystkie zyski i straty aktuarialne były natychmiastowo rozpoznawane w pozostałych całkowitych dochodach w celu ujęcia aktywów netto lub zobowiązań w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pełnej wartości deficytu lub nadwyżki planu. Ponadto, koszty odsetek i przewidywanych zwrotów z aktywów programu, stosowanych w poprzedniej wersji MSR 19 są zastąpione przez kwotę „odsetek netto”, która jest obliczana przy zastosowaniu stopy dyskontowej do aktywów lub zobowiązań z tytułu określonych świadczeń. Zmiany do MSR 19 wymagają ich zastosowania w sposób retrospektywny. Zastosowanie powyższych zmian skutkowało korektą danych porównywalnych w stosunku do danych poprzednio opublikowanych na dzień 31 grudnia 2012 roku poprzez obniżenie kapitałów własnych o kwotę 169 tys. zł. Przedstawienie szczegółowego wpływu zmian zasad rachunkowości na opublikowane sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2012 roku i na dzień 31 grudnia 2011 roku zostało przedstawione w notce nr 39.

W okresie sprawozdawczym nie stwierdzono błędów dotyczących lat poprzednich w dotychczas publikowanych sprawozdaniach finansowych, które miałyby wpływ na wynik finansowy lub/ i kapitał własny.

13. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

13.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie Rozporządzeń Komisji Europejskiej.

13.2. Zmiany standardów lub interpretacji obowiązujące zastosowane po raz pierwszy

Przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego Spółka zastosowała w sposób retrospektywny zmiany zasad rachunkowości wynikające z wymogów znowelizowanego MSR 19, co zostało wskazane w punkcie 12 niniejszego sprawozdania.

Jednostka zastosowała MSSF 13 po raz pierwszy w 2013 roku w zakresie ujawnień dotyczących wyceny według wartości godziwej. Zastosowanie MSSF 13 pozostaje bez wpływu na dane porównywalne.

13.3. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

Spółka nie zastosowała żadnych standardów i interpretacji przed wejściem w życie.

13.4. Standardy, które nie zostały przyjęte jeszcze do stosowania przez UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różni się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych interpretacji, które według stanu na dzień bilansowy nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- **MSSF 9 „Instrumenty finansowe” oraz późniejsze zmiany** (nie określono jeszcze terminu).
MSSF 9 wymaga, aby wszystkie aktywa finansowe wchodzące w zakres MSR 39 były wyceniane według zamortyzowanego kosztu lub wartości godziwej. Inwestycje dłużne utrzymywane w ramach modelu biznesowego, w którym za cel jest uzyskanie odpowiednich przepływów pieniężnych, na które składają się ustalone zapłaty kwot bazowych oraz odsetki są wyceniane według zamortyzowanego kosztu na koniec kolejnych okresów sprawozdawczych. Wszelkie inne inwestycje dłużne jak i inwestycje kapitałowe są wyceniane w wartości godziwej na te dni. Dodatkowo, zmiany wartości godziwej inwestycji kapitałowych które nie są przeznaczone do obrotu, można prezentować w pozostałych całkowitych dochodach, przy czym w rachunku zysków i strat ujmuje się wyłącznie dywidendę. Decyzja taka jest nieodwracalna. W odniesieniu do wyceny zobowiązań finansowych wyznaczonych do wyceny w wartości godziwej przez wynik, MSSF 9 wymaga wszelkie zmiany wartości godziwej zobowiązań finansowych które zostały przypisane do zmian ryzyka kredytowego tego zobowiązania, prezentuje się w pozostałych całkowitych dochodach, chyba że taka prezentacja spowoduje niedopasowanie rachunkowe. Zmiany wartości godziwej przypisane do ryzyka kredytowego zobowiązania finansowego nie są przenoszone na wynik w kolejnych latach sprawozdawczych. Zgodnie z MSR 39, cała kwota zmian wartości godziwej zobowiązania finansowego wyznaczonego do wyceny w wartości godziwej przez wynik odnoszona była na wynik. Zarząd Spółki jest na etapie analizowania wpływu tego standardu na sprawozdanie finansowe jednostkowe i skonsolidowane.
- **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),**
Pomniejsze zmiany dotyczą zakresu zastosowania standardu do składek od pracowników lub osób trzecich płaconych na rzecz programów określonych świadczeń. Celem zmian jest uproszczenie rozliczania składek, które są niezależne od liczby przepracowanych lat pracy

(np. składek pracowniczych obliczanych jako stały procent wynagrodzenia). Zarząd Spółki jest na etapie analizowania wpływu tego standardu na sprawozdanie finansowe jednostkowe i skonsolidowane.

- **Zmiany do MSR 36 „Utrata wartości aktywów” – Ujawnianie wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),**

Zmiany do MSR 36 o niewielkim zakresie dotyczą ujawnienia informacji o wartości odzyskiwalnej aktywów, u których dokonano odpisu z tytułu utraty wartości oraz w sytuacji kiedy wartość odzyskiwalna jest oparta na wartości godziwej pomniejszona o koszty zbycia. Przy opracowywaniu MSSF 13 „Określanie wartości godziwej”, RMSR postanowiła zmienić MSR 36 w taki sposób aby wprowadzić wymóg ujawnienia informacji o wartości odzyskiwalnej aktywów, u których dokonano odpisu z tytułu utraty wartości. Aktualne zmiany wyjaśniają pierwotny zamiar RMSR, że zakres tych ujawnień jest ograniczony jedynie do wartości odzyskiwalnej aktywów, u których dokonano odpisu z tytułu utraty wartości oraz kiedy wartość odzyskiwalna jest oparta na wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia. Zarząd Spółki jest na etapie analizowania wpływu tego standardu na sprawozdanie finansowe jednostkowe i skonsolidowane.

- **Zmiany do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” – Nowacja instrumentów pochodnych i dalsze stosowanie rachunkowości zabezpieczeń (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie).**

Zmiany o niewielkim zakresie dają możliwość dalszego stosowania rachunkowości zabezpieczeń w przypadku nowacji instrumentu pochodnego (wyznaczonego jako instrument zabezpieczający) w taki sposób, że jego stroną staje się kontrahent centralny, pod warunkiem spełnienia określonych warunków. W ocenie Zarządu kwestia pozostanie bez wpływu na sprawozdanie finansowe.

- **Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty publiczne” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie). KIMSF 21 to interpretacja MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”.**

MSR 37 określa kryteria rozpoznawania zobowiązania, jednym z których jest wymóg posiadania obecnego obowiązku wynikający z przeszłych zdarzeń (tzw. zdarzenie obligujące). Interpretacja wyjaśnia, że zdarzeniem skutkującym powstanie zobowiązania do uiszczenia opłaty publicznej jest działalność podlegająca opłacie publicznej określona w odpowiednich przepisach prawnych. Zarząd Spółki jest na etapie analizowania wpływu tego standardu na sprawozdanie finansowe jednostkowe i skonsolidowane.

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

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

- „Pakiet pięciu standardów” dotyczący konsolidacji, wspólnych ustaleń umownych oraz ujawnień na temat zaangażowania w inne jednostki:

MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” zastępuje wytyczne dotyczące konsolidacji zawarte w MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” i SKI-12 „Konsolidacja - jednostki specjalnego przeznaczenia” poprzez wprowadzenie jednolitego modelu konsolidacji dla wszystkich jednostek na podstawie kontroli. Zgodnie z MSSF 10, kontrola opiera się na tym, czy inwestor posiada (a) władzę nad inwestycją, (b) ekspozycję lub prawo do zmiennych zysków powstałych z jej zaangażowania w inwestycję, oraz (c) możliwość korzystania władzy nad inwestycją w celu wpłynięcia na wysokość zwrotu z inwestycji.

MSSF 11 „Wspólne postanowienia umowne” wprowadza nowe regulacje rachunkowości w odniesieniu do wspólnych postanowień umownych, zastępując MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach”. Możliwość zastosowania metody konsolidacji proporcjonalnej w stosunku do jednostek współkontrolowanych została usunięta. Ponadto, MSSF 11 eliminuje wspólnie kontrolowane aktywa pozostawiając rozróżnienie na wspólne operacje i wspólne przedsięwzięcie. Wspólne operacje są to wspólne postanowienia umowne, w których strony mają wspólną kontrolę nad prawami do aktywów i zobowiązań. Wspólne przedsięwzięcie jest to wspólne postanowienie umowne, w którym strony mają wspólną kontrolę nad prawami do aktywów netto.

MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostki” będzie wymagał dostarczenia zwiększonej informacji zarówno na temat jednostek objętych konsolidacją jak i jednostek nieobjętych konsolidacją, w których jednostka jest zaangażowana. Celem MSSF 12 jest dostarczanie informacji, tak aby użytkownicy sprawozdań finansowych mogli ocenić podstawę kontroli, ograniczenia narzucone na skonsolidowane aktywa i pasywa, ekspozycję na ryzyko wynikające z zaangażowania w strukturalne jednostki nieobjęte konsolidacją oraz zaangażowanie niekontrolujących posiadaczy udziałów w operacjach skonsolidowanych jednostek

MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” (znowelizowany w roku 2011). Wymagania dotyczące jednostkowych sprawozdań finansowych nie uległy zmianie i są zawarte w znowelizowanym MSR 27. Inne części MSR 27 zostały zastąpione przez MSSF 10.

MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia” (znowelizowany w roku 2011) MSR 28 zmieniono w wyniku publikacji MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12.

W czerwcu 2012 dokonano zmian do MSSF 10, MSSF 11 oraz MSSF 12 w celu dostarczenia objaśnienia na temat przepisów przejściowych

W październiku 2012 dokonano zmian do MSSF 10, MSSF 12 oraz MSR 27, które zapewniają zwolnienie z wymogu konsolidacji zgodnie z MSSF 10 oraz wymagają od jednostek inwestycyjnych do ujmowania poszczególnych jednostek zależnych w wartości godziwej przez wynik finansowy, zamiast je konsolidować. Zmiany dostarczają również wymagania dotyczące ujawnień dla jednostek inwestycyjnych.

Wszystkie standardy z „pakietu pięciu” oraz późniejsze zmiany obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później z możliwością wcześniejszego zastosowania - pod warunkiem jednoczesnego wdrożenia wszystkich pięciu standardów.

- Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych

Zmiany doprecyzowują zasady kompensowania i skupia się na czterech głównych obszarach (a) wyjaśnienie, na czym polega "posiadanie możliwego do wyegzekwowania prawa do przeprowadzania kompensaty"; (b) jednoczesne przeprowadzanie kompensat i rozliczeń; (c) kompensowanie zabezpieczeń; (d) jednostka rozliczeniowa na potrzeby kompensat.

Zmiany do MSR 32 obowiązują z dniem 1 stycznia 2014 r.

Jednostka postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych standardów, zmian do standardów i interpretacji. Zarząd jest na etapie analizowania wpływu standardu na sprawozdanie finansowe jednostkowe i skonsolidowane.

Data sporządzenia: 17 marca 2014 rok

Podpisy wszystkich członków Zarządu Spółki Dominującej:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Wyszczególnienie	Nota	na dzień	na dzień	na dzień
		2013-12-31	2012-12-31	2011-12-31
AKTYWA TRWAŁE		76 508	100 226	98 437
Rzeczowe aktywa trwałe	<u>1.</u>	42 511	43 714	41 349
Nieruchomości inwestycyjne	<u>2.</u>	3 945	4 871	6 622
Wartość firmy	<u>3.</u>	20 902	20 902	20 902
Pozostałe wartości niematerialne	<u>3.</u>	179	160	96
Akcje i udziały	<u>4.</u>	5 541	27 574	27 574
- w tym: inwestycje rozliczane metodą praw własności		-	-	-
Należności długoterminowe	<u>5.</u>	-	-	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	<u>6.</u>	-	235	235
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>7.</u>	3 430	2 729	1 637
Pozostałe aktywa trwałe	<u>8.</u>	-	41	22
AKTYWA OBROTOWE		25 615	25 010	39 430
Zapasy	<u>9.</u>	8 003	7 365	12 719
Należności z tytułu dostaw i usług	<u>10.</u>	9 665	10 653	23 434
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	<u>10.</u>	-	-	397
Pozostałe należności	<u>10.</u>	294	4 944	415
Pozostałe aktywa finansowe	<u>11.</u>	630	791	460
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	<u>12.</u>	1 234	984	1 693
Rozliczenia międzyokresowe	<u>13.</u>	258	273	312
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		5 531	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	<u>21.</u>	-	-	-
Inne aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	<u>21.</u>	5 531	-	-
Aktywa razem :		102 123	125 236	137 867

Podpisy wszystkich członków Zarządu Spółki Dominującej:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Wyszczególnienie	Nota	na dzień	na dzień	na dzień
		2013-12-31	2012-12-31	2011-12-31
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		42 995	61 437	58 365
Kapitał podstawowy	14.	9 246	9 246	9 246
Akcje własne	14.	(1 489)	(721)	-
Kapitał zapasowy z emisji akcji	14.	28 211	28 211	28 211
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	14.	12 792	9 036	7 507
Kapitał z wyceny programu motywacyjnego opcji na akcje	14.	21	28	-
Kapitał z aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	14.	(122)	(15)	1
Kapitał rezerwowy	14.	12 050	12 050	12 050
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	14.	-	-	-
Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami finansowymi klasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży	14.	-	-	-
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	14.	(154)	(179)	255
Zysk (strata) netto roku obrotowego		(17 560)	3 781	1 095
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		25 121	33 297	36 948
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7.	322	1 180	281
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15.	590	448	411
Pozostałe rezerwy	15.	65	41	109
Kredyty i pożyczki	16.	19 900	27 171	34 210
Inne zobowiązania finansowe	17.	4 244	4 457	1 937
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	18.	-	-	-
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		34 007	30 502	42 554
Kredyty i pożyczki	16.	22 839	17 420	14 762
Inne zobowiązania finansowe	17.	1 358	1 197	626
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19.	5 739	6 795	22 014
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	19.	-	-	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	15.	644	574	526
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	15.	162	81	119
Pozostałe zobowiązania	19.	3 058	4 278	4 309
Przychody przyszłych okresów	20.	207	157	198
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	21	-	-	-
Pasywa razem :		102 123	125 236	137 867

Podpisy wszystkich członków Zarządu Spółki Dominującej:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY

Wyszczególnienie	Nota	za okres: 01.01.2013 - 31.12.2013	za okres: 01.01.2012 - 31.12.2012
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	22.	81 492	100 231
Koszt własny sprzedaży	24.	71 977	82 923
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		9 515	17 308
Koszty sprzedaży	24.	486	340
Koszty ogólnego zarządu	24.	7 489	7 127
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		1 540	9 841
Pozostałe przychody operacyjne	25.	2 373	11 772
Pozostałe koszty operacyjne	26.	3 807	14 529
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		106	7 084
Przychody finansowe	27.	229	444
Koszty finansowe	28.	19 428	3 936
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	29.	-	-
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	29.	-	-
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		(19 093)	3 592
Podatek dochodowy	7.	(1 533)	(189)
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		(17 560)	3 781
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	21.	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		(17 560)	3 781
Inne całkowite dochody			
Składniki innych całkowitych dochodów które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty		(107)	(16)
Zyski i straty aktuarialne	15.	(131)	(21)
Skutki aktualizacji majątku trwałego	14.		
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	7.	24	5
Składniki innych całkowitych dochodów które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		-	-
Rachunkowość zabezpieczeń	29.		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-		
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	29.		
Udział w innych dochodach jednostek stowarzyszonych	29.		
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	7.		
Inne całkowite dochody łącznie		(107)	(16)
Całkowite dochody ogółem		(17 667)	3 765

Podpisy wszystkich członków Zarządu Spółki Dominującej:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	Nota	za okres: 01.01.2013 - 31.12.2013	za okres: 01.01.2012 - 31.12.2012
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej	<u>33.</u>		
Zwykły		(0,57)	0,12
Rozwodniony		(0,57)	0,12
Z działalności kontynuowanej	<u>33.</u>		
Zwykły		(0,57)	0,12
Rozwodniony		(0,57)	0,12
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej		(17 560)	3 781
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(17 560)	3 781
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w szt.	<u>33.</u>	30 796 794	31 732 997
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych w szt.	<u>33.</u>	30 882 841	31 937 432

Podpisy wszystkich członków Zarządu Spółki Dominującej:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	za okres: 01.01.2013 - 31.12.2013	za okres: 01.01.2012 - 31.12.2012
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(19 093)	3 592
Korekty razem	27 383	5 534
Amortyzacja	3 948	3 505
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 651	3 594
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	18 002	373
Zysk na sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	-	-
Nieefektywna część zabezpieczenia przepływów pieniężnych	-	-
Zmiany w kapitale obrotowym	2 782	(1 938)
Zmiana stanu rezerw	186	(42)
Zmiana stanu zapasów	(638)	5 354
Zmiana stanu należności	4 865	8 307
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyj. zobowiązań finansowych	(1 737)	(15 536)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	106	(21)
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	-	-
Zapłacony podatek dochodowy	-	-
Inne korekty	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 290	9 126
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	(70)	(25)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(2 009)	(2 316)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	37	298
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	1 879
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	-	-
Wpływy z aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	234	-
Wydatki na nabycie jednostek zależnych (pomniejszone o przejęte środki pieniężne)	(150)	-
Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych	-	-
Pożyczki udzielone	(64)	(45)
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych i innych aktywów finansowych	-	-
Otrzymane odsetki	-	-
Otrzymane dywidendy	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 022)	(209)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	-
Nabycie akcji własnych	(768)	(721)
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	656	164
Spłaty kredytów i pożyczek	(2 560)	(4 083)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(1 402)	(1 569)
Dywidendy wypłacone	-	-
Odsetki zapłacone	(1 944)	(3 417)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(6 018)	(9 626)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	250	(709)
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	250	(709)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	984	1 693
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	1 234	984

Podpisy wszystkich członków Zarządu Spółki Dominującej:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres: 01.01.2013 - 31.12.2013	Kapitał własny:												Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	Kapitał zapasowy z emisji akcji	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	Kapitał z wyceny programu motywacyjnego opcji na akcje	Kapitał z aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	Kapitał rezerwowy	Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	Wrekości ujęte w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto roku obrotowego	
Saldo na dzień 01.01.2013 roku	9 246	(721)		28 211	9 036	28	-	12 050			3 756		61 606
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							(15)				(154)		(169)
Korekta błędu													-
Saldo po zmianach	9 246	(721)	-	28 211	9 036	28	(15)	12 050	-	-	3 602	-	61 437
Emisja akcji													-
Program płatności akcjami wycena						(7)	-						(7)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał					3 756						(3 756)		-
Wyplacone dywidendy													
Wykup akcji własnych		(768)											(768)
Razem transakcje z właścicielami	-	(768)	-	-	3 756	(7)	-	-	-	-	(3 756)	-	(775)
Zysk (strata) netto w okresie:												(17 560)	(17 560)
Inne całkowite dochody:													-
Przeszacowanie środków trwałych													-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży													-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych													-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą													-
Różnice kursowe przeniesione do wyniku finansowego - sprzedaż jednostek zagranicznych													-
Zyski i straty aktuarialne							(131)						(131)
Udział w innych dochodach całkowitych jednostek wycenianych metodą praw własności							-						-
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych							24						24
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	(107)	-	-	-	-	(17 560)	(17 667)
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)													-
Saldo na dzień 31.12.2013 roku	9 246	(1 489)	-	28 211	12 792	21	(122)	12 050	-	-	(154)	(17 560)	42 995

Podpisy wszystkich członków Zarządu Spółki Dominującej:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres: 01.01.2012 - 31.12.2012	Kapitał własny:												Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	Kapitał zapasowy z emisji akcji	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	Kapitał z wyceny programu motywacyjnego opcji na akcje	Kapitał z aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	Kapitał rezerwowy	Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	Wielkości ujęte w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto roku obrotowego	
Saldo na dzień 01.01.2012 roku	9 246			28 211	7 507			12 050			1 529		58 543
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							1				(179)		(178)
Korekta błędów													-
Saldo po zmianach	9 246	-	-	28 211	7 507	-	1	12 050	-	-	1 350	-	58 365
Emisja akcji													-
Program płatności akcjami wycena						28							28
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał					1 529						(1 529)		-
Wyplacone dywidendy													
Wykup akcji własnych		(721)											(721)
Razem transakcje z właścicielami	-	(721)	-	-	1 529	28	-	-	-	-	(1 529)	-	(693)
Zysk (strata) netto w okresie:												3 781	3 781
Inne całkowite dochody:													-
Przeszacowanie środków trwałych													-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży													-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych													-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą													-
Różnice kursowe przeniesione do wyniku finansowego - sprzedaż jednostek zagranicznych													-
Zyski i straty aktuarialne							(21)						(21)
Udział w innych dochodach całkowitych jednostek wycenianych metodą praw własności													-
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych							5						5
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	(16)	-	-	-	-	3 781	3 765
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)													-
Saldo na dzień 31.12.2012 roku	9 246	(721)	-	28 211	9 036	28	(15)	12 050	-	-	(179)	3 781	61 437

Podpisy wszystkich członków Zarządu Spółki Dominującej:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Rzeczowe aktywa trwałe

1.1 - Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2013	31.12.2012
Grunty	901	901
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	2 819	2 819
Budynki i budowle	26 344	25 540
Urządzenia techniczne i maszyny	10 613	7 380
Środki transportu	552	421
Pozostałe środki trwałe	454	482
Środki trwałe w budowie	828	6 111
Zaliczki na środki trwałe	-	60
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	42 511	43 714

1.2 - Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	901	2 819	32 052	18 545	1 554	1 701	6 171
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	-	1 771	4 360			(6 131)
Nabycia bezpośrednie	-	-	-	1 482	373	67	807
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	(32)	(20)	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(246)	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	901	2 819	33 823	24 141	1 895	1 748	847
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	5 060	10 778	1 039	1 097	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	-	967	2 609	238	89	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	(28)	(2)	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(246)	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	6 027	13 141	1 249	1 184	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	1 452	387	94	122	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-	19
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	(12)	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	1 452	387	94	110	19
Wartość netto na koniec okresu	901	2 819	26 344	10 613	552	454	828

Spółka na dzień bilansowy zakończyła realizowane inwestycje będące na 31.12.2012 r. na środkach trwałych w budowie i przyjęła do środków trwałych:

Budynki i budowle (KST 1 – 2) – 1.771 tys. zł. Kwota przyjętych nakładów na środki trwałe dotyczy odbudowy budynku administracyjno-produkcyjnego w Zakładzie Cynkowni w Obornikach.

Urządzenia techniczne i maszyny (KST 4 – 6) – nabyte oraz przyjęte w ramach leasingu finansowego w kwocie 5.841 tys. zł dotyczyły przede wszystkim Zakładu Cynkowni w Obornikach.

Wśród niezakończonych na dzień bilansowy zadań inwestycyjnych jest głównie suszarka komorowa dla Zakładu Cynkowni we Wrocławiu- wysokość dotychczasowych nakładów wynosi 676 tys. zł, a

także nakłady na odbudowę budynku oraz parku maszynowego Zakładu Cynkowni w Obornikach po pożarze w wysokości 149 tys. zł.

1.3 - Rzeczowe aktywa trwałe w poprzednim okresie sprawozdawczym	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	901	2 819	32 436	19 296	2 081	1 698	429
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	-	32	636	-	-	(668)
Nabycia bezpośrednie	-	-	44	243	148	45	6 410
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	(233)	(675)	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	(460)	(1 397)	-	(42)	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	901	2 819	32 052	18 545	1 554	1 701	6 171
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	4 236	9 598	1 380	934	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	-	914	2 105	281	166	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	(128)	(622)	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	(90)	(797)	-	(3)	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	-	5 060	10 778	1 039	1 097	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	1 452	495	94	122	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(108)	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	1 452	387	94	122	-
Wartość netto na koniec okresu	901	2 819	25 540	7 380	421	482	6 171

1.4 - Zobowiązania umowne w celu nabycia rzeczowych aktywów trwałych (tytuł)	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie
Nie wystąpiły							

1.5 - Kwota kosztów finansowania zewnętrznego aktywowana w okresie	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie
Nie wystąpiły							

2. Nieruchomości inwestycyjne

2.1 - Nieruchomości inwestycyjne	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2013	31.12.2012
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	1 242	1 142
Budynki i budowle	2 703	3 729
NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE RAZEM:	3 945	4 871

Spółka posiada nieruchomości inwestycyjne w Chełmnie stanowiące prawo wieczystego użytkowania gruntów oraz budynki o charakterze produkcyjnym. Zgodnie z miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego, tereny w obrębie nieruchomości mogą być wykorzystywane jako tereny przemysłowe, a także jako tereny zabudowy mieszkaniowej wielorodzinnej, zabudowy usługowej (w tym handlowej). Nieruchomość nie jest na dzień bilansowy wykorzystywana zgodnie z jej przeznaczeniem.

Zmiany w okresie sprawozdawczym:

W dniu 26 lutego 2013 roku Spółka zakupiła nieruchomość zabudowaną w Chełmnie od FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o. Cena zakupu w wysokości 429 tys. zł została rozliczona z istniejącymi wierzytelnościami, dokonując odnowienia wierzytelności powstałej z *Umowy przeniesienia prawa użytkowania wieczystego w zamian za zwolnienie z zobowiązania* z dnia 9 sierpnia 2011 roku. Tytułem spłaty części zadłużenia wynikającego z wyżej wymienionej umowy, zobowiązanie główne FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o. zmniejszyło się o kwotę 204 tys. zł, do kwoty 296 tys. zł.

Przeprowadzona transakcja nabycia nieruchomości skutkowałą odwróceniem na dzień 31 grudnia 2012 roku odpisów aktualizujących dotyczących wierzytelności. Pozostała część należności jest zabezpieczona hipotecznie do wysokości 400 tys. zł.

Spółka wycenia nieruchomości do wartości godziwej, która – w rozumieniu MSSF 13 – jest wyceną na poziomie 2. hierarchii wyceny wartości godziwej. Nie wystąpiły przeniesienia pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej w trakcie roku obrotowego.

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych Jednostki na dzień 31 grudnia 2013 oraz 31 grudnia 2012 roku została obliczona na podstawie wyceny przeprowadzonej na ten dzień przez niezależnego rzeczoznawcę niepowiązanym z Jednostką, posiadającym kwalifikacje odpowiednie do przeprowadzania wycen nieruchomości, a także aktualne doświadczenie w takich wycenach dokonywanych w lokalizacjach, w których znajdują się aktywa Jednostki. Wyceny nieruchomości inwestycyjnych Jednostki przeprowadzono podejściem porównawczym metodą korygowania ceny średniej. Nie doszło do zmiany w technice wyceny w ciągu roku.

2.2a - Nieruchomości inwestycyjne w okresie sprawozdawczym	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle
Wartość na początek okresu	1 142	3 729
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia nieruchomości	99	323
Kwota netto zysków lub strat wynikających z korekt wyceny wartości godziwej	1	(1 349)
Wartość na koniec okresu	1 242	2 703

2.3a - Nieruchomości inwestycyjne w poprzednim okresie sprawozdawczym	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle
Wartość na początek okresu	1 450	5 172
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	(308)	(1 443)
Wartość na koniec okresu	1 142	3 729

2.4 - Przychody i koszty dotyczące nieruchomości inwestycyjne	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2013	31.12.2012
Przychody z czynszów	90	105
Bezpośrednich koszty operacyjne (łącznie z kosztami napraw i utrzymania) dotyczące nieruchomości inwestycyjnej, która w danym okresie przyniosła przychody z czynszów	163	164
Razem	(73)	(59)

2.5 - Zobowiązania umowne dotyczące zakupu, wybudowania lub dostosowywania nieruchomości inwestycyjnej oraz zobowiązania dotyczące napraw, utrzymania i ulepszenia (poprawy standardu) nieruchomości.	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle
nie wystąpiły			

2.6 - Kwota kosztów finansowania zewnętrznego aktywowana w okresie	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle
nie wystąpiły			

3. Wartość firmy i pozostałe wartości niematerialne

3.1 - Wartości niematerialne	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2013	31.12.2012
Wartość firmy	20 902	20 902
Patenty i licencje	98	135
Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji	81	25
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE RAZEM:	21 081	21 062

3.2 - Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	22 368	3 050	-	25
Nabycie	-	14	-	56
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	22 368	3 064	-	81
Wartość umorzenia na początek okresu	-	2 570	-	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	51	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	2 621	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	1 466	345	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	1 466	345	-	-
Wartość netto na koniec okresu	20 902	98	-	81

3.3 - Wartości niematerialne w poprzednim okresie sprawozdawczym	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	22 368	2 974	-	-
Nabycie	-	76	-	25
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	22 368	3 050	-	25
Wartość umorzenia na początek okresu	-	2 533	-	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	37	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	2 570	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	1 466	345	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	1 466	345	-	-
Wartość netto na koniec okresu	20 902	135	-	25

3.4 - Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne
nie wystąpiły			

3.4a - Wartości niematerialne nabyte w drodze dotacji rządowych i początkowo ujęte w wartości godziwej	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne
nie wystąpiły			

3.5 - Wartości zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych.	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne
nie wystąpiły			

3.6a Wartość firmy przejęta w ramach połączenia jednostek gospodarczych w okresie sprawozdawczym	Stan na dzień wartość początkowa	Utrata wartości	Wartość bilansowa wartości firmy
	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013
Wartość firmy z połączenia z Metalplast System Oborniki - oddział budowlano montażowy (obecnie Zakład Konstrukcji Przemysłowych Metalplast)	1 218	-1 218	0
Wartość firmy z połączenia z Metalplast Cynkowania Oborniki	21 150	-248	20 902
RAZEM:	22 368	-1 466	20 902

3.6b Wartość firmy przejęta w ramach połączenia jednostek gospodarczych w poprzednim okresie sprawozdawczym	Stan na dzień wartość początkowa	Utrata wartości	Wartość bilansowa wartości firmy
	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012
Wartość firmy z połączenia z Metalplast System Oborniki - oddział budowlano montażowy (obecnie Zakład Konstrukcji Przemysłowych Metalplast)	1 218	-1 218	0
Wartość firmy z połączenia z Metalplast Cynkowania Oborniki	21 150	-248	20 902
RAZEM:	22 368	-1 466	20 902

Zmiany wartości firmy oraz wartości utraty wartości nie wystąpiły w 2013 roku.

3.8 - Alokacja wartości firmy do jednostek generujących przepływy pieniężne	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2013	31.12.2012
Dla celów testowania utraty wartości, wartość firmy została alokowana do następujących jednostek generujących środki pieniężne:		
Zakład Cynkownia Metalplast Oborniki	20 902	20 902
Zakład Konstrukcje Przemysłowe Metalplast Oborniki	0	0
WARTOŚĆ FIRMY NETTO RAZEM:	20 902	20 902

Zgodnie z przepisami MSR 36 przeprowadzenie testu na utratę wartości aktywów wymagane jest wówczas, kiedy występują przesłanki uzasadniające, iż taka utrata wartości mogła nastąpić. Z punktu widzenia MSR 36 jednostka sporządzająca sprawozdanie finansowe nie jest zobligowana do przeprowadzania testu na utratę wartości aktywów na dzień bilansowy, z wyjątkiem testu na utratę wartości firmy. Zgodnie z par. 9 MSR 36 jednostka jest jednak zobowiązana, aby na każdy dzień bilansowy dokonać oceny czy istnieją jakiekolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników aktywów. W przypadku stwierdzenia zaistnienia takich przesłanek jednostka szacuje wartość odzyskiwalną tego składnika aktywów.

3.8.1 Test na utratę wartości firmy i ośrodka Zakładu Cynkowniczego w Obornikach

Wartość firmy i ośrodka generującego środki pieniężne tj. Zakładu Cynkowniczego w Obornikach na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosiła w wartości bilansowej 20 902 tys. zł i nie uległa zmianie w stosunku do roku poprzedniego.

W związku z zaistnieniem przesłanki nie realizowania oczekiwanych wyników finansowych w 2013 roku Spółka przeprowadziła test na utratę wartości firmy Zakładu Cynkowniczego w Obornikach. Przeprowadzony w ramach sprawozdania finansowego test na 31 grudnia 2013 roku nie wykazuje utraty wartości firmy. Test został dokonany poprzez porównanie wartości bilansowej ośrodka wypracowującego przepływy pieniężne, łącznie z wartością firmy, z jego wartością użytkową oszacowaną metodą zdyskontowanych strumieni pieniężnych. Wartość użytkowa wyniosła 31.510 tys. zł, wartość aktywów netto oddziału wyniosła 28.848 tys. zł. W związku z powyższym należy uznać, że nie nastąpiła utrata wartości firmy i ośrodka generującego środki pieniężne.

W ocenie Zarządu Jednostki, plany finansowe będące podstawą testu oparto na rozsądnych i mających oparcie w najlepszej wiedzy założeniach. Test na utratę wartości firmy przeprowadzono na podstawie projekcji finansowych sporządzonych dla Zakładu Usług Cynkowniczych w Obornikach tj. zatwierdzonego przez Zarząd budżetu na 2014 rok oraz strategii długoterminowej będącej podstawą do sporządzenia projekcji finansowych na kolejne lata do 2018 roku. Prognozy realizacji budżetu na 2014 roku opierają się na następujących przesłankach: Zakład w 2013 roku dochodził po pożarze przez pół roku do swoich zdolności produkcyjnych, które osiągnął dopiero w lipcu 2013 co spowoduje wzrost sprzedaży w porównywalnym okresie 2014 roku; kontynuowana jest optymalizacja kosztów działalności Zakładu, co prowadzi do ich zmniejszenia; kontynuowana jest optymalizacja marżowości po klientach czego efektem jest wzrost średniej marży na sprzedaży. Dodatkowo w 2014 zapowiada się poprawa rynkowa po słabszym 2013 roku.

Dane prognozowane przyjęte do testu wartości firmy i ośrodka Zakładu Cynkowania w Obornikach w tys. zł	2014	2015	2016	2017	2018
EBIT	3 823	3 466	3 281	3 251	3 721
Wolny strumień pieniężny	3 114	2 591	2 723	2 703	3 059
Zdyskontowany wolny strumień pieniężny (+)	2 985	2 283	2 204	2 011	2 091
Zdyskontowana wartość rezydualna (+)	23 692				

Stopa dyskontowa dla wycenianej Spółki została określona w ujęciu realnym, przy założeniu utrzymania w całym okresie projekcji stałego poziomu cen, równego poziomowi z dnia wyceny. Prognoza stopy dyskontowej ustalona została na podstawie oszacowania średniego ważonego kosztu kapitału WACC wg poniższego wzoru:

$$WACC = r_d \cdot (1 - T) \cdot \frac{D}{(D + E)} + (r_e) \cdot \frac{E}{(D + E)}$$

gdzie:

WACC - stopa dyskonta

r_e - koszt kapitału własnego

r_d - koszt kapitału obcego

T - stopa podatku dochodowego

D - wartość oprocentowanego długu

E - wartość rynkowa kapitałów własnych

Koszt kapitału własnego wyznaczono w oparciu o następującą formułę:

$$r_e = r_f + \beta \times (r_m - r_f + r_c) + r_a$$

gdzie:

r_f - stopa wolna od ryzyka

r_m - rentowność portfela rynkowego

$r_m - r_f$ - premia za ryzyko rynkowe

rc - premia za ryzyko kraju

ra - premia za ryzyko specyficzne dla jednostki

β - beta lewarowana (miara ryzyka danej spółki)

Skalkulowana stopa dyskonta (WACC) wyniosła 8,83%.

Przyjęte założenia: premia za ryzyko rynkowe 6,28%, stopa inflacji 0,90%, współczynnik beta lewarowana 1,17, premia za ryzyko specyficzne 3%; stopa wolna od ryzyka 2,75%,

Do oszacowania wartości rezydualnej przyjęto metodę renty wieczystej w oparciu o przepływ pieniężny z ostatniego okresu prognozy zdyskontowany stopą WACC przy zastosowaniu 0 stopy wzrostu wartości przepływów pieniężnych po okresie ich szczegółowej prognozy.

3.8.2 Test na utratę wartości Zakładu Metalplast Oborniki

Wartość firmy objęta 100 % odpisem aktualizującym wartość oraz wartość ośrodka generującego środki pieniężne tj. Zakładu Metalplast Oborniki.

Na dzień bilansowy Spółka posiada w aktywach wartość firmy przejętą w wyniku nabycia Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa - Zakład Metalplast Oborniki w kwocie 1 218 tys. zł. Spółka przejęła w aktywach odpis aktualizujący na pełną wartość firmy. Na dzień 31.12.2013 r. wartość bilansowa netto wartości firmy wynosi 0 zł. Spółka przejęła również wartość odpisów aktualizujących na środki trwałe Zakładu Metalplast (składniki stanowiące ośrodek generujący środki pieniężne) powstałe w związku z utratą wartości firmy. Wartość odpisów na środki trwałe na dzień bilansowy wynosi 2.043 tys. zł.

Zarząd Spółki Fam Grupa Kapitałowa S.A., z uwagi na niższe od oczekiwanych wyniki Zakładu w 2013 roku, przeprowadził aktualizację testu na utratę wartości dla Zakładu Metalplast.

Przeprowadzony w ramach sprawozdania finansowego test na 31 grudnia 2013 roku nie wykazuje utraty wartości ośrodka. Test został dokonany poprzez porównanie wartości bilansowej ośrodka wypracowującego przepływy pieniężne, z jego wartością użytkową oszacowaną metodą zdyskontowanych strumieni pieniężnych. Wartość użytkowa wyniosła 4.570 tys. zł, wartość aktywów netto oddziału wyniosła 2.628 tys. zł. W związku z powyższym należy uznać, że nie nastąpiła utrata wartości ośrodka generującego środki pieniężne. Zarząd podjął decyzję o nie odwracaniu odpisu aktualizującego Zakładu Metalplast z uwagi na niepewność co do realizacji założonych prognoz finansowych szczególnie w kontekście nie osiągnięcia zamierzonych planów w 2013 roku. Potencjalny łączny wpływ na wynik finansowy brutto odwrócenia odpisów aktualizujących wartość środków trwałych ośrodka z uwzględnieniem naliczenia pełnej amortyzacji wyniósłby (zwiększenie) 1.580 tys. zł.

W ocenie Zarządu Jednostki, plany finansowe będące podstawą testu oparto na rozsądnych i mających oparcie w najlepszej wiedzy założeniach. Test na utratę wartości firmy przeprowadzono na podstawie projekcji finansowych sporządzonych dla Zakładu Metalplast w Obornikach tj. zatwierdzonego przez Zarząd budżetu na 2014 rok oraz strategii długoterminowej będącej podstawą

do sporządzenia projekcji finansowych na kolejne lata do 2018 roku. Prognozy realizacji budżetu na 2014 roku opierają się na następujących przesłankach: zmieniono dział sprzedaży w Zakładzie co powoli zaczyna przynosić efekty w postaci wzrostu sprzedaży; koncentracja na produkcji obiektów modułowych o wyższych marżach; wprowadzenie programu redukcji kosztów.

Dane prognozowane przyjęte do testowania ośrodka Zakład Metalplast w tys. zł.	2014	2015	2016	2017	2018
EBIT	540	645	765	814	800
Wolny strumień pieniężny	287	330	482	600	599
Zdyskontowany wolny strumień pieniężny (+)	275	291	390	446	410
Zdyskontowana wartość rezydualna (+)	4 642				

Stopa dyskontowa dla wycenianej Spółki została określona w ujęciu realnym, przy założeniu utrzymania w całym okresie projekcji stałego poziomu cen, równego poziomowi z dnia wyceny. Prognoza stopy dyskontowej ustalona została na podstawie oszacowania średniego ważonego kosztu kapitału WACC wg poniższego wzoru:

$$WACC = r_d \cdot (1 - T) \cdot \frac{D}{(D + E)} + (r_e) \cdot \frac{E}{(D + E)}$$

gdzie:

WACC - stopa dyskonta

r_e - koszt kapitału własnego

r_d - koszt kapitału obcego

T - stopa podatku dochodowego

D - wartość oprocentowanego długu

E - wartość rynkowa kapitałów własnych

Koszt kapitału własnego wyznaczono w oparciu o następującą formułę:

$$r_e = r_f + \beta \times (r_m - r_f + r_c) + r_a$$

gdzie:

r_f - stopa wolna od ryzyka

r_m - rentowność portfela rynkowego

$r_m - r_f$ - premia za ryzyko rynkowe

r_c - premia za ryzyko kraju

r_a - premia za ryzyko specyficzne dla jednostki

β - beta lewarowana (miara ryzyka danej spółki)

Skalkulowana stopa dyskonta (WACC) wyniosła 8,83%.

Przyjęte założenia: premia za ryzyko rynkowe 6,28%, stopa inflacji 0,90%, współczynnik beta lewarowana 1,17, premia za ryzyko specyficzne 3%; stopa wolna od ryzyka 2,75%,

Do oszacowania wartości rezydualnej przyjęto metodę renty wieczystej w oparciu o przepływ pieniężny z ostatniego okresu prognozy zdyskontowany stopą WACC przy zastosowaniu 0 stopy wzrostu wartości przepływów pieniężnych po okresie ich szczegółowej prognozy.

3.9 Test na utratę wartości aktywów Spółki FAM Grupa Kapitałowa S.A.

W związku z zaistnieniem przesłanki pochodzącej z wewnętrznych źródeł informacji, wskazującej iż realizowane wyniki finansowe w 2013 roku są znacząco niższe od planowanych oraz jednocześnie przesłanki zewnętrznej spadku kapitalizacji rynkowej, Zarząd Jednostki podjął decyzję o przeprowadzeniu na dzień bilansowy testu na utratę wartości aktywów netto. W efekcie jego przeprowadzenia nie stwierdzono utraty wartości aktywów trwałych Spółki.

Test został dokonany poprzez porównanie wartości bilansowej Spółki, z jego wartością użytkową oszacowaną metodą zdyskontowanych strumieni pieniężnych. Wartość użytkowa wyniosła 70.101 tys. zł, wartość aktywów netto Spółki wyniosła 42.995 tys. zł. W związku z powyższym należy uznać, że nie nastąpiła utrata wartości aktywów trwałych Spółki.

Dane prognozowane przyjęte do testowania w tys. zł.	2014	2015	2016	2017	2018
Przychody	87 096	90 246	92 796	93 788	94 351
Koszty	77 796	80 356	82 034	82 762	82 603
Wynik na sprzedaży	9 300	9 890	10 762	11 026	11 748
Pozostałe przychody operacyjne	41	41	41	41	41
Pozostałe koszty operacyjne	670	694	714	721	726
EBIT	8 671	9 238	10 089	10 346	11 064
Amortyzacja	4 074	3 880	4 038	4 100	3 566
Podatek dochodowy	-1 648	-1 755	-1 917	-1 966	-2 102
Zmiany kapitału obrotowego	-706	-357	-289	-112	-64
Inwestycje	-1 904	-3 810	-3 951	-3 981	-3 475
Wolny strumień pieniężny	8 488	7 195	7 971	8 388	8 989
Zdyskontowany wolny strumień pieniężny (+)	8 137	6 338	6 452	6 239	6 144
Zdyskontowana wartość rezydualna (+)	69 611				

W ocenie Zarządu Jednostki, plany finansowe będące podstawą testu oparto na rozsądnych i mających oparcie w najlepszej wiedzy założeniach. Test na utratę wartości przeprowadzono na podstawie projekcji finansowych sporządzonych dla FAM Grupa Kapitałowa S.A. tj. zatwierdzonego przez Zarząd budżetu na 2014 rok oraz strategii długoterminowej będącej podstawą do sporządzenia projekcji finansowych na kolejne lata do 2018 roku.

Stopa dyskontowa dla wycenianej Spółki została określona w ujęciu realnym, przy założeniu utrzymania w całym okresie projekcji stałego poziomu cen, równego poziomowi z dnia wyceny. Prognoza stopy dyskontowej ustalona została na podstawie oszacowania średniego ważonego kosztu kapitału WACC wg poniższego wzoru:

$$WACC = r_d \cdot (1-T) \cdot \frac{D}{(D+E)} + (r_e) \cdot \frac{E}{(D+E)}$$

gdzie:

WACC - stopa dyskonta

re - koszt kapitału własnego

rd - koszt kapitału obcego

T - stopa podatku dochodowego

D - wartość oprocentowanego długu

E - wartość rynkowa kapitałów własnych

Koszt kapitału własnego wyznaczono w oparciu o następującą formułę:

$$r_e = r_f + \beta \times (r_m - r_f + r_c) + r_a$$

gdzie:

r_f - stopa wolna od ryzyka

r_m - rentowność portfela rynkowego

r_m - r_f - premia za ryzyko rynkowe

r_c - premia za ryzyko kraju

r_a - premia za ryzyko specyficzne dla jednostki

β - beta lewarowana (miara ryzyka danej spółki)

Skalkulowana stopa dyskonta (WACC) wyniosła 8,83%.

Przyjęte założenia: premia za ryzyko rynkowe 6,28%, stopa inflacji 0,90%, współczynnik beta lewarowana 1,17, premia za ryzyko specyficzne 3%; stopa wolna od ryzyka 2,75%,

Do oszacowania wartości rezydualnej przyjęto metodę renty wieczystej w oparciu o przepływ pieniężny z ostatniego okresu prognozy zdyskontowany stopą WACC przy zastosowaniu 0 stopy wzrostu wartości przepływów pieniężnych po okresie ich szczegółowej prognozy.

4. Udziały i akcje długoterminowe

4.1 - Akcje i udziały	Siedziba	Wartość bez pomniejszania o odpisy				% posiadanych udziałów/ % posiadanych głosów	
		31.12.2012	Zwiększenia	Reklasyfikacja	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012
Nazwa jednostki							
Stradom S.A.	Częstochowa	15 276	150	(15 426)	-	34,37%	31,99%
MOLKE Sp. z o.o.	Wrocław	4 075			4 075	100,00%	100,00%
MAG-BUD Inwestycje Sp. z o.o.	Wrocław	4 075			4 075	100,00%	100,00%
Partnerstwo Kapitałowe Sp. z o.o.	Wrocław	4 070			4 070	100,00%	100,00%
PWR Investment Sp. z o.o.	Wrocław	4 071			4 071	100,00%	100,00%
Razem wartość brutto		31 567	150	(15 426)	16 291		

4.2 - Odpisy aktualizujące Akcje i udziały	31.12.2013				31.12.2012		
	Wartość odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Reklasyfikacja	Wartość odpisów na koniec okresu	Wartość odpisów na początek okresu	Zmiany w okresie	Wartość odpisów na koniec okresu
Nazwa jednostki							
Stradom S.A.	2 709	*	(2 709)	-	2 709	-	2 709
MOLKE Sp. z o.o.	324	2 360		2 684	324	-	324
MAG-BUD Inwestycje Sp. z o.o.	324	2 386		2 710	324	-	324
Partnerstwo Kapitałowe Sp. z o.o.	315	2 363		2 678	315	-	315
PWR Investment Sp. z o.o.	321	2 357		2 678	321	-	321
Razem wartość	3 993	9 466	(2 709)	10 750	3 993	-	3 993
Razem wartość bilansowa akcji i udziałów	5 541				27 574		

* Zwiększenia odpisów aktualizujących wartość akcji Stradom S.A. w 2013 roku w wysokości 7 186 tys. zł zostały zaprezentowane w nocie nr 21. i dotyczą wyceny do wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia niższej niż wartość bilansowa w związku z reklasyfikacją akcji do aktywów przeznaczonych do sprzedaży.

Pod koniec września 2013 roku, zgodnie z rekomendacją Rady Nadzorczej, Zarząd Spółki podjął decyzję o skoncentrowaniu zasobów i wysiłków na rozwoju działalności cynkowniczej. Ze względu na utrzymującą się niską rentowność operacyjną w Stradom S.A. oraz brak synergii operacyjnych pomiędzy jednostką dominującą FAM GK S.A. prowadzącą działalność w obszarze usług cynkowniczych a jej spółką zależną Stradom S.A., której produkcja skupia się głównie na przetwórstwie tworzyw sztucznych, Zarząd podjął działania opisane w nocie nr 21 celem zbycia akcji spółki zależnej Stradom S.A.

W związku z powyższym akcje Stradom S.A. podlegały w sprawozdaniu finansowym reklasyfikacji do pozycji Inne aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży, co zostało opisane w nocie nr 21.

W związku z planem sprzedaży akcji Stradom S.A. oraz z uwagi na fakt, że kluczowym aktywem pozostałych spółek zależnych FAM GK S.A. są akcje Stradom S.A., aktywa tych spółek zostały wycenione do wartości godziwej ustalonej z zamiarem dokonania sprzedaży. Odpis aktualizujący

wartość udziałów został ustalony w oparciu o aktywa netto tych spółek na 31.12.2013 rok i ujęty w wyniku finansowym 2013 roku w wysokości 9 466 tys. złotych.

5. Należności długoterminowe

5.1 - Należności długoterminowe	31.12.2013			31.12.2012		
Specyfikacja	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
nie wystąpiły						
RAZEM NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE:			-			-

6. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

6.1 - Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	31.12.2013			31.12.2012		
Specyfikacja	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	235	-	235
POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE RAZEM:	-	-	-	235	-	235

Aktywa utrzymane do terminu wymagalności w kwocie 235 tys. zł na dzień 31 grudnia 2012 roku stanowiły depozyt środków pieniężnych utrzymywany jako zabezpieczenie gwarancji bankowej udzielonej Wynajmującemu zgodnie z umowa najmu biura.

7. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

7.1 - Podatek dochodowy	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2013	31.12.2012
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Odroczony podatek dochodowy	(1 533)	(189)
RAZEM PODATEK DOCHODOWY	(1 533)	(189)

7.1.1 - Podatek dochodowy - wyjaśnienie różnic między podatkiem obliczonym według stawki obowiązującej o podatkiem wykazanym w wyniku okresu	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2013	31.12.2012
ZYSK PRZED OPODATKOWANIEM	(17 745)	3 592
Podatek dochodowy według stawki obowiązującej w okresie (19%)	(3 372)	682
Podatek dochodowy dotyczący lat ubiegłych ujęty w bieżącym okresie sprawozdawczym		
Podatek od różnic trwałych między zyskiem bilansowym a podstawą opodatkowania (specyfikacja)	(719)	(881)
Dotyczących przychodów	(8)	(8)
Dotyczących kosztów	219	133
Dotyczące dochodu zwolnionego z tytułu specjalnej strefy ekonomicznej	(302)	(1 006)
Odliczenie podatku bieżącego z tytułu rozliczenia strat z lat poprzednich	(628)	-
Podatek od różnic przejściowych nie uwzględnionych przy obliczaniu odroczonego podatku dochodowego	2 557	10
Nie ujęte aktywa na odroczony podatek dochodowy:	2 557	10
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych (udziały) w jednostkach podporządkowanych	1 697	
Wycena nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej		(139)
Odpisy aktualizujące wartość należności	(10)	1 019
Nie ujęte straty podatkowe	870	(870)
Nie ujęte rezerwy na odroczony podatek dochodowy:	-	-
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu finansowym	(1 533)	(189)
Efektywna stopa opodatkowania	8,64%	-5,25%

7.1.2 - Odroczonego podatku dochodowego - okres sprawozdawczy	Stan na dzień	Ujęte w wyniku	Ujęte w innych całkowitych dochodach	Ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	Przeniesione z kapitału własnego na wynik	Inne	Stan na dzień
	2012-12-31	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2013 - 31.12.2013	2013-12-31
Aktywa z tytułu ODPD							
Odpisy aktualizujące na zapasy	85	86					171
Rezerwy na świadczenia pracownicze i niezapłacone koszty świadczeń ZUS	463	(89)	24				398
Naliczone odsetki od pożyczek i kredytów, zobowiązań	389	3					392
Różnica pomiędzy wartością bilansową a wartością bilansową rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	707	102					809
Aktualizacja wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych		1 475					1 475
Różnica pomiędzy wartością bilansową a wartością bilansową nieruchomości	139						139
Rezerwy na naprawy gwarancyjne, badanie sprawozdania finansowego oraz pozostałe rezerwy i zobowiązania	76	(30)					46
Straty podatkowe przewidywane do rozliczenia w następnym roku obrotowym	870	(870)					
AKTYWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	2 729	677	24	-	-	-	3 430

Rezerwa z tytułu ODPD							
Naliczone odsetki od pożyczek	28	6	-	-	-	-	34
Należności z tytułu odszkodowania	932	(932)	-	-	-	-	-
Inne należności handlowe opodatkowane w następnym roku obrotowym	9	(9)	-	-	-	-	-
Zysk ze zbycia akcji	-	-	-	-	-	-	-
Różnica pomiędzy wartością bilansową a wartością podatkową rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	211	77	-	-	-	-	288
REZERWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	1 180	(858)	-	-	-	-	322

7.1.3 - Odroczone podatki dochodowe - poprzedni okres sprawozdawczy	Stan na dzień	Ujęte w wyniku	Ujęte w innych całkowitych dochodach	Ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	Przeniesione z kapitału własnego na wynik	Inne	Stan na dzień
	2011-12-31	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2012 - 31.12.2012	2012-12-31
Aktywa z tytułu ODPD							
Zobowiązania z tytułu leasingu	496		-	-	-	(496)	-
Odpisy aktualizujące na zapasy	75	10	-	-	-	-	85
Niezapłacony ZUS i inne rezerwy na świadczenia na rzecz pracowników	527	(69)	5			-	463
Naliczone odsetki od pożyczek i kredytów	469	(80)	-	-	-	-	389
Różnica pomiędzy wartością bilansową a wartością podatkową rzeczowych aktywów trwałych	-	211	-	-	-	496	707
Straty podatkowe przewidywane do rozliczenia w następnym roku obrotowym	-	870	-	-	-	-	870
Różnica pomiędzy wartością bilansową a wartością podatkową nieruchomości inwestycyjnych	-	139	-	-	-	-	139
Przychody z tyt. wyceny umów o budowę	5	(5)					
Pozostałe rezerwy i zobowiązania	65	11	-	-	-	-	76
AKTYWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	1 637	1 087	5	-	-	-	2 729
Rezerwa z tytułu ODPD							
Naliczone odsetki od pożyczek	22	6	-	-	-	-	28
Należności z tytułu odszkodowania		932	-	-	-	-	932
Inne należności handlowe opodatkowane w następnym roku obrotowym	-	9	-	-	-	-	9
Zysk ze zbycia akcji	-	-	-	-	-	-	-
Różnica pomiędzy wartością bilansową a wartością podatkową rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	259	(48)	-	-	-	-	211
REZERWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	281	899	-	-	-	-	1 180

7.2 - Podatek dochodowy ujęty bezpośrednio w kapitale własnym	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2013	31.12.2012
Podatek bieżący		
Podatek odroczony		
Razem	-	-

7.3 - Podatek dochodowy ujęty w innych składnikach całkowitego dochodu	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2013	31.12.2012
Z tytułu strat aktuarialnych dotyczących rezerw na odprawy emerytalne i rentowe	24	5
Razem	24	5

7.4 Nieujęte aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2013	31.12.2012
Nie ujęte straty podatkowe	1 379	1 137
Odpisy z tyt. utraty wartości udziałów w podmiotach podporządkowanych	2 043	758
Razem	3 422	1 895

Ponadto Spółka nie rozpoznaje także aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od odpisów aktualizujących wartość należności.

Spółka nie rozpoznaje również aktywa z tytułu ulgi podatkowej dla funkcjonowania jednego z zakładów Spółki zlokalizowanego w Rawie Mazowieckiej w specjalnej strefie ekonomicznej. Pozostała do wykorzystania ulga podatkowa w zakresie zwolnienie z opodatkowania na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosi 10.018 tys. zł.

8. Pozostałe aktywa trwałe

8.1 - Pozostałe aktywa trwałe	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2013	31.12.2012
Koszt gwarancji	-	41
POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	-	41

9. Zapasy

9.1 - Zapasy	31.12.2013			31.12.2012		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Materiały	8 215	852	7 363	7 599	312	7 287
Półprodukty i produkcja w toku	413	-	413	89	11	78
Wyroby gotowe	273	46	227	115	115	-
Towary	-	-	-	-	-	-
RAZEM ZAPASY:	8 901	898	8 003	7 803	438	7 365

9.2 - Zapasy - koszty ujęte w okresach sprawozdawczych	Za okres	Za okres
	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	71 812	82 846
Odpisy aktualizujące wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie	541	97

Jednostka nie aktywowała kosztów finansowania zewnętrznego.

10. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

10.1 - Należności	31.12.2013			31.12.2012		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług	16 916	7 251	9 665	18 316	7 663	10 653
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-	-	-	-
Należności z tytułu pozostałych podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	220	-	220	-	-	-
Pozostałe należności	74	-	74	4 944	-	4 944
RAZEM NALEŻNOŚCI:	17 210	7 251	9 959	23 260	7 663	15 597

10.2 - Odpisy aktualizujące należności	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2013	31.12.2012
Odpisy na początek okresu	7 663	3 691
Utworzenie	1 124	9 639
Rozwiązanie	1 114	4 275
Wykorzystanie	422	1 392
ODPISY NA KONIEC OKRESU:	7 251	7 663

10.3 - Należności na 31.12.2013 (netto) - struktura przeterminowania po pomniejszeniu o odpis aktualizujący	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 do 3 miesięcy	Od 3 do 6 miesięcy	Od 6 miesięcy do 1 roku	Powyżej roku	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	6 971	2 424	242	28			9 665
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego							-
Należności z tytułu pozostałych podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	220						220
Pozostałe należności	74						74
Razem	7 265	2 424	242	28	-	-	9 959

10.4 - Należności na 31.12.2012 (netto) - struktura przeterminowania po pomniejszeniu o odpis aktualizujący	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 do 3 miesięcy	Od 3 do 6 miesięcy	Od 6 miesięcy do 1 roku	Powyżej roku	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	6 960	2 642	264	37	750		10 653
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego							-
Należności z tytułu pozostałych podatków, cel i ubezpieczeń społecznych							-
Pozostałe należności	4 944						4 944
Razem	11 904	2 642	264	37	750	-	15 597

10.5 Należności wg terminów płatności	31.12.2013		31.12.2012	
	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego
Należności z tytułu dostaw i usług	9 195	470	9 910	743
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego				
Należności z tytułu pozostałych podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	220			
Pozostałe należności	74		4 944	
razem	9 489	470	14 854	743

10.6 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności struktura walutowa (waluta obca)	31.12.2013		31.12.2012	
	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu
PLN	9 959	9 959	15 597	15 597
razem	X	9 959	X	15 597

11. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

11.1 - Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	31.12.2013			31.12.2012		
Specyfikacja	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone	939	310	629	1 086	296	790
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-
Aktywa dostępne do sprzedaży	11	10	1	11	10	1
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik	-	-	-	-	-	-
RAZEM POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE:	950	320	630	1 097	306	791

Pożyczki udzielone:

Partnerstwo Kapitałowe Sp. z o.o. (jednostka powiązana)

W dniu 01.04.2008 r. pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA (pożyczkodawca) a Partnerstwo Kapitałowe Sp. z o.o. (pożyczkobiorca) została zawarta umowa pożyczki w formie odnawialnej linii w wysokości 120.000,00 PLN z terminem płatności na 31.03.2014 r., na następujących warunkach:

Oprocentowanie jest stałe i wynosi 8,13 % w skali roku.

Forma spłaty:

- odsetki od wykorzystanej pożyczki naliczane są kwartalnie i wymagalne w momencie spłaty
- Na 31.12.2013 r. saldo pożyczki wynosi: 155 tys. PLN.

PWR Investment Sp. z o.o. (jednostka powiązana)

W dniu 01.04.2008 r. pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA (pożyczkodawca) a PWR Investment sp. z o.o. (pożyczkobiorca) została zawarta umowa pożyczki w formie odnawialnej linii w wysokości 120.000,00 PLN z terminem płatności na 31.03.2014 r., na następujących warunkach:

Oprocentowanie jest stałe i wynosi 8,13 % w skali roku.

Forma spłaty:

- odsetki od wykorzystanej pożyczki naliczane są kwartalnie i wymagalne w momencie spłaty.

Na 31.12.2013 r. saldo pożyczki wynosi: 152 tys. PLN.

MAG-BUD Inwestycje Sp. z o.o. (jednostka powiązana)

W dniu 01.04.2008 r. pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA (pożyczkodawca) a Mag-Bud Inwestycje sp. z o.o. (pożyczkobiorca) została zawarta umowa pożyczki w formie odnawialnej linii w wysokości 80.000,00 PLN z terminem płatności na 31.03.2014 r., na następujących warunkach:

Oprocentowanie jest stałe i wynosi 8,13 % w skali roku.

Forma spłaty:

- odsetki od wykorzystanej pożyczki naliczane są kwartalnie i wymagalne w momencie spłaty.

Na 31.12.2013 r. saldo pożyczki wynosi: 96 tys. PLN.

MAG-BUD Inwestycje Sp. z o.o. (jednostka powiązana)

W dniu 07.08.2008 r. pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA (pożyczkodawca) a Mag-Bud Inwestycje sp. z o.o. (pożyczkobiorca) została zawarta umowa pożyczki w wysokości 20.000,00 PLN z terminem płatności na 06.08.2014 r., na następujących warunkach:

Oprocentowanie jest stałe i wynosi 8,13 % w skali roku.

Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny in blanco.

Forma spłaty:

- odsetki od wykorzystanej pożyczki naliczane są kwartalnie i wymagalne w momencie spłaty.

Na 31.12.2013 r. saldo pożyczki wynosi: 71 tys. PLN.

Molke Sp. z o.o. (jednostka powiązana)

W dniu 01.04.2008 r. pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA (pożyczkodawca) a Molke sp. z o.o. (pożyczkobiorca) została zawarta umowa pożyczki w formie odnawialnej linii w wysokości 120.000,00 PLN z terminem płatności na 31.03.2014 r., na następujących warunkach:

Oprocentowanie jest stałe i wynosi 8,13 % w skali roku.

Forma spłaty:

- odsetki od wykorzystanej pożyczki naliczane są kwartalnie i wymagalne w momencie spłaty.

Na 31.12.2013 r. saldo pożyczki wynosi: 156 tys. PLN.

FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o. (jednostka powiązana)

W dniu 09.08.2011 pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA (wierzyciel) a FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o. (dłużnik) została zawarta umowa przeniesienia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w zamian za zwolnienie ze zobowiązania (datio in solutum), na mocy której FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o. została zobowiązana do zapłaty na rzecz FAM Grupa Kapitałowa SA kwoty 500.000,00 PLN do dnia 31.12.2012, na następujących warunkach:

Oprocentowanie długu (dalej pożyczka) wynosi 1M WIBOR powiększony o marżę wierzyciela.

W dniu 26 lutego 2013 roku Spółka zakupiła nieruchomość zabudowaną w Chełmnie od FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o. Cena zakupu została rozliczona z istniejącymi wierzytelnościami, dokonując odnowienia wierzytelności powstałej z Umowy przeniesienia prawa użytkowania wieczystego w zamian za zwolnienie z zobowiązania z dnia 9 sierpnia 2011 roku. Tytułem spłaty części zadłużenia wynikającego z wyżej wymienionej umowy, zobowiązanie główne FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o. zmniejszyło się o kwotę 204 tys. zł, do kwoty 296 tys. zł. Pozostała część zobowiązania jest zabezpieczona hipotecznie do wysokości 400 tys. zł. Pierwotny termin spłaty pożyczki przypadał na 31 grudnia 2013 r.

Zgodnie z porozumieniem zawartym w dniu 24 lutego 2014 r. ustalono nowy termin spłaty pożyczki na dzień 30 czerwca 2014 r. (z możliwością wcześniejszego uregulowania zobowiązań przez FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o.).

Spółka z uwagi na sytuację dłużnika objęła wierzytelność wraz z naliczonymi odsetkami odpisem aktualizującym wartość.

12. Środki pieniężne

12.1 - Środki pieniężne	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2013	31.12.2012
Środki pieniężne w kasie	116	32
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 118	952
Pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE:	1 234	984
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

13. Rozliczenia międzyokresowe aktywne

13.1 - Rozliczenia międzyokresowe aktywne	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2013	31.12.2012
ubezpieczenia majątkowe	102	53
prenumeraty	3	2
opłaty za nadzór nad oprogramowaniem	44	41
koszty zabezpieczenia kredytu		22
koszty fakturowane w roku bieżącym, a dotyczące kosztów roku następnego	92	136
pozostałe	17	19
RAZEM ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE:	258	273

14. Kapitał własny

14.1 - Kapitał własny	Ilość wyemitowanych akcji na dzień	Ilość wyemitowanych akcji na dzień	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Seria A	2 366 000	2 366 000	-	-
Seria B	993 219	993 219	-	-
Seria D	6 718 438	6 718 438	-	-
Seria E	20 155 314	20 155 314	-	-
Seria F	1 650 000	1 650 000	-	-
Razem:	31 882 971	31 882 971	-	-

14.2 - Najwięksi akcjonariusze	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalne akcji	Udział w kapitale podstawowym
THC Fund Management Ltd; Tar Heel Capital R LLC Grzegorz Bielowski, Tomasz Firczyk, TF Assets Management Limited, Andrzej Różycki, Inner Investment Limited, Inner Corp sp. z o.o. działający w porozumieniu	10 127 318	10 127 318	2 936 922	31,76%
KCI S.A. Gremi Media SA. Jupiter S.A. działający w porozumieniu	5 425 000	5 425 000	1 573 250	17,02%
Razem:	15 552 318	15 552 318	4 510 172	48,78%

W trakcie 2013 roku THC Fund Management Ltd; Tar Heel Capital R LLC Grzegorz Bielowski, Tomasz Firczyk, TF Assets Management Limited, Andrzej Różycki, Inner Investment Limited, Inner Corp sp. z o.o. działający w porozumieniu nabyli 211 022 akcji FAM Grupa Kapitałowa S.A. Do dnia publikacji Zarząd Spółki nie otrzymał informacji dotyczącej innych transakcji nabycia lub zbycia akcji.

14.3 - Kapitał akcyjny	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2013	31.12.2012
Kapitał podstawowy	9 246	9 246
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	28 211	28 211
Razem	37 457	37 457

14.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) na dzień 31.12.2013 r.						
Wyszczególnienie	w tys. zł					
Seria / emisja	A	B	D	E	F	Razem
Rodzaj akcji	akcje zwykłe na okaziciela	akcje zwykłe na okaziciela	akcje zwykłe na okaziciela	akcje zwykłe na okaziciela	akcje zwykłe na okaziciela	-
Rodzaj uprzywilejowania akcji	brak	brak	brak	brak	brak	-
Rodzaj ograniczenia praw do akcji	-	-	-	-	-	-
Liczba akcji	2 366 000	993 219	6 718 438	20 155 314	1 650 000	31 882 971
Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	686	288	1 949	5 845	478	9 246
Sposób pokrycia kapitału	przekształcenie przedsiębiorstwa w Spółkę Akcyjną	subskrypcja	subskrypcja	subskrypcja	subskrypcja prywatna	-
Rejestracja zmiany w statucie	26.06.2005	24.06.2005	18.09.2006	16.04.2007	10.10.2007	-

14.5.1 - Akcje własne	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2013	31.12.2012
Wartość akcji	(1 489)	(721)
Ilość akcji w szt.	1 118 059	547 172

W ramach prowadzonego Programu Skupu Akcji Własnych przyjętego uchwałą nr 5 NWZ z dnia 15 września 2011 roku, FAM Grupa Kapitałowa dokonała wykupu wyemitowanych wcześniej papierów wartościowych. Do dnia 31 grudnia 2013 roku skumulowana ilość wykupionych akcji wyniosła 1 118 059 akcji, skumulowana wartość akcji w cenie nabycia wyniosła 1 488 939,28 zł.

14.5.2 - Należne wpłaty na kapitał podstawowy	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2013	31.12.2012
Nie wystąpiły	-	-

14.6 -Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2013	31.12.2012
Stan na początek roku obrotowego	9 036	7 507
Zwiększenia:	3 756	1 529
podział zysku	3 756	1 529
Stan na koniec roku obrotowego	12 792	9 036

Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego

Kapitału zapasowy jest tworzony w Spółce zgodnie z art. Art. 396 §1 Kodeksu Spółek Handlowych, Jednostka na pokrycie straty tworzy kapitał zapasowy, do którego przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału akcyjnego.

14.7b - Kapitał z wyceny programu motywacyjnego opcji na akcje	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2013	31.12.2012
Stan na początek roku obrotowego	28	-
Zwiększenia	-	28
wycena programu motywacyjnego	-	28
Zmniejszenia	(7)	-
wycena programu motywacyjnego	(7)	-
Stan na koniec roku obrotowego	21	28

Kapitał zapasowy z wyceny programu motywacyjnego.

W spółce prowadzony jest Program Motywacyjny dla zarządu i kluczowych pracowników w formie praw do nabywania akcji po określonej cenie. Koszty tego programu rozpoznawane są przez okres nabywania uprawnień, w korespondencji do kapitałów własnych. Łączną kwotę, jaką należy rozliczyć w koszty przez okres nabywania uprawnień ustala się w oparciu o wartość godziwą opcji nabycia akcji. Na każdy dzień bilansowy spółka weryfikuje oszacowanie przewidywanej ilości opcji, które zostaną objęte.

Wartość godziwą opcji na nabycie akcji została wyliczona przy zastosowaniu modelu dwumianowego przy użyciu metody Monte-Carlo przez niezależnego aktuarusza niepowiązanego z Jednostką, posiadającego kwalifikacje odpowiednie do przeprowadzania wycen aktuarialnych. Model uwzględnia czynniki o charakterze rynkowym, takie jak cena rynkowa akcji, cena realizacji i zmienność ceny akcji. Czynniki o charakterze nierynkowym, takie jak prawdopodobieństwo pozostawania w zatrudnieniu i prawdopodobieństwo uzyskania wskaźników ekonomicznych (EPS), nie są uwzględnione w wycenie

opcji, lecz uwzględnione są w przewidywanej ilości akcji, które zostaną objęte na zakończenie programu.

Przewidywana ilość akcji, które zostaną objęte na zakończenie programu jest weryfikowana na dzień bilansowy, stosownie do zdarzeń, które zdarzyły się w roku obrotowym, oraz przewidywanych zdarzeń w latach następnych.

W wyniku przeprowadzonych wyliczeń otrzymano następujące wyniki:

14.7a - Program motywacyjny płatności akcjami	na dzień 30.06.2013	na dzień 31.12.2012
Wartość opcji nabycia jednej akcji w programie motywacyjnym (w zł)	0,269893	0,269893
Przewidywana ilość akcji, które zostaną objęte w szt.	120 974	319 063
Łączna wartość programu motywacyjnego w tys. zł	33	86
Koszt roku obrotowego w tys. zł	-8	28
Zakumulowana wartość świadczeń z tytułu programu motywacyjnego w tys. zł	21	28

14.8 - Kapitał z aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
Stan na początek roku obrotowego	(15)	1
Zmniejszenia	(107)	(16)
straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	(131)	(21)
podatek odroczone od strat aktuarialnych	24	5
Stan na koniec roku obrotowego	(122)	(15)

14.9 - Kapitał rezerwowy z tyt. wydzielienia kapitału na wykup akcji własnych	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
Stan na początek roku obrotowego	12 050	12 050
Stan na koniec roku obrotowego	12 050	12 050

14.9a- Kapitał rezerwowy z przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
Nie wystąpił		

14.10 - Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
Nie wystąpił		

14.11 - Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
Nie wystąpiły		

14.12 -Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
Stan na początek roku obrotowego	(179)	402
Wpływ zmian zasad rachunkowości wynikający ze zmiany MSR 19	25	(179)
Przekształcony bilans otwarcia	(154)	223
Przeniesienie zysku z lat ubiegłych na kapitał zapasowy z zysku lat ubiegłych	-	(402)
Stan na koniec roku obrotowego	(154)	(179)

Zarząd FAM Grupa Kapitałowa SA będzie rekomendował we wniosku do Rady Nadzorczej pokrycie straty netto za rok obrotowy 2013 r. w kwocie 17.560 tys. zł oraz niepodzielonej straty z lat ubiegłych w wysokości 154 tys. zł z zysków przyszłych okresów.

15. Rezerwy

15.1 - Rezerwy długoterminowe	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2013	31.12.2012
Długoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	590	448
Pozostałe rezerwy (naprawy gwarancyjne)	65	41
RAZEM REZERWY DŁUGOTERMINOWE:	655	489
Krótkoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	644	574
Rezerwy na spory sądowe	69	-
Pozostałe rezerwy (naprawy gwarancyjne)	93	81
RAZEM REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	806	655

15.2 - Rezerwy długoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze (emerytalne, rentowe oraz rezerwa na niewykorzystane urlopy)	Spory sądowe	Ryzyko gospodarcze i restrukturyzacja	Pozostałe (w tym naprawy gwarancyjne)
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	448	-	-	41
Utworzenie	142	-	-	24
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	590	-	-	65
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	400	-	-	109
Utworzenie	48	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	(68)
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	448	-	-	41

15.3 - Rezerwy krótkoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze (emerytalne, rentowe oraz rezerwa na niewykorzystane urlopy)	Spory sądowe	Ryzyko gospodarcze i restrukturyzacja	Pozostałe (w tym naprawy gwarancyjne)
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	574		-	81
Utworzenie	109	69	-	12
Wykorzystanie	(39)	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	644	69	-	93
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	526	-	-	119
Utworzenie	90	-	-	-
Wykorzystanie	(42)	-	-	(38)
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	574	-	-	81

15.4 Zmiana wartości bieżącej zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	31.12.2013		31.12.2012	
	Odprawy emerytalne, rentowe	Rezerwa na nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalne, rentowe	Rezerwa na nagrody jubileuszowe
Stan rezerw - bilans otwarcia	462		423	
Koszty bieżącego zatrudnienia	51		48	
Koszty odsetek [dyskonta]	17		12	
(Świadczenia wypłacone)	(39)		(42)	
Skutki ograniczenia lub rozliczenia świadczeń				
Koszt przeszłego zatrudnienia				
Zyski i (straty) aktuarialne:	(131)		(21)	
w tym związane ze zmianami założeń demograficznych	(2)		(25)	
w tym związane ze zmianami założeń finansowych	17		4	
w tym związane z doświadczeniem	(146)			
Stan rezerw - bilans zamknięcia	622	-	462	-

Wycenę rezerwy na świadczenia pracownicze tj. odprawy emerytalne i rentowe przeprowadził aktuariusz na zlecenie Zarządu Spółki.

Przyjęte założenia do wyceny:

Wycenę przeprowadzono w oparciu o obowiązujące w jednostce zakładowy układ zbiorowy pracy.

Zgodnie z zaleceniem Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej (MSR) nr 19 wysokość stopy dyskontowej należy określić bazując na stopie zwrotu z obligacji korporacyjnych o wysokiej jakości lub z obligacji Skarbu Państwa, o stałym oprocentowaniu i terminie wykupu zbliżonym do średniego terminu wymagalności zobowiązań. Biorąc pod uwagę powyższy fakt przyjęto stopę dyskontową na poziomie 4,25%. Zgodnie z zaleceniem MSR uwzględniono przyszły wzrost płac, przy czym przyjęto długookresową średnią wzrostu płac na poziomie 3,0%, przy średniej inflacji 2,5%.

16. Kredyty i pożyczki

16.1 - Kredyty i pożyczki na koniec okresu sprawozdawczego	Wartość kredytu na dzień zawarcia umowy	Saldo na dzień bilansowy	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Długoterminowe					
Stradom SA - pożyczka	10 000	7 200	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2015
Stradom SA - pożyczka	11 500	11 500	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2015
Stradom SA - pożyczka	1 068	1 200	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2015
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	22 568	19 900	-	-	-
Krótkoterminowe					
Stradom SA – odsetki od pożyczki	10 000	764	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2013
Stradom SA – odsetki od pożyczki	11 500	1 164	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2013
ING Bank Śląski SA - kredyt korporacyjny nieodnawialny ¹	5 080	4 485	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2017
mBank SA (dawniej BRE Bank S.A.) - kredyt obrotowy	8 372	6 224	PLN	WIBOR 1M + marża	28.07.2014
mBank SA (dawniej BRE Bank S.A.) - kredyt obrotowy	3 055	2 249	PLN	WIBOR 1M + marża	28.09.2014
mBank SA (dawniej BRE Bank S.A.) - kredyt w rachunku bieżącym	6 900	5 550	PLN	WIBOR ON + marża	30.07.2014
mFaktoring S.A. - z regresem	3 600	2 403	PLN	WIBOR ON + marża	wymagalne w ciągu 3 m-cy
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	48 507	22 839	-	-	-

1 Zgodnie z poniższym akapitem część długoterminowa umowna kredytu w ING Bank Śląski S.A. prezentowana jest w krótkoterminowych zobowiązaniach

Naruszenia postanowień umów kredytowych:

Warunki umów kredytów obrotowych i kredytu w rachunku bieżącym udzielonych Spółce przez mBank S.A. dotyczące wymogów kowenantów kredytowych nie są spełnione w zakresie trzech z siedmiu kowenantów: wskaźnika obsługi długu DSCR, rocznej EBITDA oraz wskaźnik zobowiązania finansowe netto/roczna EBITDA. W dniu 21 lutego 2014 r. Spółka otrzymała pismo od banku, w którym bank informuje, iż w związku z niedotrzymaniem wskaźników nie wypowie umów kredytów przynajmniej do czasu przeprowadzenia rocznej oceny Spółki przypadającej na II kwartał 2014 roku.

Również warunki umowy kredytu korporacyjnego nieodnawialnego udzielonego Spółce przez ING Bank Śląski S.A. dotyczące wymogów kowenantów kredytowych nie są spełnione w zakresie jednego z dwóch kowenantów: wskaźnik zadłużenia oprocentowanego. Spółka otrzymała w dniu 12 marca 2014 pismo od banku z informacją, że bank nie wypowie umowy kredytowej.

Zgodnie z MSR 1.74 na dzień bilansowy 31 grudnia 2013 roku w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółka, w zgodzie z wymogami, dokonała reklasyfikacji długoterminowej części kredytu udzielonego przez ING Bank Śląski S.A. w kwocie 3 280 tys. złotych do pozycji kredytów krótkoterminowych.

W ocenie Zarządu niezachowane wskaźniki nie niosą ryzyka wypowiedzenia umów kredytowych, ale niosą ryzyko zmiany warunków umowy.

Ponadto, zgodnie z umowami kredytowymi, w 2 połowie 2014 roku przypada do spłaty 15 228 tys. złotych rat kredytowych. Zarząd prowadzi rozmowy z bankami dotyczące przedłużenia finansowania na kolejne lata celem zapewnienia długoterminowego finansowania oraz poprawy bilansu Spółki. Główny etap negocjacji przewidziany jest na 2 kwartał 2014 roku, kiedy będą znane wyniki pierwszego kwartału 2014 roku. Zarząd realizuje program poprawy rentowności Spółki celem zwiększenia prawdopodobieństwa przedłużenia finansowania. Sytuacja sprzedażowa po dwóch miesiącach 2014 roku uległa poprawie w stosunku do tego samego okresu roku 2013. Zarząd jest w trakcie negocjacji kontraktów, które uprawdopodobniają realizację założonego budżetu na 2014 rok. Spółka spłaca swoje zobowiązania na bieżąco. Dodatkowo planowana transakcja sprzedaży Spółki zależnej Stradom S. A. powinna istotnie poprawić wskaźniki zadłużenia w Spółce. W ocenie Zarządu, według jego najlepszej wiedzy na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Zarząd nie widzi ryzyka nie przedłużenia finansowania na kolejne okresy.

16.2 - Kredyty i pożyczki na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	Wartość kredytu na dzień zawarcia umowy	Saldo na dzień bilansowy	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Długoterminowe					
Stradom S.A. - pożyczka	10 000	7 200	PLN	WIBOR 1M + marża	30.09.2014
Stradom S.A. - pożyczka	11 500	11 500	PLN	WIBOR 1M + marża	nie wcześniej niż 30.09.2014
BRE Bank S.A. - kredyt obrotowy	8 372	6 223	PLN	WIBOR 1M + marża	28.07.2014
BRE Bank S.A. - kredyt obrotowy	3 055	2 248	PLN	WIBOR 1M + marża	28.09.2014
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	32 927	27 171	-	-	-
Krótkoterminowe					
Bank Zachodni WBK S.A. - kredyt inwestycyjny	13 000	5 380	PLN	WIBOR 1M + marża	27.12.2013
BRE Bank S.A. - kredyt obrotowy	1 400	398	PLN	WIBOR 1M + marża	28.07.2013
Stradom S.A. - odsetki od pożyczki	10 000	859	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2012
Stradom S.A. - odsetki od pożyczki	11 500	1 012	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2012
BRE Bank S.A. - kredyt obrotowy	8 372	895	PLN	WIBOR 1M + marża	28.07.2014
BRE Bank S.A. - kredyt obrotowy	3 055	374	PLN	WIBOR 1M + marża	28.09.2014
BRE Bank S.A. - kredyt w rachunku bieżącym	6 900	5 345	PLN	WIBOR ON + marża	26.07.2013
Stradom S.A. - pożyczka	1 068	1 205	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2013
Faktoring z regresem	3 000	1 952	PLN	WIBOR 1M + marża	wymagalne w ciągu 3 m-cy
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	58 295	17 420	-	-	-

16.3 - Kredyty i pożyczki - dodatkowe informacje	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2013	31.12.2012
Dodatkowy limit kredytowy i faktoringowy dostępny dla Jednostki na podstawie zawartych umów	2 547	2 603

16.4 - Umowne terminy wymagalności kredytów i pożyczek na 31.12.2013	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Stradom SA - pożyczki	1 928	-	-	19 900	21 828
ING Bank Śląski - kredyt nieodnawialny	105	200	900	3 280	4 485
mBank SA - kredyty obrotowe	108	210	8 155	-	8 473
mBank SA - kredyt w rachunku bieżącym	-	-	5 550	-	5 550
Factoring	-	-	2 403	-	2 403
Razem	2 141	410	17 008	23 180	42 739

16.5 - Umowne terminy wymagalności kredytów i pożyczek na 31.12.2012	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Bank Zachodni WBK S.A. - kredyt inwestycyjny	-	300	5 080	-	5 380
Stradom S.A. - pożyczki	2 008	-	1 068	18 700	21 776
BRE Bank S.A. - kredyty obrotowe	172	328	1 167	8 471	10 138
BRE Bank S.A. - kredyt w rachunku bieżącym	-	-	5 345	-	5 345
Factoring	-	-	1 952	-	1 952
Razem	2 180	628	14 612	27 171	44 591

Pożyczki

Stradom SA (jednostka powiązana)

W dniu 02.07.2007 r. pomiędzy Stradom SA (pożyczkodawca) a FAM Grupa Kapitałowa SA (pożyczkobiorca), została zawarta umowa pożyczki w wysokości 10.000.000,00 PLN, z przeznaczeniem na cele inwestycyjne – budowę zakładu w Rawie Mazowieckiej, na następujących warunkach:

Oprocentowanie pożyczki wynosi 1M WIBOR powiększony o marżę pożyczkodawcy.

Zabezpieczenie pożyczki stanowi:

- weksel własny in blanco

Forma spłaty:

- odsetki od wykorzystanej pożyczki naliczane są kwartalnie i płatne do 15 dnia od zakończenia kalendarzowego kwartału.

Termin spłaty pożyczki wynikający z aneksu do umowy pożyczki zawartego w dniu 21 października 2013 roku upływa do dnia 31.12.2015 roku.

Na 31.12.2013 r. saldo pożyczki wynosi: 7.964 tys. PLN

Stradom SA (jednostka powiązana)

W dniu 18.07.2006 r. pomiędzy Stradom SA z (pożyczkodawca) a FAM Grupa Kapitałowa SA (pożyczkobiorca), została zawarta umowa pożyczki w formie odnawialnej linii w wysokości 11.500.000,00 PLN, z przeznaczeniem na bieżącą działalność Spółki, na następujących warunkach:

Oprocentowanie pożyczki wynosi 1M WIBOR powiększony o marżę pożyczkodawcy.

Zabezpieczenie pożyczki stanowi:

- weksel własny in blanco

Forma spłaty:

- odsetki od wykorzystanej pożyczki naliczane są kwartalnie i płatne do 15 dnia od zakończenia kalendarzowego kwartału.

Termin spłaty pożyczki wynikający z aneksu do umowy pożyczki zawartego w dniu 21 października 2013 roku upływa do dnia 31.12.2015 roku.

Na 31.12.2013 r. saldo pożyczki wynosi: 12.664 tys. PLN

Stradom SA (jednostka powiązana)

W dniu 22.02.2011 r. pomiędzy Stradom SA (wierzyciel), FAM Grupa Kapitałowa SA (dłużnik), a FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o. zostało zawarte porozumienie płatnicze w sprawie spłaty zobowiązań FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o. przez FAM Grupa Kapitałowa SA w wysokości 1.067.884,33 PLN, na następujących warunkach:

Oprocentowanie pożyczki wynosi 1M WIBOR powiększony o marżę wierzyciela.

Forma spłaty:

- odsetki od zobowiązania naliczane są miesięcznie i wymagalne w momencie spłaty zobowiązania

Termin spłaty pożyczki wynikający z aneksu do umowy pożyczki zawartego w dniu 20 grudnia 2013 roku upływa do dnia 31.12.2015 roku.

Na 31.12.2013 r. saldo pożyczki wynosi: 1.200 tys. PLN

Kredyty

mBank SA (dawniej BRE Bank S.A.)

W dniu 29.07.2011 pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA a mBank SA została zawarta umowa o kredyt obrotowy w wysokości 8.371.500,00 PLN z terminem płatności do 28.07.2014 r. przeznaczony na wykup obligacji, na następujących warunkach:

Oprocentowanie kredytu wynosi 1M WIBOR powiększony o marżę banku.

Zabezpieczenie kredytu stanowią:

*oświadczenie o poddaniu się egzekucji

*hipoteka łączna umowa do kwoty 12.557.250,00 PLN wraz przelewem prawa z tytułu ubezpieczenia budynków i budowli znajdujących się na tych nieruchomościach

*weksel in blanco

Ustalono następujący harmonogram spłat:

- odsetki od wykorzystanego kredytu płatne są w okresach miesięcznych, 28 dnia miesiąca kalendarzowego, za który zostały naliczone.

- spłata kredytu w miesięcznych ratach:

* do 28.06.2014 w wysokości 74.100,00 PLN

* ostatnia rata "balonowa" płatna 28.07.2014 w wysokości 5.778.000,00 PLN

Saldo kredytu na 31.12.2013 wynosi 6.224 tys. PLN

mBank SA (dawniej BRE Bank S.A.)

W dniu 02.11.2011 pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA a mBank SA została zawarta umowa o kredyt obrotowy w wysokości 3.054.552,00 PLN z terminem płatności do 28.09.2014 r. przeznaczony na zrefinansowanie kredytów inwestycyjnych w BNP Paribas Polska SA, na następujących warunkach:

Oprocentowanie kredytu wynosi 1M WIBOR powiększony o marżę banku.

Zabezpieczenie kredytu stanowią:

*oświadczenie o poddaniu się egzekucji

*hipoteka łączna umowa do kwoty 4.582.500,00 PLN wraz przelewem prawa z tytułu ubezpieczenia budynków i budowli znajdujących się na tych nieruchomościach

*weksel in blanco

Ustalono następujący harmonogram spłat:

- odsetki od wykorzystanego kredytu płatne są w okresach miesięcznych, 28 dnia miesiąca kalendarzowego, za który zostały naliczone.

- spłata kredytu w miesięcznych ratach:

* do 28.08.2014 w wysokości 31.000,00 PLN

* ostatnia rata "balonowa" płatna 28.09.2014 w wysokości 2.000.552,00 PLN

Saldo kredytu na 31.12.2013 wynosi 2.249 tys. PLN

mBank SA (dawniej BRE Bank S.A.)

W dniu 29.07.2011 pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA a mBank SA została zawarta umowa o kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 6.900.000,00 PLN z terminem płatności do 30.07.2014 r. przeznaczony na finansowanie bieżącej działalności Spółki, na następujących warunkach:

Oprocentowanie kredytu wynosi O/N WIBOR powiększony o marżę banku.

Zabezpieczenie kredytu stanowią:

* oświadczenie o poddaniu się egzekucji

* hipoteka łączna umowa do kwoty 10.350.000,00 PLN wraz przelewem prawa z tytułu ubezpieczenia budynków i budowli znajdujących się na tych nieruchomościach

* weksel in blanco

* cesja wierzytelności z tytułu umowy faktoringowej

* zastaw rejestrowy na wannie cynkowej o wartości ewidencyjnej 352.957,00 PLN

* zastaw rejestrowy na zapasach cynku o wartości ewidencyjnej 1.867.153,00 PLN.

Ustalono następujący harmonogram spłat:

- odsetki od wykorzystanego kredytu płatne są w okresach miesięcznych, ostatniego dnia miesiąca kalendarzowego, za który zostały naliczone.

Saldo kredytu na 31.12.2013 wynosi 5.550 tys. PLN

ING Bank Śląski SA

W dniu 21.06.2013 pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA a ING Bank Śląski SA została zawarta umowa o kredyt korporacyjny w wysokości 5.080.000,00 PLN z terminem płatności do 30.06.2017 r. przeznaczony na zrefinansowanie kredytu inwestycyjnego w Banku Zachodnim WBK SA, na następujących warunkach:

Oprocentowanie kredytu wynosi 1M WIBOR powiększony o marżę banku.

Zabezpieczenie kredytu stanowią:

* oświadczenie o poddaniu się egzekucji

* hipoteka umowna do kwoty 6.100.000,00 PLN wraz z przelewem prawa z tytułu ubezpieczenia budynków i budowli znajdujących się na tych nieruchomościach

Ustalono następujący harmonogram spłat:

- odsetki od wykorzystanego kredytu są płatne w okresach miesięcznych ostatniego dnia miesiąca, za który zostały naliczone

- spłata kredytu w miesięcznych ratach:

* do 31.05.2017 w wysokości 100.000,00 PLN

* ostatnia rata płatna 30.06.2017 w wysokości 380.000,00 PLN.

Saldo na 31.12.2013 wynosi 4.485 tys. PLN

mFaktoring SA

W dniu 19.08.2011 pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA a mFaktoring SA została zawarta umowa faktoringu krajowego z regresem z przyznanym limitem finansowania do wysokości 3.600.000,00 PLN. Umowa została zawarta na czas nieokreślony z trzy miesięcznym okresem wypowiedzenia.

Ustalono następujące warunki:

Oprocentowanie wynosi WIBOR O/N powiększony o marżę faktora.

Zabezpieczeniem umowy stanowi:

* weksel in blanco

* cesja wierzytelności z rachunku w mBank.

Saldo na 31.12.2013 wynosi 2.403 tys. PLN

17. Inne zobowiązania finansowe

17.1 - Inne zobowiązania finansowe		Stan na dzień	Stan na dzień
		31.12.2013	31.12.2012
Długoterminowe		4 244	4 457
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego		4 244	4 457
Wózek Widłowy	Pekao Leasing	2	24
Linia technologiczna do cynkowania	Pekao Leasing	704	930
Oczyszczarka	Pekao Leasing	56	116
Linia technologiczna do cynkowania	Pekao Leasing	1 681	1 873
Wózek Widłowy	BRE Leasing	6	32
Wózek Widłowy	BRE Leasing	15	40
Wózek Widłowy	BRE Leasing	12	33
Oczyszczarka	BRE Leasing	327	413
Stanowisko do malowania	BRE Leasing	587	717
System do malowania proszkowego	Raiffeisen Leasing Polska	17	55
Urządzenie Xerox	Raiffeisen Leasing Polska	6	-
Sprężarka	Europejski Fundusz Leasingowy	4	10
Sprężarka	Europejski Fundusz Leasingowy	3	9
Myjka	Europejski Fundusz Leasingowy	80	109
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	35	-

Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	31	-
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	29	-
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	29	-
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	29	-
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	29	-
Volvo	Europejski Fundusz Leasingowy	52	-
Kabina Lakiernicza	Europejski Fundusz Leasingowy	-	2
Kabina Lakiernicza	Europejski Fundusz Leasingowy	-	8
Przenośnik	Europejski Fundusz Leasingowy	-	11
Piec	Europejski Fundusz Leasingowy	-	12
Oczyszczarka	Europejski Fundusz Leasingowy	-	27
Ręczne Aplikacje Elektrostatyczne	Europejski Fundusz Leasingowy	-	2
Audi	Europejski Fundusz Leasingowy	-	34
Suszarka	mLeasing	415	-
Sprzęt IT	mLeasing	42	-
Odciąg spalin	mLeasing	53	-
Krótkoterminowe		1 358	1 197
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego		1 358	1 197
Wózek Widłowy	Pekao Leasing	22	20
Linia technologiczna do cynkowania	Pekao Leasing	222	209
Oczyszczarka	Pekao Leasing	59	55
Linia technologiczna do cynkowania	Pekao Leasing	339	266
Wózek Widłowy	BRE Leasing	26	24
Wózek Widłowy	BRE Leasing	25	24
Wózek Widłowy	BRE Leasing	21	20
Oczyszczarka	BRE Leasing	86	80
Stanowisko do malowania	BRE Leasing	151	135
System do malowania proszkowego	Raiffeisen Leasing Polska	38	36
Urządzenie Xerox	Raiffeisen Leasing Polska	5	-
Sprężarka	Europejski Fundusz Leasingowy	6	6
Sprężarka	Europejski Fundusz Leasingowy	6	5
Myjka	Europejski Fundusz Leasingowy	29	27
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	15	-
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	14	-
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	12	-
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	12	-
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	12	-
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	12	-
Volvo	Europejski Fundusz Leasingowy	28	-
Kabina Lakiernicza	Europejski Fundusz Leasingowy	2	8
Kabina Lakiernicza	Europejski Fundusz Leasingowy	9	32
Przenośnik	Europejski Fundusz Leasingowy	11	40
Piec	Europejski Fundusz Leasingowy	12	45
Oczyszczarka	Europejski Fundusz Leasingowy	27	102
Ręczne Aplikacje Elektrostatyczne	Europejski Fundusz Leasingowy	2	6
Audi	Europejski Fundusz Leasingowy	38	57
Suszarka	mLeasing	83	-
Sprzęt IT	mLeasing	24	-
Odciąg spalin	mLeasing	10	-

17.2 - Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 31.12.2013	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Leasing	162	341	1 208	4 665	165	6 541
Razem	162	341	1 208	4 665	165	6 541

17.3 - Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 31.12.2012	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Leasing	79	211	1 246	5 170		6 706
Razem	79	211	1 246	5 170	-	6 706

17.4 Specyfikacja umów leasingowych	Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa	Wartość początkowa (waluta)	Oznaczenie waluty	Termin zakończenia umowy	Wartość zobowiązań na dzień bilansowy
Wózek Widłowy	Pekao Leasing	36/0446/09	103	103	PLN	2015-01-15	24
System do malowania proszkowego	Raiffeisen Leasing Polska	214/LF/2010	190	190	PLN	2015-05-01	55
Sprężarka	Europejski Fundusz Leasingowy	12770/Wb/10	34	34	PLN	2015-06-06	10
Sprężarka	Europejski Fundusz Leasingowy	12771/Wb/10	30	30	PLN	2015-06-06	9
Wózek Widłowy	mLeasing	119233/2010	110	110	PLN	2014-12-31	32
Wózek Widłowy	mLeasing	119256/2010	112	112	PLN	2015-05-16	40
Wózek Widłowy	mLeasing	119236/2010	92	92	PLN	2015-05-16	33
Linia technologiczna do cynkowania	Pekao Leasing	36/0168/11	1 710	1 710	PLN	2017-10-15	926
Oczyszczarka	Pekao Leasing	36/0166/11	265	265	PLN	2015-11-15	115
Myjka	Europejski Fundusz Leasingowy	14648/WB/12	189	189	PLN	2017-05-30	109
Oczyszczarka	mLeasing	136352/2012	668	668	PLN	2017-05-30	413
Stanowisko do malowania	mLeasing	136353/2012	1 002	1 002	PLN	2018-02-28	738
Linia technologiczna do cynkowania	Pekao Leasing	36/0322/12	2 830	2 830	PLN	2019-02-28	2 020
Urządzenie Xerox	Raiffeisen Leasing Polska	12/026504	16	16	PLN	2016-01-31	11
Suszarka	mLeasing	155485/2013	623	623	PLN	2020-02-16	498
Sprzęt IT	mLeasing	157413/2013	84	84	PLN	2016-07-16	66
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	57209/Wr/13	50	50	PLN	2016-12-03	50
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	57210/Wr/13	46	46	PLN	2016-11-03	45
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	57212/Wr/13	41	41	PLN	2016-12-03	41
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	57213/Wr/13	41	41	PLN	2016-12-03	41
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	57214/Wr/13	41	41	PLN	2016-12-03	41
Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy	57215/Wr/13	41	41	PLN	2016-12-03	41
Volvo	Europejski Fundusz Leasingowy	57375/Wr/13	79	79	PLN	2016-11-22	80

Odciąg spalin	mLeasing	164005/2013	80	80	PLN	2018-12-16	63
Kabina Lakiernicza	Europejski Fundusz Leasingowy	41211/Wr/09	42	42	PLN	2014-03-16	2
Kabina Lakiernicza	Europejski Fundusz Leasingowy	41213/Wr/09	167	167	PLN	2014-03-16	9
Przenośnik	Europejski Fundusz Leasingowy	41214/Wr/09	213	213	PLN	2014-03-16	11
Piec	Europejski Fundusz Leasingowy	41215/Wr/09	239	239	PLN	2014-03-16	12
Oczyszczarka	Europejski Fundusz Leasingowy	41216/Wr/09	540	540	PLN	2014-03-16	27
Ręczne Aplikacje Elektrostatyczne	Europejski Fundusz Leasingowy	41217/Wr/09	34	34	PLN	2014-03-16	2
Audi	Europejski Fundusz Leasingowy	14655/Wb/12	144	144	PLN	2014-03-13	38

17.5 Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	na dzień 31.12.2013	
	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat minimalnych
<i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego</i>		
Płatne w okresie do 1 roku	1 711	1 358
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	4 665	4 093
Płatne powyżej 5 lat	165	151
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego ogółem	6 541	5 602
Koszty finansowe	939	x
Wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu umów leasingu finansowego	5 602	5 602

17.6 Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	na dzień 31.12.2012	
	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat minimalnych
<i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego</i>		
Płatne w okresie do 1 roku	1 536	1 197
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	5 170	4 457
Płatne powyżej 5 lat	-	
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego ogółem	6 706	5 654
Koszty finansowe	1 052	x
Wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu umów leasingu finansowego	5 654	5 654

17.6a. Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu	W odniesieniu do grup aktywów				
OGÓŁEM:	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Wartości niematerialne
8 002	-	7 497	492	13	-

17.7 Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	na dzień 31.12.2013
<i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu operacyjnego</i>	
Płatne w okresie do 1 roku	94
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	-
Płatne powyżej 5 lat	-
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu operacyjnego ogółem	94

17.8 Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	na dzień 31.12.2012
<i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu operacyjnego</i>	
Płatne w okresie do 1 roku	201
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	100
Płatne powyżej 5 lat	-
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu operacyjnego ogółem	301

Koszty leasingu operacyjnego ujęte w kosztach okresu 2013 roku wyniosły 240 tys. zł, koszty leasingu operacyjnego poniesione w 2012 roku wyniosły 250 tys. zł. Leasing operacyjny dotyczy samochodów osobowych i ciężarowych wykorzystywanych na potrzeby Spółki.

18. Pozostałe zobowiązania długoterminowe

18.1 - Pozostałe zobowiązania długoterminowe	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2013	31.12.2012
Nie wystąpiły	-	-

18.2 - Umowne terminy wymagalności pozostałych zobowiązań długoterminowych na 31.12.2013	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Nie wystąpiły					-

18.3 - Umowne terminy wymagalności pozostałych zobowiązań długoterminowych na 31.12.2012	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Nie wystąpiły					-

19. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

19.1 - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 739	6 795
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 293	1 670
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 374	1 662
Pozostałe zobowiązania	391	946
RAZEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:	8 797	11 073

19.2- Zobowiązania na dzień 31.12.2013 - struktura wiekowa	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 014	643	2	2	78	5 739
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego						-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 293					1 293
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 374					1 374
Pozostałe zobowiązania	391					391
RAZEM	8 072	643	2	2	78	8 797

19.3- Zobowiązania na dzień 31.12.2012 - struktura wiekowa	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 121	2 239	35	322	78	6 795
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego						-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 670					1 670
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 662					1 662
Pozostałe zobowiązania	946					946
RAZEM	8 399	2 239	35	322	78	11 073

19.4 Zobowiązania wg terminów płatności	31.12.2013		31.12.2012	
	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 739		6 795	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego				
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 293		1 670	
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 374		1 662	
Pozostałe zobowiązania	391		946	
RAZEM	8 797	-	11 073	-

19.5 Zobowiązania - struktura walutowa	31.12.2013		31.12.2012	
	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu
PLN	8 580	8 580	11 073	11 073
EUR	€ 52	217		-
RAZEM	X	8 797	X	11 073

20. Przychody przyszłych okresów

20.1 - Przychody przyszłych okresów	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2013	31.12.2012
Dotacje	115	157
Przychody ze sprzedaży dotyczące roku 2014	92	-
RAZEM PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	207	157

21. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana

21.1 - Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	31.12.2013			31.12.2012		
Specyfikacja	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Akcje Stradom S.A.	15 426	9 895	5 531	-	-	-
AKTYWA SKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	15 426	9 895	5 531	-	-	-

21.2 - Odpisy aktualizujące wartość aktywa przeznaczone do sprzedaży	Stan na dzień
	31.12.2013
Odpisy na początek okresu przed reklasyfikacją do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	2 709
Utworzenie odpisów w związku z przeklasyfikowaniem aktywa do aktywów przeznaczonych do sprzedaży i wyceny do niższej wartości godziwej	7 186
Odpisy na koniec okresu:	9 895

W dniu 23 września 2013 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę, w której zarekomendowała Zarządowi podjęcie działań nakierowanych na zbycie akcji spółki zależnej Stradom S.A., w tym upoważnienia Zarządu do rozpoczęcia z wybranymi przez Zarząd Spółki podmiotami procesu negocjacji dotyczących zbycia akcji Stradom S.A.

Na bazie tej rekomendacji Zarząd podjął decyzję o uruchomieniu procesu aktywnej sprzedaży akcji spółki Stradom S.A. W dniu 21 października 2013 roku Zarząd zawarł umowę z doradcą polegającą na świadczeniu na rzecz Spółki usług pośrednictwa w procesie rozsyłania wstępnych informacji mających na celu zapoznanie inwestorów za spółką Stradom S.A. celem sprzedaży spółki. Do dnia publikacji nie doszło do zawarcia umowy lub kluczowych ustaleń, ale planowane są rozmowy z zainteresowanymi stronami i Zarząd będzie zmierzał do zakończenia procesu sprzedaży do końca 2014 roku.

Z uwagi na fakt, iż rozpoczęty w październiku 2013 roku proces poszukiwania nabywcy jest kontynuowany, akcje posiadane przez FAM GK S.A. w spółce Stradom S.A. zostały, zgodnie z przepisami MSSF 5, przeklasyfikowane na dzień bilansowy w sprawozdaniu finansowym do pozycji Inne aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży.

W związku z powyższym Zarząd zlecił wykonanie wyceny wartości przedsiębiorstwa Stradom S.A. na dzień bilansowy niezależnemu podmiotowi posiadającemu niezbędne kwalifikacje do wyceny spółek. Do ustalenia wartości godziwej akcji Spółki Stradom S.A. w sprawozdaniu finansowym na dzień 31

grudnia 2013 roku Zarząd przyjął wycenę wartości przedsiębiorstwa Stradom S.A. wykonaną w oparciu o metodę zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Wycena metodą dochodową przedsiębiorstwa przy wykorzystaniu metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych (Discounted Cash Flows - DCF) uzależnia wartość podmiotu gospodarczego od korzyści finansowych możliwych do uzyskania przez niego w przyszłości.

Wartość przedsiębiorstwa jest tożsama ze zaktualizowaną na dzień wyceny sumą przewidywanych nadwyżek pieniężnych oraz wartości rezydualnej Spółki.

Bazą dla sporządzenia wyceny metodą DCF były przygotowane projekcje finansowe uwzględniające w szczególności projekcję przychodów i kosztów operacyjnych, planowanych nakładów inwestycyjnych oraz projekcję zmian kapitału obrotowego netto. Jako stopę dyskontową przyjęto średnio ważony koszt kapitału. Zależność wartości godziwej od danych obserwowalnych i nieobserwowalnych: im wyższa stopa dyskonta, tym niższa wartość godziwa. Im wyższa kwota przychodów i zysków, tym wyższa wartość godziwa.

W związku z tym, że oszacowana wartość godziwa akcji Spółki Stradom S.A. była niższa od wartości bilansowej tych akcji, na dzień bilansowy w jednostkowym sprawozdaniu finansowym dokonano dodatkowego odpisu aktualizującego wartość akcji w wysokości 7.186 tys. zł w ciężar wyniku finansowego za 2013 rok i zaprezentowano w pozycji kosztów finansowych.

22. Przychody ze sprzedaży

22.1 - Przychody ze sprzedaży (działalność kontynuowana)	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2013	31.12.2012
Przychody ze sprzedaży produktów	8 787	19 022
Przychody ze sprzedaży usług	57 571	66 174
Przychody ze sprzedaży towarów	12 482	-
Przychody ze sprzedaży materiałów	2 652	15 035
RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	81 492	100 231

23. Koszty działalności operacyjnej

23.1 - Koszty według rodzaju	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2013	31.12.2012
Amortyzacja	3 948	3 326
Zużycie materiałów i energii	32 017	38 136
Usługi obce	5 927	8 433
Podatki i opłaty	1 361	1 292
Wynagrodzenia	17 837	18 642
Świadczenia na rzecz pracowników	4 666	4 525
Pozostałe koszty rodzajowe	492	514
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14 839	14 933
RAZEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	81 087	89 801
Korekty:		
Zmiana stanu produktów	(845)	730
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	(290)	(141)

Koszty sprzedaży	(486)	(340)
Koszty ogólnego zarządu	(7 489)	(7 127)
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	71 977	82 923

23.2 - Koszt własny sprzedaży	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2013	31.12.2012
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	8 210	16 200
Koszt sprzedanych usług	48 928	51 790
Wartość sprzedanych towarów	11 643	-
Wartość sprzedanych materiałów	3 196	14 933
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	71 977	82 923

24. Segmenty operacyjne

Zgodnie z punktem 4 Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej 8 „Segmenty działalności” FAM Grupa Kapitałowa S.A., jako jednostka dominująca grupy kapitałowej, sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie finansowe, którego częścią jest niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe, zamieszcza informację o segmentach działalności w sprawozdaniu skonsolidowanym.

25. Pozostałe przychody operacyjne

25.1 - Pozostałe przychody operacyjne	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2013	31.12.2012
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	32	-
Zysk ze zbycia nieruchomości inwestycyjnych	-	128
Odwroćenie odpisów aktualizujących, w tym:	1 185	4 276
- należności z tytułu dostaw i usług	1 117	4 276
- zapasów	68	-
Zwrot kosztów opłat sądowych	54	107
Przychody z tytułu odszkodowań i kar	595	7 087
Dotacje	41	41
Przychody z tytułu najmu nieruchomości inwestycyjnych	90	105
Przychody inwentaryzacyjne	238	28
Zwrot podatku od nieruchomości	127	-
Inne	11	-
RAZEM POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2 373	11 772

26. Pozostałe koszty operacyjne

26.1 - Pozostałe koszty operacyjne	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2013	31.12.2012
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	759
Odwroćenie odpisów aktualizujących, w tym:	1 690	9 676
- rzeczowych aktywów trwałych	25	-
- należności z tytułu dostaw i usług	1 124	9 639

- zapasów	541	37
Koszty usuwania skutków pożaru w Zakładzie Cynkowania Oborniki	-	1 137
Koszty niewykorzystanych mocy produkcyjnych z powodu pożaru w Zakładzie Cynkowania Oborniki	-	2 147
Koszty usług prawnych związanych z postępowaniem odszkodowawczym	-	244
Koszty utrzymania nieruchomości inwestycyjnych	163	164
Strata na złomowaniu zapasów	37	84
Koszty sądowe i komornicze	86	193
Koszty zaniechanych inwestycji	-	34
Odszkodowania i kary	263	6
Rezerwy na sprawy sporne	70	
Inne	150	85
RAZEM POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2 459	14 529

27. Przychody finansowe

27.1 - Przychody finansowe	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2013	31.12.2012
Odsetki	97	172
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	52	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych	-	259
Inne	80	13
RAZEM PRZYCHODY FINANSOWE	229	444

28. Koszty finansowe

28.1 - Koszty finansowe	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2013	31.12.2012
Odsetki	2 734	3 838
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	-	13
Utworzenie odpisów aktualizujących wartość akcji Stradom S.A. zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	7 186	
Utworzenie odpisów aktualizujących wartość udziałów w pozostałych spółkach zależnych	9 466	
Utworzenie odpisów aktualizujących wartość udzielonych pożyczek	21	39
Inne	21	46
RAZEM KOSZTY FINANSOWE	19 428	3 936

29. Instrumenty finansowe

29.1 -Instrumenty finansowe	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 31.12.2012
	Wartość księgowa	Wartość księgowa
Aktywa finansowe	22 895	45 181
Aktywa finansowe przeznaczone do sprzedaży w rozumieniu MSSF 5 wycenione do wartości godziwej przez wynik finansowy	5 531	
Akcje i udziały w jednostkach zależnych wyceniane w cenach nabycia	5 541	27 574
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Pożyczki i należności własne wyceniane w zamortyzowanym koszcie	629	790
Należności własne wyceniane w nominale	9 959	15 597
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	235
Aktywa dostępne do sprzedaży	1	1

Środki pieniężne	1 234	984
Zobowiązania finansowe	57 138	61 318
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	-
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	48 341	50 245
Zobowiązania wyceniane w nominale	8 797	11 073

29.2 - Instrumenty finansowe - ryzyko stopy procentowej	31.12.2013			31.12.2012		
Specyfikacja	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
Oprocentowanie stałe (średnioważone)	-	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone	629	-	-	531	-	-
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania oprocentowane	-	-	-	-	-	-
Oprocentowanie zmienne (średnioważone)	4,74 p.p.	4,53 p.p.	-	6,43 p.p.	6,38 p.p.	-
Pożyczki udzielone	-	-	-	259	-	-
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	235	-
Kredyty i pożyczki wg terminów zawartych w umowie	19 559	23 180	-	17 420	27 171	-
Pozostałe zobowiązania oprocentowane	1 358	4 093	151	1 197	4 457	-

29.2a - Instrumenty finansowe - analiza wrażliwości na ryzyko stopy procentowej (stan na dzień bilansowy)	Wzrost stopy procentowej o 50 punktów bazowych			Spadek stopy procentowej o 50 punktów bazowych		
Specyfikacja	Wpływ na wynik finansowy	Wpływ na kapitał własny*	Łączny wpływ na rachunek zysków i strat i inne całkowite dochody	Wpływ na wynik finansowy	Wpływ na kapitał własny*	Łączny wpływ na rachunek zysków i strat i inne całkowite dochody
WIBOR	(242)	-	(242)	242	-	242

29.4 - Instrumenty finansowe - ryzyko kredytowe	31.12.2013			31.12.2012		
Ekspozycje obciążone ryzykiem kredytowym, które w ujęciu od jednego kontrahenta stanowią więcej niż:	ekspozycje <3% salda	3%< ekspozycje <20% salda	ekspozycje > 20% salda	ekspozycje <3% salda	3%< ekspozycje <20%	ekspozycje > 20% salda
Należności własne	7 467	2 492	-	10 032	660	4 905
Pożyczki udzielone	-	-	629	-	531	259
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	235
Aktywa dostępne do sprzedaży	-	-	1	-	-	1
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik	-	-	-	-	-	-

29.5 - Zyski i przychody dotyczące instrumentów finansowych	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2013	31.12.2012
Zyski dotyczące:	1 117	4 535

Pożyczek z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących	-	259
Należności własnych z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących	1 117	4 276
Przychody z tytułu odsetek ogółem	97	172

29.6 - Straty i koszty dotyczące instrumentów finansowych	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2013	31.12.2012
Straty dotyczące:	10 611	9 678
Udziałów w jednostkach zależnych wycenianych w cenie nabycia, z tytułu utraty wartości	9 466	
Pożyczek z tytułu utraty wartości	21	39
Należności własnych z tytułu utraty wartości	1 124	9 639
Koszty z tytułu odsetek ogółem	2 734	3 838

30. Wycena w wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych

1. Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych Spółki wycenianych na bieżąco w wartości godziwej

Nie występują.

2. Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych Spółki, które nie są wyceniane na bieżąco w wartości godziwej

Zdaniem Zarządu Spółki, wartości bilansowe aktywów i zobowiązań finansowych ujętych w sprawozdaniu są przybliżeniem ich wartości godziwej (patrz nota nr 29.1 instrumenty finansowe).

Wszystkie prezentowane pozycje aktywów finansowych i zobowiązań finansowych charakteryzują się hierarchią wartości na poziomie 3.

3. Uzgodnienie wartości godziwej poziomu 3 z jednorazową wyceną aktywów finansowych

30.1 - Hierarchia wartości godziwej	Na dzień			Na dzień		
	31.12.2013			31.12.2012		
Aktywa finansowe	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Akcje nienotowane	-	-	5 531	-	-	-
RAZEM	-	-	5 531	-	-	-

Za 2012 rok nie występowały aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej.

Akcje nienotowane na giełdzie wycenione w wartości godziwej dotyczą akcji spółki zależnej „Stradom S.A.”, które zostały w II połowie 2013 roku przeklasyfikowane z długoterminowych aktywów finansowych wycenianych według ceny nabycia pomniejszonej o odpis aktualizujący wartość do aktywów przeznaczonych do sprzedaży w rozumieniu MSSF 5. Szczegółowe ujawnienia dotyczące tej pozycji aktywów przedstawiono w notce nr 21.

31. Ryzyka działalności

FAM Grupa Kapitałowa S.A.

W działalności FAM Grupa Kapitałowa S.A. istotne są poniższe rodzaje ryzyk finansowych:

- ryzyko stopy procentowej – w ramach prowadzonej działalności Spółka narażona jest na ryzyko stopy procentowej. Spółka posiada zobowiązania finansowe oraz aktywa finansowe w postaci udzielonych pożyczek, których koszt finansowy liczony jest w oparciu o zmienną bazową stopę procentową WIBOR i stałą marżę. Koszty odsetek w 2013 roku wyniosły 2.734 tys. zł były zależne od wysokości WIBOR i stałej marży. Przychody finansowe z tytułu udzielonych pożyczek wyniosły 97 tys. zł. Zmiana stopy bazowej kredytów i pożyczek o 1 p.p., spowoduje wzrost kosztów finansowych o 483 tys. zł w skali roku.
- ryzyko walutowe oraz ryzyko zmiany cen surowca – Spółka nie odnotowuje istotnych przychodów w walutach obcych, nie posiada stałych umów na świadczenie usług w walutach obcych lub denominowanych do walut obcych. Po stronie kosztowej Spółka jest otwarta na ryzyko zmiany kursu USD oraz zmianę ceny głównego surowca cynku kwotowanego w USD wg cen LME. Korelacja zmian cen waluty i surowca jest ujemna. Dla zakładanej w 2014 roku wysokości przerobu usług cynkowania i udziału kosztu cynku w ogóle nośników kosztowych świadczonych usług, skokowy wzrost cen surowca o 2,5% powoduje pogorszenie wyniku o ok. 488 tys. zł w skali roku.
- ryzyko kredytowe – kryzys gospodarczy może spowodować finansową niestabilność odbiorców Spółki, a co za tym idzie okresowe utrudnienia w zakresie odzyskiwania należności oraz powstawanie zatorów płatniczych. Spółka minimalizuje ryzyko kredytowe poprzez dywersyfikację portfela odbiorców oraz konsekwentne stosowanie procedury monitoringu i windykacji należności przeterminowanych.
- ryzyko związane z sytuacją ekonomiczną spółek zależnych – w związku z planowaną sprzedażą akcji STRADOM S.A. ryzyko jest ograniczone do kwestii możliwości uzyskania ceny bliskiej wartości godziwej, o której mowa w nocie nr 21.
- ryzyko niewypłacalności odbiorców - ryzyko rozproszone ze względu na rozdrobnienie portfela odbiorców, stopień koncentracji odbiorców usług cynkowniczych. Dalsze ograniczenia ryzyka następuje poprzez aktywny monitoring i windykację należności przeterminowanych stosując wewnętrzne procedury oraz współpracując z Kancelarią Prawną i zewnętrznymi podmiotami realizującymi usługi windykacji i dochodzenia należności.
- ryzyko kontynuacji finansowania - na dzień 31 grudnia 2013 zobowiązania krótkoterminowe Spółki przewyższają aktywa obrotowe o 8 392 tys. złotych. Powyższa sytuacja ma miejsce z uwagi na fakt, iż zgodnie z umowami kredytowymi w 2 połowie 2014 roku przypada do spłaty 15 228 tys. złotych rat kredytowych. Dodatkowo część długoterminowa kredytu udzielonego przez bank ING Bank Śląski S.A. w wysokości 3 280 tys. złotych, na skutek niespełnienia kowenantów kredytowych określonych w umowie kredytowej, została przeklasyfikowana do zobowiązań krótkoterminowych. Zarząd prowadzi z bankami rozmowy celem wydłużenia terminu spłat zapadalnych kredytów, których główny etap zaplanowany jest na 2 kwartał 2014 roku. Zarząd jest w trakcie negocjacji kontraktów, które uprawdopodobniają realizację założonego budżetu na 2014 rok. Spółka spłaca swoje zobowiązania na bieżąco. W ocenie Zarządu, według jego najlepszej wiedzy na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, sytuacja płynnościowa spółki nie jest zagrożona.

Spółka nie posiada instrumentów zabezpieczających wskazane ryzyka finansowe oraz nie prowadzi rachunkowości zabezpieczeń. Spółka dąży do minimalizacji wpływu powyższych ryzyk stosując bieżące monitorowanie poszczególnych obszarów ryzyka poprzez wdrożone procedury kontrolne i regularną analizę narażenia na ryzyko.

32. Wyjaśnienie niezgodności między bilansowymi zmianami a wartościami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

32.1 - Wyjaśnienie niezgodności między bilansowymi zmianami a wartościami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2013	31.12.2012
Bilansowa zmiana stanu rezerw	317	1 481
Z tytułu podatku odroczonego	(131)	(1 492)
Zmiana stanu rezerw w RPP	186	(11)
Bilansowa zmiana stanu zapasów	(638)	5 353
Zmiana stanu zapasów w RPP	(638)	5 353
Bilansowa zmiana stanu należności	5 638	8 649
Kompensaty	(773)	(342)
Zmiana stanu należności w RPP	4 865	8 307
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych	(2 276)	15 774
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	539	(238)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych w RPP	(1 737)	15 536
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	95	(21)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w RPP	95	(21)

33. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

33.1 - Transakcje i salda z podmiotami powiązаныmi za rok obrotowy	Objęte konsolidacją			Nie objęte konsolidacją			
	Zależne	Stowarzysz.	Pozostałe	Zależne	Stowarzysz.	Kluczowy personel kierowniczy	Pozostałe
Sprzedaż netto (bez PTiU)	616	-	-	-	-	-	96
Zakupy netto (bez PTiU)	-	-	-	-	-	-	607
Przychody z tytułu odsetek	34	-	-	-	-	-	30
Inne przychody	80						
Koszty z tytułu odsetek	998	-	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone	630	-	-	-	-	-	310
Pożyczki otrzymane	21 828	-	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	31
Odpisy aktualizujące należności / pożyczki / udziały skumulowana wartość na dzień bilansowy	(20 646)	-	-	-	-	-	(310)
Zobowiązania krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	20
Udzielone poręczenia	1 464						

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi odbyły się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych na warunkach rynkowych.

1. Pożyczki otrzymane w ramach transakcji z podporządkowanymi:

Pożyczki udzielone Spółce przez Spółkę zależną Stradom S.A. zostały opisane w nocie nr 16 niniejszego sprawozdania finansowego. Łączna wartość pożyczek wynosi na dzień 31 grudnia 2013 roku 21 828 tys. zł. Koszty odsetek za 2013 rok wyniosły 998 tys. zł

2. Pożyczki udzielone w ramach transakcji z podporządkowanymi

Pożyczki udzielone podmiotom podporządkowanym szczegółowo opisane w nocie 11 Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe. Łączna wartość udzielonych pożyczek wraz z naliczonymi odsetkami wyniosła 630 tys. zł. Przychody z tytułu odsetek za 2013 rok wyniosły 34 tys. zł

3. Inne umowy z podmiotami podporządkowanymi

Umowa o świadczenie usług zarządzania przez Spółkę na rzecz spółki zależnej Stradom S.A. z dnia 4 stycznia 2010 roku z STRADOM SA.

Wartość świadczonych usług w okresie od 01 stycznia do 31 grudnia wyniosła 491 tys. zł.

Porozumienie ze Spółką STRADOM SA dotyczące wynagrodzenia z tytułu udzielonego przez Spółkę poręczenia. Wartość świadczonych usług dla Stradom S.A. w okresie od 01 stycznia do 31 grudnia wyniosła 80,0 tys. zł.

4. Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązanymi nie objętymi konsolidacją

FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o.:

Koszt obsługi nieruchomości inwestycyjnej zlokalizowanej w Chełmnie 11 tys. zł

Koszt usług kadrowo informatycznych 13 tys. zł

Przychody z tytułu odsetek od wierzytelności 30 tys. zł

Przychody z tytułu najmu pomieszczeń 90 tys. zł

Zakup nieruchomości w Chełmnie 427 tys. zł

Wierzytelność powstała z Umowy przeniesienia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w zamian za zwolnienie ze zobowiązania z dnia 9 sierpnia 2011 roku. Saldo wierzytelności na dzień bilansowy 310 tys. zł. Wierzytelność w całości objęta odpisem aktualizującym.

THC Fund Management Sp. z o.o.:

Umowa z 28 marca 2013 roku o świadczenie Spółce usług w zakresie stałego doradztwa. Wartość świadczonych usług w okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r. wyniosła 95 tys. zł.

Zobowiązania z tyt. ww. umowy na dzień bilansowy wynoszą 13 tys. zł

Innovation Consulting Andrzej Różycki:

Usługi Public Relations.

Wartość świadczonych usług dla Spółki w okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r. wyniosła 60 tys. zł. Zobowiązania z tyt. ww. umowy na dzień bilansowy wynoszą 6 tys. zł

Inner Corp Sp. z o.o.:

Wartość świadczonych usług dla Spółki w okresie od 01 stycznia do 30 czerwca wyniosła 1 tys. zł.

Transakcje z kluczowym personelem i członkami organów nadzorczych:

33.2 - Wynagrodzenia kluczowego personelu Spółki bez Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	31.12.2013			31.12.2012		
	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Inne	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Inne
Członkowie zarządu	360	-	30	360	-	-
Pozostały kluczowy personel	778	76	109	638	249	150

33.3 - Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za rok zakończony	Za rok zakończony
	31.12.2013	31.12.2012
Członkowie Rady Nadzorczej	244	282

33.4 - Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego	Za rok zakończony	Za rok zakończony
	31.12.2013	31.12.2012
Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego	2	2
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	-	-
Świadczenia po okresie zatrudnienia- rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	8	8
Pozostałe świadczenia długoterminowe	-	-
Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy	75	-
Płatności w formie akcji własnych- koszt wyceny programu motywacyjnego	21	28

34. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki

34.1a - Gwarancje i poręczenia udzielone	Na dzień	Na dzień
	31.12.2013	31.12.2012
Dla jednostek powiązanych	1 487	1 651
gwarancje i poręczenia spłat kredytów i pożyczek	1 487	1 651
gwarancje należytego wykonania umów		
Dla pozostałych jednostek	666	1 170
gwarancje i poręczenia spłat kredytów i pożyczek	-	-
gwarancje należytego wykonania umów	396	679
pozostałe gwarancje i poręczenia	270	491
RAZEM GWARANCJE I PORĘCZENIA UDZIELONE	2 153	2 821

34.1b Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń - szczegółowa specyfikacja	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	Na dzień	Na dzień
				31.12.2013	31.12.2012
Gwarancja wystawiona przez PZU	Signalco	gwarancja należytego wykonania umowy	PLN	291	582
Gwarancja wystawiona przez PZU	Signalco	gwarancja należytego wykonania umowy	PLN	97	97
Gwarancja wystawiona przez BRE Bank SA	Union Investment Real Estate	gwarancja zapłaty za najem biura	PLN	270	256
Poręczenie dla Stradom SA	ING Bank Śląski SA	poręczenie spłaty kredytu w rachunku bieżący	PLN	1 487	1 651
Gwarancja wystawiona przez Generali	Hochtief	gwarancja należytego wykonania umowy	PLN	8	-
Gwarancja wystawiona przez BNP Paribas Polska SA	Curtis Development sp. z o.o.	gwarancja zapłaty- najem biura w Warszawie	PLN	-	235
RAZEM				2 153	2 821

Spółka poręczyła kredyt zaciągnięty w ING Bank Śląski S.A. przez spółkę zależną Stradom S.A. do wysokości 3.000 tys. złotych. Saldo kredytu objętego poręczeniem wynosi na dzień bilansowy 1 487 tys. zł. Spłata tego kredytu przypada na 2 połowę 2014 roku. Według wiedzy Zarządu Spółki Zarząd Stradom S.A. prowadzi rozmowy z bankami celem przedłużenia zapadalności kredytów bankowych. W ocenie Zarządu ryzyko egzekucji poręczenia przez bank jest minimalne stąd nie istnieje konieczność utworzenia rezerwy.

34.2 - Pozostałe zobowiązania warunkowe i zobowiązania wekslowe pozabilansowe	Na dzień	Na dzień
	31.12.2013	31.12.2012
nie wystąpiły		
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	-	-

34.3A - Gwarancje i poręczenia otrzymane	Na dzień	Na dzień
	31.12.2013	31.12.2013
nie wystąpiły	-	-
RAZEM GWARANCJE I PORĘCZENIA OTRZYMANE	-	-

34.3B Zobowiązania warunkowe z tytułu otrzymanych gwarancji i poręczeń - szczegółowa specyfikacja	Gwarancja / poręczenie od	Tytułem	Waluta	Na dzień	Na dzień
				31.12.2013	31.12.2013
nie wystąpiły					
				-	-

34.4 - Pozostałe należności warunkowe	Na dzień	Na dzień
	31.12.2013	31.12.2013
Weksel - pożyczka od Mag-Bud Sp. z o.o.	71	69
RAZEM POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI WARUNKOWE	71	69

34.5 - Wartość bilansowa aktywów obciążonych ustanowionym zabezpieczeniem na zobowiązania		Na dzień	Na dzień
		31.12.2013	31.12.2012
Grunty Rawa Mazowiecka	Hipoteka na nieruchomości	830	830
Grunty Oborniki	Hipoteka na nieruchomości	1 911	1 911
Grunty Oborniki Metalplast	Hipoteka na nieruchomości	280	280
Grunty Wrocław	Hipoteka na nieruchomości	629	629
Grunty Oborniki Kowanowska	Hipoteka na nieruchomości	71	71
Budynki i Budowle Rawa Mazowiecka	Przelew wierzytelności z umowy ubezpieczeniowej	14 723	15 282
Budynki i Budowle Wrocław	Przelew wierzytelności z umowy ubezpieczeniowej	7 286	7 499
Budynki i Budowle Oborniki	Przelew wierzytelności z umowy ubezpieczeniowej	3 953	2 362
Budynki i Budowle Oborniki Metalplast	Przelew wierzytelności z umowy ubezpieczeniowej	1 683	1 746
Zapasy Cynku	Zastaw rejestrowy	6 020	6 142
Maszyny i Urządzenia Oborniki	Przewłaszczenie i przelew wierzytelności z umowy ubezpieczeniowej	257	328
Maszyny i Urządzenia Rawa Mazowiecka	Przewłaszczenie i przelew wierzytelności z umowy ubezpieczeniowej	-	1 119
RAZEM		37 643	38 199

Wartość bilansowa aktywów obciążonych ustanowionym zabezpieczeniem na zobowiązania – opis szczegółowy do noty 34.5 :

Grunty:

1) kwota 830 tys. PLN stanowi zabezpieczenie pod następujące kredyty:

* kredyt korporacyjny nieodnawialny udzielony przez ING Bank Śląski SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka umowna do kwoty 6.100 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 30.06.2017.

Saldo kredytu na 31.12.2013 wynosi 4.485 tys. PLN.

2) kwota 629 tys. PLN stanowi zabezpieczenie pod następujące kredyty:

* kredyt obrotowy udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 12.557 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 28.07.2014.

Saldo kredytu na 31.12.2013 wynosi 6.224 tys. PLN.

* kredyt obrotowy udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 4.583 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 28.09.2014.

Saldo kredytu na 31.12.2013 wynosi 2.249 tys. PLN.

* kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 10.350 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 30.07.2014.

Saldo kredytu na 31.12.2013 wynosi 5.550 tys. PLN.

3) kwota 1.911 tys. PLN stanowi zabezpieczenie pod następujące kredyty:

* kredyt obrotowy udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 12.557 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 28.07.2014.

Saldo kredytu na 31.12.2013 wynosi 6.224 tys. PLN.

* kredyt obrotowy udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 4.583 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 28.09.2014.

Saldo kredytu na 31.12.2013 wynosi 2.249 tys. PLN.

* kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 10.350 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 30.07.2014.

Saldo kredytu na 31.12.2013 wynosi 5.550 tys. PLN.

4) kwota 280 tys. PLN stanowi zabezpieczenie pod następujące kredyty:

* kredyt obrotowy udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 12.557 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 28.07.2014.

Saldo kredytu na 31.12.2013 wynosi 6.224 tys. PLN.

* kredyt obrotowy udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 4.583 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 28.09.2014.

Saldo kredytu na 31.12.2013 wynosi 2.249 tys. PLN.

* kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 10.350 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 30.07.2014.

Saldo kredytu na 31.12.2013 wynosi 5.550 tys. PLN

5) kwota 71 tys. PLN stanowi zabezpieczenie pod następujące kredyty:

* kredyt obrotowy udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 12.557 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 28.07.2014.

Saldo kredytu na 31.12.2013 wynosi 6.224 tys. PLN.

* kredyt obrotowy udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 4.583 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 28.09.2014.

Saldo kredytu na 31.12.2013 wynosi 2.249 tys. PLN.

* kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 10.350 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 30.07.2014.

Saldo kredytu na 31.12.2013 wynosi 5.550 tys. PLN.

Budynki:

1) kwota 14.723 tys. PLN stanowi zabezpieczenie pod następujące kredyty:

* kredyt korporacyjny nieodnawialny udzielony przez ING Bank Śląski SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka umowna do kwoty 6.100 tys. PLN wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 30.06.2017.

Saldo kredytu na 31.12.2013 wynosi 4.485 tys. PLN.

2) kwota 7.286 tys. PLN stanowi zabezpieczenie następujących kredytów:

* kredyt obrotowy udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 12.557 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 28.07.2014.

Saldo kredytu na 31.12.2013 wynosi 6.224 tys. PLN.

* kredyt obrotowy udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 4.583 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 28.09.2014.

Saldo kredytu na 31.12.2013 wynosi 2.249 tys. PLN.

* kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 10.350 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 30.07.2014.

Saldo kredytu na 31.12.2013 wynosi 5.550 tys. PLN.

3) kwota 3.953 tys. PLN stanowi zabezpieczenie pod następujące kredyty:

* kredyt obrotowy udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 12.557 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 28.07.2014.

Saldo kredytu na 31.12.2013 wynosi 6.224 tys. PLN.

* kredyt obrotowy udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 4.583 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 28.09.2014.

Saldo kredytu na 31.12.2013 wynosi 2.249 tys. PLN.

* kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 10.350 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 30.07.2014.

Saldo kredytu na 31.12.2013 wynosi 5.550 tys. PLN.

4) kwota 1.683 tys. PLN stanowi zabezpieczenie pod następujące kredyty:

* kredyt obrotowy udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 12.557 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 28.07.2014.

Saldo kredytu na 31.12.2013 wynosi 6.224 tys. PLN.

* kredyt obrotowy udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 4.583 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 28.09.2014.

Saldo kredytu na 31.12.2013 wynosi 2.249 tys. PLN.

* kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 10.350 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej.

Termin spłaty kredytu to 30.07.2014.

Saldo kredytu na 31.12.2013 wynosi 5.550 tys. PLN

Środki trwałe o wartości 257 tys. PLN stanowią zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym udzielonego przez mBank SA, w którym zabezpieczeniem jest zastaw rejestrowy na wannie cynkowej o wartości ewidencyjnej 353 tys. PLN.

Termin spłaty kredytu to 30.07.2014.

Saldo kredytu na 31.12.2013 wynosi 5.550 tys. PLN.

Zapasy cynku o wartości 6.020 tys. PLN stanowi zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym udzielonego przez mBank SA, którego zabezpieczeniem jest zastaw rejestrowy na zapasach cynku o wartości ewidencyjnej 1.867 tys. PLN.

Termin spłaty kredytu to 30.07.2014.

Saldo kredytu na 31.12.2013 wynosi 5.550 tys. PLN.

34.6 -Wartość zobowiązań Spółki w bilansie a zabezpieczonych wystawionym wekslem		Na dzień	Na dzień
		31.12.2013	31.12.2012
Weksel - Pożyczka	Stradom SA	7 964	8 059
Weksel - Pożyczka	Stradom SA	12 664	12 512
Weksel - umowa kredytowa; kredyt w rachunku bieżącym	mBank SA	5 550	5 345
Weksel - umowa kredytowa; kredyt obrotowy	mBank SA	6 224	7 118
Weksel - umowa kredytowa; kredyt obrotowy	mBank SA	2 249	2 622
Weksel - umowa faktoringowa	mFaktoring SA	2 403	1 952
Weksel - umowa kredytowa, kredyt obrotowy	mBank SA	-	398
Weksel - Umowa Leasingowa; Wózek Widłowy	Pekao Leasing SA	24	44
Weksel - Umowa Leasingowa; System do lakierowania proszkowego	Raiffeisen Leasing Polska SA	55	91
Weksel - Umowa Leasingowa; sprężarka	Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	10	16
Weksel - Umowa Leasingowa; sprężarka	Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	9	14
Weksel - Umowa Leasingowa; wózek widłowy	mLeasing SA	32	56
Weksel - Umowa Leasingowa; wózek widłowy	mLeasing SA	40	64
Weksel - Umowa Leasingowa; wózek widłowy	mLeasing SA	33	53
Weksel - Umowa Leasingowa; linia technologiczna	Pekao Leasing SA	926	1 139
Weksel - umowa leasingowa; oczyszczarka	Pekao Leasing SA	115	171
Weksel - Umowa Leasingowa; myjka	Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	109	136
Weksel - Umowa Leasingowa; oczyszczarka	mLeasing SA	413	493
Weksel - Umowa Leasingowa; stanowisko do malowania	mLeasing SA	738	852
Weksel - Umowa Leasingowa; linia technologiczna do cynkowania	Pekao Leasing SA	2 020	2 139
Weksel - Umowa Leasingowa; urządzenie Xerox	Raiffeisen Leasing Polska SA	11	-
Weksel - Umowa Leasingowa; suszarka	mLeasing SA	498	-
Weksel- Umowa Leasingowa; sprzęt IT	mLeasing SA	66	-
Weksel - Umowa Leasingowa; samochód Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy SA	50	-
Weksel - Umowa Leasingowa; samochód Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy SA	45	-
Weksel - Umowa Leasingowa; samochód Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy SA	41	-
Weksel - Umowa Leasingowa; samochód Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy SA	41	-
Weksel - Umowa Leasingowa; samochód Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy SA	41	-
Weksel - Umowa Leasingowa; samochód Hyundai	Europejski Fundusz Leasingowy SA	41	-
Weksel - Umowa Leasingowa; samochód Volvo	Europejski Fundusz Leasingowy SA	80	-
Weksle - Umowa Leasingowa; odciąg spalin	Europejski Fundusz Leasingowy SA	63	-
Weksel - Umowa Leasingowa; Kabina Lakiernicza	Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	2	10
Weksel - Umowa Leasingowa; Kabina Lakiernicza	Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	9	40
Weksel - Umowa Leasingowa; Przenośnik	Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	11	51
Weksel - Umowa Leasingowa; Piec	Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	12	57
Weksel - Umowa Leasingowa; Oczyszczarka	Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	27	129
Weksel - Umowa Leasingowa; Ręczne Aplikacje Elektrostatyczne	Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	2	8
Weksel - Umowa Leasingowa; samochód Audi	Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	38	91
RAZEM		42 656	43 660

34.7 - Wartość zobowiązań warunkowych z tytułu wystawionych weksli oraz pozostałe zobowiązania warunkowe		Na dzień 31.12.2013	Na dzień 31.12.2012
Weksel - linia gwarancyjna	PZU SA	388	679
Weksel- umowa handlowa	Tamex	5	5
Weksel- umowa handlowa	Tamex	4	4
Weksel- umowa handlowa	Tamex	4	4
Weksel- umowa handlowa	Tamex	4	4
Weksel - umowa handlowa	Kaszub	8	8
Weksel - linia gwarancyjna	TU Generali SA	8	-
Warunkowe umorzenie odsetek - porozumienie	ThyssenKrupp Energostal SA	79	79
RAZEM		500	783

35. Zysk na akcję

Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	Nota	za okres: 01.01.2013 - 31.12.2013	za okres: 01.01.2012 - 31.12.2012
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej			
Zwykły		(0,53)	0,12
Rozwodniony		(0,52)	0,12
Z działalności kontynuowanej			
Zwykły		(0,53)	0,12
Rozwodniony		(0,52)	0,12
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej		(16 212)	3 781
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(16 212)	3 781
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		30 796 794	31 732 997
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych z uwagi na opcje pracownicze		30 882 841	31 937 432

36. Połączenia jednostek gospodarczych

Nie wystąpiły w 2013 roku oraz 2012 roku.

37. Wartość księgowa sprzedanych aktywów netto

Nie wystąpiły w 2013 roku oraz 2012 roku.

38. Pozostałe informacje

38.1 - Wynagrodzenia podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych	Za rok zakończony 31.12.2013	Za rok zakończony 31.12.2012
Za wykonanie przeglądu i badania sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego	59	63
Razem wynagrodzenie	59	63

38.2 - Przeciętne zatrudnienie w etatach	Za rok zakończony	Za rok zakończony
	31.12.2013	31.12.2012
Pracownicy fizyczni	308	318
Pracownicy umysłowi	75	72
Razem przeciętna liczba etatów	383	390

39. Różnice między danymi porównywalnymi zaprezentowanymi w sprawozdaniu finansowym, a uprzednio opublikowanymi danymi finansowymi

W 2013 roku Spółka zastosowała nowelizację przepisów MSR 19, co zostało szczegółowo opisane w punkcie nr 12 niniejszego raportu. Wpływ tych zmian na publikowane sprawozdanie z sytuacji finansowej i sprawozdanie z całkowitych dochodów przedstawiają poniższe tabele. Ponadto Spółka zmieniła prezentację aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego od zobowiązań z tyt. leasingu kompensując je z rezerwą na odroczonego podatek dochodowy od środków trwałych w leasingu – wartość zmiany prezentacji danych na sumę bilansową opublikowanego sprawozdania finansowego na 31 grudnia 2012 roku wyniosła zmniejszenie 593 tys. zł.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

uproszczone

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2012 zaprezentow any w SF na 31.12.2013	na dzień 31.12.2012 publikowany	Różnice na 31.12.2012	na dzień 31.12.2011 zaprezentow any w SF na 31.12.2013	na dzień 31.12.2011 publikowany	Różnice na 31.12.2011
AKTYWA TRWAŁE	100 226	100 186	40	98 437	98 395	42
Rzeczowe aktywa trwałe	43 714	43 714	-	41 349	41 349	0
Nieruchomości inwestycyjne	4 871	4 871	-	6 622	6 622	0
Wartość firmy	20 902	20 902	-	20 902	20 902	0
Pozostałe wartości niematerialne	160	160	-	96	96	0
Akcje i udziały	27 574	27 574	-	27 574	27 574	0
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	235	235	-	235	235	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 729	2 689	40	1 637	1 595	42
Pozostałe aktywa trwałe	41	41	-	22	22	0
AKTYWA OBROTOWE	25 010	25 010	-	39 430	39 430	0
Aktywa razem :	125 236	125 196	40	137 867	137 825	42

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2012 zaprezentow any w SF na 31.12.2013	na dzień 31.12.2012 publikowany	Różnice na 31.12.2012	na dzień 31.12.2011 zaprezentow any w SF na 31.12.2013	na dzień 31.12.2011 publikowany	Różnice na 31.12.2011
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	61 437	61 606	-169	58 365	58 543	-178
Kapitał podstawowy	9 246	9 246	-	9 246	9 246	0
Akcje własne	-721	-721	-	0	0	0
Kapitał zapasowy z emisji akcji	28 211	28 211	-	28 211	28 211	0
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	9 036	9 064	-	7 507	7 507	0
Kapitał z wyceny programu motywacyjnego opcji na akcje	28		-	0		0
Kapitał z aktualizacji wyceny	-15		-15	1		1
Kapitał rezerwowy	12 050	12 050	-	12 050	12 050	0
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	-179		-179	255	402	-147
Zysk (strata) netto roku obrotowego	3 781	3 756	25	1 095	1 127	-32
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	33 297	33 088	209	36 948	36 728	220
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 180	1 180	-	281	281	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	448	239	209	411	191	220
Pozostałe rezerwy	41	41	-	109	109	0
Kredyty i pożyczki	27 171	27 171	-	34 210	34 210	0
Inne zobowiązania finansowe	4 457	4 457	-	1 937	1 937	0
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30 502	30 502	-	42 554	42 554	0
Pasywa razem :	125 236	125 196	40	137 867	137 825	42

Sprawozdanie z całkowitych dochodów (wariant kalkulacyjny)

Wyszczególnienie	za okres 01.01.2012 do 31.12.2012 zaprezentowany w SF na 31.12.2013	za okres 01.01.2012 do 31.12.2012 publikowany	Różnice na 31.12.2012
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	100 231	100 231	0
Koszt własny sprzedaży	82 923	82 966	-43
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	17 308	17 265	43
Koszty sprzedaży	340	340	-
Koszty ogólnego zarządu	7 127	7 127	-
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	9 841	9 798	43
Pozostałe przychody operacyjne	11 772	11 772	-
Pozostałe koszty operacyjne	14 529	14 529	-
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	7 084	7 041	43
Przychody finansowe	444	444	0
Koszty finansowe	3 936	3 924	12
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	3 592	3 561	31
Podatek dochodowy	-189	-195	6

ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	3 781	3 756	25
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO	3 781	3 756	25
Inne całkowite dochody			
Zyski i straty aktuarialne	-21	0	-21
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	5	0	5
Inne całkowite dochody	-16	0	-16
Całkowite dochody ogółem	3 765	3 756	9

Data: 17 marca 2014 rok

Podpisy wszystkich członków Zarządu:

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych: