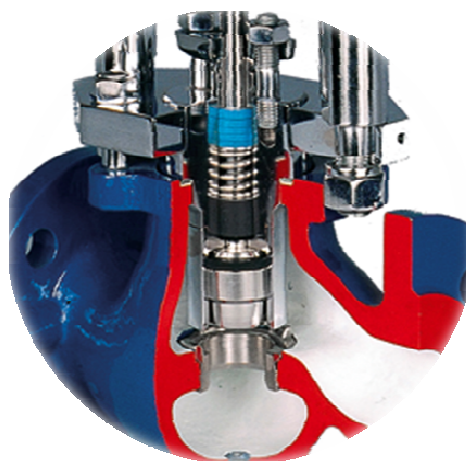




ZAKŁADY AUTOMATYKI „POLNA” Spółka Akcyjna

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za 2013 rok

**przygotowane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej**

Przemyśl, marzec 2014 r.

SPIS TREŚCI

INFORMACJE OGÓLNE ORAZ INFORMACJE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE) RACHUNKOWOŚCI	4
1. Nazwa (firma) i siedziba, właściwy sąd rejestrowy i numeru rejestru, podstawowy przedmiot działalności emitenta według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) oraz wskazanie branży według klasyfikacji przyjętej przez rynek GPW	4
2. Czas trwania emitenta	4
3. Waluta sprawozdawcza, rok obrotowy, okres objęty sprawozdaniem oraz zatwierdzenie sprawozdania do publikacji przez Zarząd	4
4. Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej oraz zmiany w okresie sprawozdawczym	4
5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne	5
6. Wskazanie, czy emitent jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe	5
7. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe sporządzone jest po połączeniu spółek	5
8. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	5
9. Stwierdzenie, że sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych	5
10. Wskazanie, czy w przedstawionym sprawozdaniu finansowym lub porównywalnych danych finansowych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych za lata, za które sprawozdanie finansowe lub porównywalne dane finansowe zostały zamieszczone w raporcie	5
11. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych	5
12. Średnie kursy wymiany złotego w okresach objętych sprawozdaniem finansowym w stosunku do euro ustalone przez NBP	13
13. Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu), rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych, ze sprawozdania finansowego i porównywalnych danych finansowych, przeliczone na euro, ze wskazaniem zasad przyjętych do tego	14
14. Wskazanie i objaśnienie różnic w wartościach ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	15
Sprawozdanie z sytuacji finansowej	15
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	16
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	19
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	20
1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej	20
2. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	21
3. Sprawozdanie z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów	21
4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	22
INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE	24
1. Noty objaśniające	24
2. Informacje o instrumentach finansowych	42
3. Segmenty działalności	43

4.	Zobowiązania i należności warunkowe	47
5.	Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.....	47
6.	Informacja o transakcjach emitenta z podmiotami powiązanymi, dotyczące przeniesienia praw i zobowiązań. Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych z emitentem	47
7.	Przeciętne zatrudnienie.....	47
8.	Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu rocznego, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym za dany okres roczny	48
9.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie	48
10.	Informacje dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	48
11.	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	48
12.	Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.....	48
13.	Przedstawienie sprawozdań finansowych z uwzględnieniem skumulowanego wskaźnika inflacji powyżej 100% w okresie ostatnich trzech lat działalności emitenta	48

INFORMACJE OGÓLNE ORAZ INFORMACJE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE) RACHUNKOWOŚCI

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

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

Siedziba: 37-700 Przemyśl, ul. Obozowa 23

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

Przedmiotem działalności Spółki jest:

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

Spółka zaliczana jest do branży przemysłu elektromaszynowego.

2. Czas trwania emitenta

Czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.

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

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

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. Porównywalne dane finansowe obejmują poprzedni rok, tj. okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

Zarząd zatwierdził niniejsze sprawozdanie finansowe do publikacji w dniu 19.03.2014 r.

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

Skład osoby Zarządu Spółki:

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki:

- | | | |
|-----------------------|---|---------------------|
| • Wiesław Piwowski | - | Przewodniczący, |
| • Władysław Wojtowicz | - | Wiceprzewodniczący, |

- Katarzyna Kozińska - Sekretarz,
- Adam Świetlicki vel Węgorek - Członek,
- Elżbieta Opawska - Członek.

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

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

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

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

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

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

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

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie Spółki z innymi jednostkami.

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

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

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

W związku ze zmianami zasad polityki rachunkowości w 2013 r., sprawozdanie finansowe za 2012 r. podlegało przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności, co zostało opisane w punkcie 14.

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

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

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

11.1 Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego

Roczne sprawozdanie finansowe „POLNA” S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSFF). W kwestiach nieuregulowanych powyższymi standardami sprawozdanie zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

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

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

11.2 Oświadczenie o zgodności

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

Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów

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

- zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Prezentacja pozostałych całkowitych dochodów – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 lipca 2012 roku lub później – zatwierdzone przez UE w dniu 5 czerwca 2012 roku,
- zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze: Modyfikacja metody rozliczenia programów zdefiniowanych świadczeń i świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2013 roku lub później – zatwierdzone przez UE w dniu 5 czerwca 2012 roku,
- MSSF 13 Wycena wartości godziwej – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – zatwierdzone przez UE w dniu 11 grudnia 2012 roku,
- zmiany do MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat dla stosujących MSSF po raz pierwszy – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – zatwierdzone przez UE w dniu 11 grudnia 2012 roku,
- KIMSF 20 Koszty usuwania nakładu w fazie produkcji w kopalni odkrywkowej – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2013 roku lub później – zatwierdzone przez UE w dniu 11 grudnia 2012 roku,
- zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji - kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2013 roku lub później – zatwierdzone przez UE w dniu 13 grudnia 2012 roku,
- zmiany do MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: pożyczki rządowe – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – zatwierdzone przez UE w dniu 4 marca 2013 roku,
- zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (2012)”, Annual Improvements 2011-2013 – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF zatwierdzone w UE w dniu 27 marca 2013 r. (MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później.

Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Prezentacja pozostałych całkowitych dochodów – zostały wprowadzone przez Spółkę w 2013 r. i zaprezentowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze: Modyfikacja metody rozliczenia programów zdefiniowanych świadczeń i świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy zostały wprowadzone przez Spółkę w 2013 r. Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego, chyba że standard lub interpretacja zakładały wyłącznie prospektywne zastosowanie. Opublikowane dotychczas dane porównawcze sprawozdania finansowego za 2012 r. zostały przekształcone.

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

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

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

- MSSF 9 Instrumenty Finansowe. MSSF ma docelowo zastąpić MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena. Prace nad standardem są podzielone na trzy etapy. Do chwili obecnej RMSR zakończyła prace nad częściami dotyczącymi ujmowania i wyceny instrumentów finansowych oraz rachunkowości zabezpieczeń. Skutki zastosowania MSSF 9 nie mogą zostać ocenione w oderwaniu od ostatniej części, która nie została jeszcze opublikowana, a która dotyczy metod pomiaru utraty wartości. Nowy standard wejdzie w życie z dniem 1 stycznia 2015 r. Niniejszy standard nie został zatwierdzony przez UE,
- MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później – zatwierdzone przez UE w dniu 11 grudnia 2012 roku,
- MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później – zatwierdzone przez UE w dniu 11 grudnia 2012 roku,
- MSSF 12 Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później – zatwierdzone przez UE w dniu 11 grudnia 2012 roku,
- znowelizowany MSR 27 Jednostkowe sprawozdanie finansowe. Standard zacznie obowiązywać dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2014 roku lub później – zatwierdzone przez UE w dniu 11 grudnia 2012 roku,
- znowelizowany MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia. Standard zacznie obowiązywać dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2014 roku lub później – zatwierdzone przez UE w dniu 11 grudnia 2012 roku,
- zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe, MSSF 12 Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach oraz MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe – jednostki inwestycyjne – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później - zatwierdzone przez UE w dniu 13 listopada 2013 roku,
- zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe, MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne oraz MSSF 12 Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach – objaśnienia na temat przepisów przejściowych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później.
- zmiany do MSR 36 Ujawnienia odnośnie wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później - zatwierdzone przez UE w dniu 19 grudnia 2013 roku,
- zmiany do MSR 39 Nowacja (odnowienie) instrumentów pochodnych oraz kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później - zatwierdzone przez UE w dniu 19 grudnia 2013 roku,
- zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (Annual Improvements 2010-2012). W dniu 12 grudnia 2013 r. zostały

opublikowane kolejne zmiany do siedmiu standardów wynikające z projektu proponowanych standardów MSSF opublikowanego w maju 2012 r. Mają one zastosowanie przeważnie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 r. lub później,

- zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (Annual Improvements 2011-2013). W dniu 12 grudnia 2013 r. zostały opublikowane kolejne zmiany do czterech standardów wynikające z projektu proponowanych standardów MSSF opublikowanego w listopadzie 2012 r. Mają one zastosowanie przeważnie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 r. lub później,
- zmiana do MSR 19 Plany określonych świadczeń – składki pracowników. Zmiana została opublikowana w dniu 21 listopada 2013 r. i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później,
- MSSF 14 Regulatory Deferral Accounts. Nowy standard został opublikowany w dniu 30 stycznia 2014 r. i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 r. lub później. Standard wprowadza zasady ujmowania aktywów i zobowiązań powstałych w związku z transakcjami o cenach regulowanych w przypadku gdy jednostka podejmuje decyzję o przejściu na MSSF,
- Interpretacja KIMSF Opłaty publiczne. Nowa interpretacja została opublikowana w dniu 20 maja 2013 r. i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. Niniejsza interpretacja dostarcza wytycznych w zakresie momentu rozpoznania zobowiązań z tytułu opłat publicznych.

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

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

11.3 Szczegółowe zasady rachunkowości

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

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

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

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

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

Amortyzacja środków trwałych o wartości początkowej powyżej 3.500 zł naliczana jest od miesiąca przekazania środka do użytkowania. Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok o wartości jednostkowej w przedziale od 1.000 do 3.500 zł wprowadza się do ewidencji środków trwałych oraz

amortyzuje się jednorazowo w pełnej wartości początkowej w miesiącu przekazania do użytkowania. Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 1.000 zł odpisuje się w koszty zużycia materiałów pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej.

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

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

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

Inwestycje inne niż nieruchomości

Aktywa finansowe klasyfikowane są do dwóch kategorii:

1. aktywa finansowe wyceniane w terminie późniejszym w zamortyzowanym koszcie;
2. aktywa finansowe wyceniane w terminie późniejszym w wartości godziwej,

Do kategorii pierwszej są klasyfikowane wszystkie te aktywa finansowe, dla których celem Spółki jest utrzymywanie tych aktywów finansowych dla uzyskania umownych przepływów pieniężnych, oraz postanowienia umowne powodują w określonych terminach przepływy pieniężne, które są wyłącznie spłatami nierozliczonej kwoty nominalnej i odsetek od tej kwoty. Wszystkie inne zaliczane są do grupy drugiej tj. aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej. Klasyfikacja aktywów finansowych jest dokonywana w momencie początkowego ujęcia i może być zmieniona jedynie wówczas, gdy zmieni się biznesowy model zarządzania aktywami finansowymi.

W momencie początkowego ujęcia jednostka wycenia składnik aktywów finansowych w jego wartości godziwej skorygowanej o koszty transakcji, które można bezpośrednio przypisać do nabycia lub emisji tych aktywów finansowych.

Jako aktywa finansowe wyceniane w terminie późniejszym w zamortyzowanym koszcie są zazwyczaj wykazywane udzielone pożyczki i kredyty oraz nabyte dłużne papiery wartościowe z określonym terminem wymagalności. Na każdy dzień bilansowy jednostka dokonuje weryfikacji aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie pod kątem utraty wartości zgodnie z MSR 39. Jeżeli jednostka stwierdzi przesłanki utraty wartości, podejmuje procedury ustalenia wysokości odpisu aktualizującego wartość aktywów. Straty z tytułu utraty wartości ujmowane są niezwłocznie w wyniku finansowym w ciężar kosztów finansowych.

Do aktywów finansowych wycenianych w terminie późniejszym w wartości godziwej należą m.in. udziały i akcje w innych jednostkach niż podporządkowane oraz instrumenty pochodne będące aktywami. Zyski lub straty na składniku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym jako przychody bądź koszty finansowe.

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

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

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

Na dzień bilansowy Spółka dokonuje analizy zalegania zapasów wg wieku i dokonuje odpisów aktualizujących wartość netto zapasów materiałów wg następującego wzoru: zapasy powyżej 2 lat – odpis

100 % wartości zapasu, zapasy powyżej roku – odpis 50 % wartości zapasu, zapasy powyżej 6 miesięcy – odpis 10 % wartości zapasu. Odpisy aktualizujące wartość zapasów ujmowane są w rachunku zysków i strat.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty (MSR 39). Kwota zobowiązania powiększana jest o odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie zobowiązania.

Zobowiązania wyrażone w walucie obcej ujmowane są w księgach rachunkowych na dzień powstania zobowiązania według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający dzień

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

Zobowiązania finansowe (MSR 39) wprowadzane są do ksiąg pod datą przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji w cenie nabycia. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe (kredyty, zaciągnięte pożyczki) wyceniane są w skorygowanej cenie nabycia tj. w cenie, w jakiej zostały zaciągnięte, pomniejszone o spłaty kapitału podstawowego i odpowiednio skorygowane o skumulowaną kwotę zdyskontowanej różnicy między wartością początkową a wartością w terminie wymagalności, wyliczoną za pomocą efektywnej stopy procentowej. Różnice powstałe przy aktualizacji wartości zobowiązań finansowych za pomocą skorygowanej ceny nabycia odnoszone są odpowiednio na przychody bądź koszty finansowe. Zobowiązania finansowe zabezpieczające (opcje walutowe) wyceniane są w wartości godziwej na podstawie wyceny dokonywanej przez bank.

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

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

Spółka tworzy **rezerwy (MSR 19, MSR 37)** na znane jej ryzyka, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń. Wyceniane są one nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wiarygodnie uzasadnionej, oszacowanej wartości. Skutki finansowe rezerw zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów, kosztów finansowych – w zależności od okoliczności, z którymi są powiązane przyszłe zobowiązania.

Spółka ujmuje rezerwy na zobowiązania zgodnie z MSR 19 „Świadczenia pracownicze” w zakresie: odpraw emerytalno-rentowych, urlopów pracowniczych, nagród jubileuszowych i odpraw pośmiertnych w oparciu o raporty aktuarialne. Wycena rezerw na świadczenia pracownicze jest przeprowadzana zgodnie z metodą aktuarialną przy pomocy aktuarium na koniec każdego kwartału. Zyski i straty aktuarialne dotyczące rezerw na świadczenia pracownicze ujmowane są w pozostałych całkowitych dochodach, koszty odsetek w ciężar kosztów finansowych, a koszty zatrudnienia w ciężar kosztów działalności operacyjnej.

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

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

- kapitał podstawowy (zakładowy) wykazywany według wartości nominalnej zarejestrowanych akcji w wysokości zgodnej ze Statutem Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego,
- kapitał z aktualizacji wyceny dotyczy:
 - wartości godziwej aktywów,
 - zysków i strat aktuarialnych dotyczących świadczeń pracowniczych.
- pozostałe kapitały obejmują:
 - kapitał zapasowy tworzony zgodnie z wymogami KSH art.396, z zysku zgodnie ze Statutem oraz z wyceny akcji dla pracowników,
 - kapitał rezerwowy przeznaczony na wykup akcji własnych,
- zyski zatrzymane, na które składają się niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych,

- zysk/strata netto - wynik finansowy roku bieżącego.

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

Jeżeli w danym roku obrotowym lub przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego za ten rok stwierdzono popełnienie w poprzednich latach obrotowych błędu podstawowego, w następstwie którego nie można uznać sprawozdań za ten rok lub lata poprzednie za rzetelne i jasno przedstawiające sytuację finansową i majątkową Spółki, to kwoty korekty błędu odnosi się na kapitał własny w pozycji „zyski zatrzymane”.

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

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

Przychody ze sprzedaży usług ujmowane są po zakończeniu usługi.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Sprawozdanie z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów obejmuje wynik finansowy okresu ujęty w rachunku zysków i strat oraz zyski i straty nie odnoszone bezpośrednio na wynik finansowy okresu, lecz wykazywane w kapitale własnym.

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

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

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

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

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

11.4 Ważne oszacowania i osądy

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

Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

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

11.4.1 Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowych aktywów trwałych

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

Na koniec 2013 r. dokonano przeglądu okresów użytkowania środków trwałych, i w rezultacie tego przeglądu zmieniono okresy użytkowania dla części środków trwałych.

Składniki aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

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

Dla potrzeb wyceny bilansowej zostały przyjęte następujące kursy euro:

	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012r.
Kurs euro obowiązujący na ostatni dzień okresu	4,1472 zł	4,0882 zł

Dla potrzeb wyceny wynikowej zostały przyjęte następujące kursy euro:

	Za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
Kurs euro średni w okresie*	4,2110 zł	4,1736 zł

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

Najniższy kurs euro w okresie od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wyniósł 4,0671 zł (02.01.2013 r., średni kurs NBP, tabela 001/A/NBP/2013).

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

Najwyższy kurs euro w okresie od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wyniósł 4,3432 zł (24.06.2013 r., średni kurs NBP, tabela 120/A/NBP/2013).

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

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

Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczone na euro (w tys. euro):

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r. przekształcony
Aktywa razem	9 582	8 983
1. Aktywa trwałe	5 618	6 102
2. Aktywa obrotowe	3 964	2 881
Pasywa razem	9 582	8 983
1. Kapitał własny	7 872	7 209
2. Zobowiązania długoterminowe	809	909
3. Zobowiązania krótkoterminowe	901	865

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

- na 31.12.2013 r. – 4,1472 zł,
- na 31.12.2012 r. – 4,0882 zł.

Podstawowe pozycje rachunku zysków i strat przeliczone na euro (w tys. euro):

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r. przekształcony
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	8 760	8 264
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	5 817	5 633
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2 943	2 631

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r. przekształcony
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	937	702
Zysk (strata) brutto	958	712
Zysk (strata) netto	738	597

Podstawowe pozycje sprawozdania z przepływów pieniężnych w przeliczeniu na euro (w tys. euro):

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r. przekształcony
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 549	1 338
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-196	-140
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-10	-2 373
Przepływy pieniężne netto, razem	1 343	-1 175

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

- za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. – 4,2110 zł,
- za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. – 4,1736 zł.

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

W 2013 r. Spółka dokonała zmiany wyceny rezerw na świadczenia pracownicze zgodnie ze zmianą MSR 19 obowiązującą od 1 stycznia 2013 r. Ponadto zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Prezentacja pozostałych całkowitych dochodów – zostały wprowadzone przez Spółkę w 2013 r. i zaprezentowane w sprawozdaniu z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów.

Sprawozdanie finansowe za 2012 r. zostało przekształcone w celu zapewnienia porównywalności do sprawozdania za 2013 r.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	Stan na dzień 31.12.2012 r.	przekształcenie	Stan na dzień 31.12.2012 r. przekształcony
I. Aktywa trwałe		24 928	17	24 945
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	782	17	799
SUMA AKTYWÓW		36 708	17	36 725
PASYWA				
I. Kapitał własny		29 457	17	29 474
Kapitał z aktualizacji wyceny	10	-	-73	-73
Zyski zatrzymane		-	90	90
SUMA PASYWÓW		36 708	17	36 725

Wartość księgowa	29 457	29 474
Liczba akcji (w szt.)	2 112 896	2 112 896
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	13,94	13,95

Nota 24

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na dzień 31.12.2012 r.	przekształcenie	Stan na dzień 31.12.2012 r. przekształcony
Rezerwy na świadczenia pracownicze i inne	351	17	368
Razem aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	782	17	799

Nota 10

POZOSTAŁE KAPITAŁY	Stan na dzień 31.12.2012 r.	przekształcenie	Stan na dzień 31.12.2012 r. przekształcony
Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-73	-73
- kapitał z aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	-	-90	-90
- podatek dochodowy od pozycji, które nie zostaną przeniesione do wyniku	-	17	17

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Pozycje kapitału własnego	Po przekształceniu					
	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2012 r.	9 823	-5 179	-	30 595	1 612	36 851
Zmiana zasad polityki rachunkowości	-	-	-13	-	16	3
Saldo po korektach	9 823	-5 179	-13	30 595	1 628	36 854
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale	-	-	-60	-	73	13
Zysk netto za okres	-	-	-	-	2 416	2 416
Suma zysków i strat ujętych w okresie	-	-	-60	-	2 490	2 430
- w tym zmiana polityki rachunkowości	-	-	-60	-	73	13
Nabycie akcji własnych	-	-9 810	-	-	-	-9 810
Umorzenie akcji własnych	-1 794	5 179	-	-3 385	-	-
Zmniejszenie kapitału rezerwowego niewykorzystanego na skup akcji własnych	-	-	-	-2 820	-	-2 820
Zwiększenie kapitału zapasowego z kapitału rezerwowego niewykorzystanego na skup akcji własnych	-	-	-	2 820	-	2 820
Podział zysku za 2011 r.	-	-	-	1 612	-1 612	-
Saldo na dzień 31.12.2012 r.	8 029	-9 810	-73	28 822	2 506	29 474

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

Pozycje kapitału własnego	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Zwiększenie kapitału zapasowego z kapitału rezerwowego niewykorzystanego na skup akcji własnych	-	-	-	2 820	-	2 820
Podział zysku za 2011r.	-	-	-	1 612	-1 612	-
Saldo na dzień 31.12.2012 r.	8 029	-9 810	-	28 822	2 416	29 457

Sprawozdanie z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	przekształcenie	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r. przekształcony
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		34 490	-	34 490
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		23 508	-	23 508
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	19	23 311	-	23 311
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		10 982	-	10 982
I. Koszty sprzedaży		336	118	454
II. Koszty ogólnego zarządu		7 910	-232	7 678
D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		2 814	114	2 928
I. Koszty finansowe	23	429	40	469
E. Zysk (strata) brutto		2 899	74	2 973
F. Podatek dochodowy	24	483	-	483
G. Zysk (strata) netto		2 416	74	2 490

Zysk (strata) netto 2 416 2 490

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.) 2 296 072 2 296 072

Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) 1,05 1,08

SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Za okres 01.01.2012r. - 31.12.2012 r.	przekształcenie	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r. przekształcony
I. Zysk (strata) netto	2 416	74	2 490
II. Pozycje, które nie zostaną przeniesione do wyniku			
1. Zyski (straty) aktuarialne dotyczące świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	-	-74	-74
2. Podatek dochodowy dotyczący pozycji, które nie zostaną przeniesione do wyniku	-	14	14
III. Całkowity dochód ogółem	2 416	14	2 430

Nota 19

KOSZT WYTWORZENIA SPRZEDANYCH PRODUKTÓW	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	przekształcenie	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r. przekształcony
Koszty według rodzaju:			
a) wynagrodzenia	8 111	-114	7 997
Koszty według rodzaju, razem	31 790	-114	31 676
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-336	-118	-454
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-7 910	232	-7 678
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	23 311	-	23 311

Nota 23

KOSZTY FINANSOWE	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	przekształcenie	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r. przekształcony
Odsetki, w tym:	70	40	110
- odsetki netto od zobowiązań, z tyt. świadczeń pracowniczych	-	40	40
Razem koszty finansowe	429	40	469

Nota 24

PODATEK DOCHODOWY	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	przekształcenie	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r. przekształcony
Podatek dochodowy od osób prawnych ujęty w deklaracji podatkowej okresu	767	-	767
Podatek odroczony	-284	-	-284
Razem podatek	483	-	483
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	483	-	483

PODATEK DOCHODOWY-WYJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY PODATKIEM OBLICZONYM WEDŁUG STAWKI OBOWIĄZUJĄCEJ A PODATKIEM WYKAZANYM	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	przekształcenie	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r. przekształcony
Zysk przed opodatkowaniem	2 899	74	2 973
Podatek dochodowy według stawki obowiązującej w okresie (19%)	551	14	565
Pozostałe różnice	1 055	-74	982
Podatek dochodowy	767	-	767
Efekt podatkowy różnic	216	-14	202
Średnia efektywna stawka podat. (obciążenie podatkowe / dochód przed opodatkowaniem)	26,46%	-0,66%	25,80%

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE		Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	przekształcenie	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r. przekształcony
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 899	74	2 973
II.	Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym	5 284	74	5 358
	Inne korekty	-	-74	-74
III.	Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	6 203	-	6 203

W 2013 r. wystąpiły również zmiany prezentacji w rachunku zysków i strat dotyczące kosztów reklamy wyrobów. Obecnie ujmowane są w kosztach sprzedaży, a dotychczas były prezentowane w kosztach ogólnego zarządu.

Zmiany te zostały zaprezentowane w nocie 19: zwiększenie o 118 tys. zł kosztów sprzedaży, zmniejszenie o 118 tys. zł kosztów ogólnego zarządu.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA		Nota	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r. przekształcony*	Stan na dzień 01.01.2012 r. przekształcony
I. Aktywa trwałe			23 300	24 945	26 367
Rzeczowe aktywa trwałe		1	22 451	24 014	25 560
Pozostałe wartości niematerialne		2	81	132	68
Aktywa finansowe		3	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		24	768	799	739
II. Aktywa obrotowe			16 437	11 780	17 586
Zapasy		4	3 779	4 679	4 890
Należności handlowe oraz pozostałe należności, w tym:		5	5 041	5 150	5 733
- z tytułu dostaw i usług			4 887	5 060	5 559
- pozostałe należności			154	90	174
Należności z tytułu podatku dochodowego			-	-	121
Aktywa finansowe		6	58	26	16
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		7	7 464	1 817	6 754
Rozliczenie międzyokresowe		8	95	108	72
III. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia			-	-	-
SUMA AKTYWÓW			39 737	36 725	43 953
PASywa					
I. Kapitał własny			32 648	29 474	36 854
Kapitał podstawowy		9	5 379	8 029	9 823
Akcje własne		9	-	-9 810	-5 179
Kapitał z aktualizacji wyceny		10	-7	-73	-13
Pozostałe kapitały		11	24 077	28 822	30 595
Zyski zatrzymane			90	90	16
Zysk (strata) netto			3 109	2 416	1 612
II. Zobowiązania długoterminowe			3 352	3 715	3 674
Zobowiązania z tyt. odroczonego podatku dochodowego		24	2 411	2 618	2 856
Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych		12	849	974	818
Rezerwy na pozostałe zobowiązania		13	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu		14	92	123	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe			3 737	3 536	3 425
Zobowiązania tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania, w tym:		15	2 531	2 611	2 670
- z tytułu dostaw i usług			1 432	1 490	1 561
- inne zobowiązania			1 099	1 121	1 109
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego			30	26	-
Zobowiązania z tytułu leasingu		14	31	27	-
Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych		12	461	369	396
Rezerwy na pozostałe zobowiązania		13	633	503	359
Rozliczenia międzyokresowe		16	51	-	-
SUMA PASYWÓW			39 737	36 725	43 953
Wartość księgowa			32 648	29 474	36 854
Liczba akcji (w szt.)			1 415 641	2 112 896	2 585 026
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)			23,06	13,95	14,26

*szczegóły przekształcenia przedstawiono w rozdziale: Informacje ogólne oraz informacje o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości, punkt 14. Zmiany dotyczą pozycji ujętych w nocie nr 10 i 24 niniejszego rozdziału.

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

2. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Pozycje kapitału własnego	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2013 r.	8 029	-9 810	-73	28 822	2 506	29 474
Saldo po korektach	8 029	-9 810	-73	28 822	2 506	29 474
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale	-	-	66	-	-	66
Zysk netto za okres	-	-	-	-	3 109	3 109
Suma zysków i strat ujętych w okresie	-	-	66	-	3 109	3 175
- w tym zmiana polityki rachunkowości	-	-	66	-	-	66
Umorzenie akcji własnych	-2 650	9 810	-	-7 160	-	-
Podział zysku za 2012r.	-	-	-	2 416	-2 416	-
Saldo na dzień 31.12.2013 r.	5 379	-	-7	24 077	3 199	32 648

Po przekształceniu

Pozycje kapitału własnego	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2012 r.	9 823	-5 179	-	30 595	1 612	36 851
Zmiana zasad polityki rachunkowości	-	-	-13	-	16	3
Saldo po korektach	9 823	-5 179	-13	30 595	1 628	36 854
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale	-	-	-60	-	73	13
Zysk netto za okres	-	-	-	-	2 416	2 416
Suma zysków i strat ujętych w okresie	-	-	-60	-	2 490	2 430
- w tym zmiana polityki rachunkowości	-	-	-60	-	73	13
Nabycie akcji własnych	-	-9 810	-	-	-	-9 810
Umorzenie akcji własnych	-1 794	5 179	-	-3 385	-	-
Zmniejszenie kapitału rezerwowego niewykorzystanego na skup akcji własnych	-	-	-	-2 820	-	-2 820
Zwiększenie kapitału zapasowego z kapitału rezerwowego niewykorzystanego na skup akcji własnych	-	-	-	2 820	-	2 820
Podział zysku za 2011 r.	-	-	-	1 612	-1 612	-
Saldo na dzień 31.12.2012 r.	8 029	-9 810	-73	28 822	2 506	29 474

3. Sprawozdanie z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		Nota	Za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r. przekształcony *
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		36 887	34 490
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17	36 759	34 252
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	18	128	238

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		Nota	Za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r. przekształcony *
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:			24 494	23 508
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		19	24 385	23 311
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			109	197
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży			12 393	10 982
I. Pozostałe przychody		20	874	901
II. Koszty sprzedaży			384	454
III. Koszty ogólnego zarządu			8 069	7 678
IV. Pozostałe koszty		21	868	823
D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej			3 946	2 928
I. Przychody finansowe		22	402	514
II. Koszty finansowe		23	315	469
E. Zysk (strata) brutto			4 033	2 973
F. Podatek dochodowy		24	924	483
I. a) część bieżąca			1 116	767
II. b) część odroczone			-192	-284
G. Zysk (strata) netto			3 109	2 490
Zysk (strata) netto			3 109	2 490
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)			1 568 464	2 296 072
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)			1,98	1,08

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

SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW		Za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r. przekształcony
I. Zysk (strata) netto		3 109	2 490
II. Pozycje, które nie zostaną przeniesione do wyniku			
1. Zyski (straty) aktuarialne dotyczące świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia		-9	-74
2. Podatek dochodowy dotyczący pozycji, które nie zostaną przeniesione do wyniku		2	14
III. Całkowity dochód ogółem		3 102	2 430

*szczegóły przekształcenia przedstawiono w rozdziale: Informacje ogólne oraz informacje o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości, punkt 14. Zmiany dotyczą pozycji ujętych w nocie nr 19,23 i 24 niniejszego rozdziału.

4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE		Za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r. przekształcony
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem		4 033	2 973

WYSZCZEGÓLNIENIE		Za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r. przekształcony
II. Korekty razem		2 372	2 385
Amortyzacja wartości niematerialnych		109	85
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych		-69	-112
Amortyzacja wartości rzeczowych aktywów trwałych		2 339	2 336
Zysk (strata) na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		65	171
Zyski (straty) z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych		-32	-10
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		7	32
Koszty odsetek		16	60
Otrzymane odsetki		-62	-177
Otrzymane dywidendy		-1	-
III. Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym		6 405	5 358
Zmiana stanu zapasów		900	211
Zmiana stanu należności		108	583
Zmiana stanu zobowiązań krótkoter., z wyjątkiem pożyczek i kredytów		1	-112
Zmiana stanu rozliczeń międz. (z wyłączeniem aktywa na podatek odroczone)		64	-36
Zmiana stanu rezerw (z wyłączeniem rezerwy na podatek odroczone)		97	273
Inne korekty		90	-74
IV. Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej		7 665	6 203
Zapłacony podatek dochodowy		-1 143	-620
V. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		6 522	5 583
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych		-57	-112
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		-899	-619
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		80	96
Otrzymane odsetki		62	177
Otrzymane dywidendy		1	-
Inne wydatki inwestycyjne		-13	-127
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-826	-585
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Nabycie akcji własnych		-	-9 810
Spłata odsetek od kredytów i pożyczek		-1	-43
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		-27	-32
Odsetki zapłacone		-11	-3
Prowizje od kredytów		-3	-15
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		-42	-9 903
D. Przepływy pieniężne netto razem (A. +B. +C.)		5 654	-4 905
E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:		5 647	-4 937
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-7	-32
F. Środki pieniężne na początek okresu		1 817	6 754
G. Środki pieniężne na koniec okresu (E. +F.)		7 464	1 817

INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

1. Noty objaśniające

Nota 1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.
a) środki trwałe, w tym:	22 451	24 014
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 621	1 621
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 919	12 026
- urządzenia techniczne i maszyny	7 508	8 785
- środki transportu	343	447
- inne środki trwałe	1 060	1 135
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	22 451	24 014

W dniu 29 maja 2013 r. Spółka zawarła umowę z Podkarpackim Bankiem Spółdzielczym na udzielenie kredytu obrotowego w rachunku bieżącym w kwocie 500 tys. zł z przeznaczeniem na regulowanie bieżących płatności w sytuacji przejściowego braku środków na rachunku bieżącym. Jako zabezpieczenie kredytu ustalono hipotekę umowną do kwoty 1 000 tys. zł wpisaną na nieruchomości zakładu w Przemyślu.

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych wykorzystywanych w produkcji lub świadczonych usługach ujęta została w rachunku zysków i strat jako koszt sprzedanych produktów w kwocie 2 017 tys. zł, a amortyzacja pozostałych rzeczowych aktywów trwałych została ujęta w kosztach ogólnego zarządu w kwocie 322 tys. zł.

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH ZA OKRES OD 01.01.2013 r. DO 31.12.2013 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
a) wartość brutto na początek okresu	1 621	14 681	15 708	664	3 691	36 365
korekta bilansu otwarcia	-	4	-4	-	-	-
a1) wartość brutto na początek okresu po korekcie	1 621	14 685	15 704	664	3 691	36 365
b) zwiększenia (z tytułu)	-	405	199	13	235	852
- zakup	-	405	199	13	235	852
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	98	397	71	77	643
- sprzedaż	-	-	9	71	2	82
- likwidacja	-	98	388	-	75	561
d) wartość brutto na koniec okresu	1 621	14 992	15 506	606	3 849	36 574
e) wartość umorz. na początek okresu	-	2 586	6 923	217	2 556	12 282
- zwiększenia w ciągu okresu	-	519	1 427	86	307	2 339
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	32	352	40	74	498
f) wartość umorz. na koniec okresu	-	3 073	7 998	263	2 789	14 123
g) wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	69	-	-	-	69
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	69	-	-	-	69
h) wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
i) wartość netto na 31.12.2013 r.	1 621	11 919	7 508	343	1 060	22 451

Spółka w 2013 r. poniosła nakłady inwestycyjne w kwocie 910 tys. zł, a w 2014 r. planowane są nakłady inwestycyjne w kwocie 3 500 tys. zł.

RODZAJ NAKŁADU	Nakłady poniesione w 2013 r.	Nakłady planowane w 2014 r.
Zakup i ulepszenie środków trwałych – maszyny i urządzenia produkcyjne*	65	2 452
Zakup i ulepszenie środków trwałych – maszyny nieprodukcyjne	71	90
Modernizacja budynków i budowli	405	536
Zakup komputerów	77	53
Oprządkowanie i wyposażenie	176	106
Narzędzia	59	60
Zakup samochodów	-	60
Pozostałe nakłady inwestycyjne (wartości niematerialne)	57	143
Razem nakłady	910	3 500

*w tym: nabycie w 2014 r. w ramach leasingu centrum obróbczego i tokarki CNC w łącznej kwocie 2 280 tys. zł.

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH ZA OKRES OD 01.01.2012 r. DO 31.12.2012 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
a) wartość brutto na początek okresu	1 621	14 440	15 559	481	3 687	35 788
korekta bilansu otwarcia	-	-	9	-	-10	-1
a1) wartość brutto na początek okresu po korekcie	1 621	14 440	15 568	481	3 677	35 787
b) zwiększenia (z tytułu)	-	241	347	183	212	983
- zakup	-	-	347	183	212	742
- ulepszenie	-	241	-	-	-	241
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	207	-	198	405
- sprzedaż	-	-	104	-	-	104
- likwidacja	-	-	103	-	198	301
d) wartość brutto na koniec okresu	1 621	14 681	15 708	664	3 691	36 365
e) wartość umorz. na początek okresu	-	2 067	5 565	150	2 443	10 225
korekta bilansu otwarcia	-	-	9	-	-10	-1
e1) wartość umorz. na początek okresu po korekcie	-	2 067	5 574	150	2 433	10 224
- zwiększenia w ciągu okresu	-	519	1448	67	302	2 336
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	99	-	179	278
f) wartość umorz. na koniec okresu	-	2 586	6 923	217	2 556	12 282
g) wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	3	-	-	-	3
- zwiększenia w ciągu okresu	-	66	-	-	-	66
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-
h) wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	69	-	-	-	69
i) wartość netto na 31.12.2012 r.	1 621	12 026	8 785	447	1 135	24 014

Nota 2

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.
a) koszty prac rozwojowych	-	-
b) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	81	132
- oprogramowanie komputerowe	81	132
Wartości niematerialne, razem	81	132

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

Amortyzacja wartości niematerialnych wykorzystywanych w produkcji lub świadczonych usługach ujęta została w rachunku zysków i strat jako koszt sprzedanych produktów w kwocie 26 tys. zł, a amortyzacja pozostałych wartości niematerialnych została ujęta w kosztach ogólnego zarządu w kwocie 83 tys. zł.

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH ZA OKRES OD 01.01.2013 r. DO 31.12.2013 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		Razem
			Oprogramowanie komputerowe	
a) wartość brutto na początek okresu	197	573	573	770
b) zwiększenia (z tytułu)	-	57	57	57
- zakup	-	57	57	57
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
d) wartość brutto na koniec okresu	197	630	630	827
e) wartość umorzenia na początek okresu	197	441	441	638
- zwiększenia w ciągu okresu	-	108	108	108
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-	-
f) wartość umorzenia na koniec okresu	197	549	549	746
g) wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-
- zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-	-
h) wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-
i) wartość netto na 31.12.2013 r.	-	81	81	81

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH ZA OKRES OD 01.01.2012 r. DO 31.12.2012 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		Razem
			Oprogramowanie komputerowe	
a) wartość brutto na początek okresu	197	476	476	673
b) zwiększenia (z tytułu)	-	112	112	112
- zakup	-	112	112	112
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	15	15	15
- likwidacja	-	15	15	15
d) wartość brutto na koniec okresu	197	573	573	770
e) wartość umorzenia na początek okresu	197	371	371	568
- zwiększenia w ciągu okresu	-	85	85	85
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	15	15	15
f) wartość umorzenia na koniec okresu	197	441	441	638
g) wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	37	37	37
- zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	37	37	37
h) wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-
i) wartość netto na 31.12.2012 r.	-	132	132	132

Nota 3

AKTYWA FINANSOWE	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.
Inwestycje długoterminowe, w tym:	19	19
- udziały lub akcje w pozostałych jednostkach	19	19
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji długoterminowych	19	19
Aktywa finansowe	-	-

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

Nota 4

Stan na dzień 31.12.2013 r.

ZAPASY	Wycena według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących wartość zapasów, ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów, ujęte w okresie jako koszt	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu
Materiały	2 569	950	107	42	885	-	1 684
Półprodukty i produkcja w toku	2 160	534	63	107	578	-	1 582
Wyroby gotowe	610	90	18	25	97	-	513
Towary	1	1	-	-	1	-	-
Zapasy razem	5 340	1 575	188	174	1 561	24 494	3 779

Stan na dzień 31.12.2012 r.

ZAPASY	Wycena według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących wartość zapasów, ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów, ujęte w okresie jako koszt	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu
Materiały	3 279	1 114	224	60	950	-	2 329
Półprodukty i produkcja w toku	2 623	427	5	112	534	-	2 089
Wyroby gotowe	351	102	29	17	90	-	261
Towary	1	1	-	-	1	-	-
Zapasy razem	6 254	1 644	258	189	1 575	23 508	4 679

W dniu 17 lipca 2013 r. Spółka podpisała z Bankiem Zachodnim WBK S.A. umowę o udzielenie linii gwarancyjnej w kwocie 300 tys. zł na okres od 17.07.2013 r. do 16.07.2017 r.

W celu zabezpieczenia wierzytelności Banku ustanowiono zastaw rejestrowy w wysokości 450 tys. zł na zbiorze rzeczy ruchomych – całość materiałów hutniczych do produkcji – wartość zbioru 480 tys. zł wg stanu magazynu na dzień 30.11.2013 r.

Nota 5

NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.
a) od jednostek powiązanych	-	-
b) należności od pozostałych jednostek	5 041	5 150
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 887	5 060
- do 12 miesięcy	4 887	5 060
- z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	55	31
- pozostałe należności	99	59
Należności handlowe oraz pozostałe należności netto, razem	5 041	5 150
c) odpisy aktualizujące wartość należności	390	326
Należności handlowe oraz pozostałe należności brutto, razem	5 431	5 476

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI HANDLOWYCH I POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.
Stan na początek okresu	326	542
a) zwiększenia (z tytułu)	189	151
- należności przeterminowane	99	79
- należności zasądzone przez sąd	69	42
- należności w postępowaniu upadłościowym	11	30
- należności w postępowaniu sądowym od pracowników	10	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	125	367
- należności przeterminowane	107	109
- należności zasądzone przez sąd	5	183
- należności w postępowaniu upadłościowym	10	17
- należności w postępowaniu układowym	-	30
- pozostałe należności	3	28
Stan na koniec okresu	390	326

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

NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.
a) w walucie polskiej	2 375	3 676
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	3 056	1 800
b.1. jednostka/waluta tys./ EUR	686	424
tys. zł	2 844	1 734
b.2. jednostka/waluta tys./ USD	70	21
tys. zł	212	66
Należności handlowe i pozostałe należności, razem	5 431	5 476

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.
a) terminowe	3 912	3 802
b) przeterminowane do miesiąca	931	1 001

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.
c) przeterminowane powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	97	282
d) przeterminowane powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	11	4
e) przeterminowane powyżej 6 miesięcy do 1 roku	85	49
f) przeterminowane powyżej 1 roku	151	165
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	5 187	5 303
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	300	243
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	4 887	5 060

Przedziały czasowe do 3 miesięcy spłacania należności związane są z normalnym tokiem sprzedaży przez Spółkę. Na koniec 2013 r. należności sporne wynoszą 263 tys. zł. Należności przeterminowane dotyczą należności z tytułu dostaw i usług. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego należności nie stanowiły zabezpieczenia zobowiązań Spółki.

Nota 6

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (akcje) wg ceny nabycia	70	70
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych na początek okresu	44	54
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	6	3
Odwrocenie się w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	9	13
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych na koniec okresu	41	44
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (akcje) wg wartości godziwej	29	26
Inne aktywa finansowe	29	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	58	26

Nota 7

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.
a) środki pieniężne w kasie	12	16
b) środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 452	1 211
c) pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	3 000	590
- lokaty	3 000	590
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	7 464	1 817

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.
a) w walucie polskiej	6 619	1 123
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	845	694
b.1. jednostka/waluta tys./ EUR	126	152
tys. zł	523	619
b.2. jednostka/waluta tys./ USD	107	24
tys. zł	322	75
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	7 464	1 817

Nota 8

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.
Prenumeraty	8	7
Ubezpieczenia	43	37

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.
Zaliczki za usługi niewykonane		42	38
Inne		2	26
Rozliczenia międzyokresowe, razem		95	108

Nota 9

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

KAPITAŁ PODSTAWOWY - ILOŚĆ WYEMITOWANYCH AKCJI		Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.
A - zwykłe na okaziciela		564 010	564 010
B - zwykłe na okaziciela		168 412	168 412
C - zwykłe na okaziciela		81 000	81 000
D - zwykłe na okaziciela		19 000	19 000
E - zwykłe na okaziciela		583 219	1 280 474
Ilość wyemitowanych akcji na dzień		1 415 641	2 112 896

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

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

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

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

W związku z umorzeniem akcji własnych kapitał zakładowy Spółki został obniżony o kwotę równą łącznej wartości nominalnej umarzanych akcji, tj. o kwotę 2 649 569,00 zł (słownie: dwa miliony sześćset czterdzieści dziewięć tysięcy pięćset sześćdziesiąt dziewięć złotych) i obecnie wynosi 5 379 435,80 zł (słownie: pięć milionów trzysta siedemdziesiąt dziewięć tysięcy czterysta trzydzieści pięć złotych i osiemdziesiąt groszy) oraz dzieli się na 1 415 641 akcji zwykłych na okaziciela, o wartości 3,80 zł (trzy złote osiemdziesiąt groszy) każda.

Ogólna liczba głosów na walnym zgromadzeniu „POLNA” S.A., po umorzeniu akcji oraz zarejestrowaniu zmiany wysokości kapitału zakładowego Spółki, wynosi 1 415 641 głosów.

Spółka nie posiada akcji własnych.

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na WZ	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%)
Zbigniew Jakubas z podmiotami zależnymi	647 035	45,71%	647 035	45,71%

W strukturze znaczących pakietów akcji nie wystąpiły zmiany w stosunku do struktury opublikowanej w dniu 14.11.2013 r. w raporcie kwartalnym za III kwartał 2013 r.

Nota 10

POZOSTAŁE KAPITAŁY	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r. przekształcony
Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	-7	-73
- kapitał z aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	-9	-90
- podatek dochodowy od pozycji, które nie zostaną przeniesione do wyniku	2	17

Nota 11

POZOSTAŁE KAPITAŁY	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.
Kapitał zapasowy utworzony (wg rodzaju)	23 593	28 338
- zgodnie z wymogami KSH art. 396	1 793	2 676
- z zysku zgodnie ze statutem	21 800	25 662
Kapitał zapasowy pozostały (wg rodzaju)	484	484
- z wyceny akcji dla pracowników	484	484
Kapitał rezerwowý	-	-
Pozostałe kapitały, razem	24 077	28 822

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

Nota 12

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.
Zobowiązania długoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne:	849	974
- Rezerwy na świadczenia emerytalne	343	358
- Rezerwy na nagrody jubileuszowe	430	496
- Rezerwy na odpłaty pośmiertne	76	120
Zobowiązania krótkoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne:	461	369
- Rezerwy na świadczenia emerytalne	25	7
- Rezerwy na nagrody jubileuszowe	88	115
- Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	339	235
- Rezerwy na odpłaty pośmiertne	9	12

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

Świadczenia pracownicze

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

Wycena aktuarialna świadczeń emerytalnych została przeprowadzona na dzień 31.12.2013 r.

Założenia wyceny:

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

Przyjęto następującą ogólną klasyfikację świadczeń pracowniczych najczęściej występujących w Polsce:

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

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

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

Obliczenie rezerwy na przyszłe zobowiązania dokonano dla osób zatrudnionych w Spółce wg stanu na 31.12.2013 r. Rezerwa nie uwzględnia osób, które zostaną przyjęte do pracy po tym dniu bilansowym, ani zmian zasad wypłacanych świadczeń, jakie mogą nastąpić w przyszłości.

Utworzono rezerwy na:

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

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

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

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

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

Pozycja/świadczenie	Świadczenia emerytalne	Odprawy pośmiertne	Nagrody jubileuszowe	Razem
Wartość bieżąca/bilansowa zobowiązań na 01.01.2013 r.	365	132	611	1 108
Łączna kwota kosztów ujęta w rachunku zysków i strat, w tym:	38	12	31	81
- Koszty bieżącego zatrudnienia	24	8	37	69
- Odsetki od zobowiązań netto	14	4	23	41
- Zysk lub straty aktuarialne	-	-	-29	-29
Zyski lub straty aktuarialne ujmowane w innych całkowitych dochodach	-22	-59	-	-81
Wypłacone świadczenia	-13	-	-124	-137
Wartość bieżąca/bilansowa zobowiązań na 31.12.2013 r.	368	85	518	971
w tym:				
Wartość zobow. długotermin.	343	76	430	849
Wartość zobow. krótkotermin.	25	9	88	122

Pozycja/świadczenie	Świadczenia emerytalne	Odprawy pośmiertne	Nagrody jubileuszowe
Zyski lub straty aktuarialne	-22	-59	-29
<i>w tym powstałe na skutek:</i>			
- zmian założeń demograficznych	-10	-5	-15
- zmian założeń finansowych	-47	-9	-43
- korekt założeń aktuarialnych ex post	35	-45	29

Pozycja/świadczenie	Świadczenia emerytalne	Odprawy pośmiertne	Nagrody jubileuszowe	Razem
Wartość bieżąca/bilansowa zobowiązań na 01.01.2012 r.	299	87	541	927
Łączna kwota kosztów ujęta w rachunku zysków i strat, w tym:	-2	29	180	207
- Koszty bieżącego zatrudnienia	-18	24	43	49
- Odsetki od zobowiązań netto	16	5	28	49
- Zysk lub straty aktuarialne	-	-	109	109
Zyski lub straty aktuarialne ujmowane w innych całkowitych dochodach	74	16	-	90
Wypłacone świadczenia	-6	-	-110	-116
Wartość bieżąca/bilansowa zobowiązań na 31.12.2012 r.	365	132	611	1 108
w tym:				
Wartość zobow. długotermin.	358	120	496	974
Wartość zobow. krótkotermin.	7	12	115	134

Główne przyjęte założenia aktuarialne na 31 grudnia 2013 r.

	2014	2015	2016	2017	2018 i następne
Stopa dyskontowa	4,20%	4,20%	4,20%	4,20%	4,20%
Stopa wzrostu wynagrodzeń	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%

Główne przyjęte założenia aktuarialne na 31 grudnia 2012 r.

	2013	2014	2015	2016	2017 i następne
Stopa dyskontowa	3,70%	3,70%	3,70%	3,70%	3,70%
Stopa wzrostu wynagrodzeń	2,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%

Wartość bieżących zobowiązań z tytułu świadczeń na koniec bieżącego i czterech poprzednich okresów rocznych zaprezentowano poniżej:

Na dzień	Świadczenia emerytalne	Odprawy pośmiertne	Nagrody jubileuszowe	Razem
31 grudnia 2013	368	85	518	971
31 grudnia 2012	365	132	611	1 108
31 grudnia 2011	300	86	541	927
31 grudnia 2010	248	93	427	768
31 grudnia 2009	168	92	343	603

Analiza wrażliwości rezerw na świadczenia pracownicze wg stanu na 31.12.2013 r., na kluczowe parametry modelu aktuarialnego.

Parametr/świadczenie	Świadczenia emerytalne	Odprawy pośmiertne	Nagrody jubileuszowe	Razem
Wyjściowe kwoty rezerw	368	85	518	971
Współczynnik rotacji -1,0%	379	89	540	1 008
Współczynnik rotacji +1,0%	358	82	496	936
Prawdopodobieństwo inwalidztwa -5,0%	362	87	525	974
Prawdopodobieństwo inwalidztwa +5,0%	379	82	503	964
Techniczna stopa dyskontowa -1,0%	400	92	545	1 037
Techniczna stopa dyskontowa +1,0%	340	80	492	912
<i>Wzrosty podstaw</i>				
Wynagrodzenie w Firmie - 1,0%	339	79	492	910
Wynagrodzenie w Firmie + 1,0%	401	92	545	1 038

Analiza wrażliwości rezerw na świadczenia pracownicze wg stanu na 31.12.2012 r., na kluczowe parametry modelu aktuarialnego.

Parametr/świadczenie	Świadczenia emerytalne	Odprawy pośmiertne	Nagrody jubileuszowe	Razem
Wyjściowe kwoty rezerw	365	132	611	1 108
Współczynnik rotacji -1,0%	378	138	638	1 154
Współczynnik rotacji +1,0%	353	126	585	1 064

Parametr/świadczenie	Świadczenia emerytalne	Odprawy pośmiertne	Nagrody jubileuszowe	Razem
Prawdopodobieństwo inwalidztwa -5,0%	363	133	614	1 110
Prawdopodobieństwo inwalidztwa +5,0%	367	131	607	1 105
Techniczna stopa dyskontowa -1,0%	403	143	646	1 192
Techniczna stopa dyskontowa +1,0%	333	122	579	1 034
<i>Wzrosty podstaw</i>				
Wynagrodzenie w Firmie - 1,0%	332	122	579	1 033
Wynagrodzenie w Firmie + 1,0%	403	143	646	1 192

Przewidywane wypłaty świadczeń wg stanu na 31.12.2013 r.

Nazwa świadczenia	1 rok	2 rok	3 rok	4 ok	5 rok	5 rok (i dalej)
Świadczenie emerytalne	28	20	22	56	47	770
Odprawy pośmiertne	10	11	11	11	11	151
Nagrody jubileuszowe	93	68	91	81	65	615
Razem	131	99	124	148	123	1 536

Przewidywane wypłaty świadczeń wg stanu na 31.12.2012 r.

Nazwa świadczenia	1 rok	2 rok	3 rok	4 ok	5 rok	5 rok (i dalej)
Świadczenie emerytalne	8	25	19	21	59	872
Odprawy pośmiertne	13	13	14	15	16	247
Nagrody jubileuszowe	122	87	62	88	80	784
Razem	143	125	95	124	155	1 903

Duracja aktuarialna

Nazwa świadczenia	Duracja aktuarialna 2013 r.	Duracja aktuarialna 2012 r.
Świadczenie emerytalne:		
- Odprawy emerytalne	10,71	12,47
- Odprawy rentowe	7,59	8,57
Odprawy pośmiertne	9,28	10,44
Nagrody jubileuszowe	7,15	7,95

Nota 13

Pozostałe rezerwy obejmują następujące tytuły:

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

ZMIANY STANU REZERW	Rezerwy krótkoterminowe					
	Na koszty badania bilansu	Na naprawy gwarancyjne	Na premie Zarządu	Na odprawy dla Zarządu	Inne rezerwy	Ogółem
Wartość rezerw na 01.01.2013 r.	21	156	198	124	4	503
Utworzenie	20	9	247	75	9	360
Wykorzystanie	28	-	198	-	4	230
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	-
Wartość rezerw na 31.12.2013 r.	13	165	247	199	9	633

ZMIANY STANU REZERW	Rezerwy krótkoterminowe					
	Na koszty badania bilansu	Na naprawy gwarancyjne	Na premie Zarządu	Na odprawy dla Zarządu	Inne rezerwy	Ogółem
Wartość rezerw na 01.01.2012 r.	20	180	93	60	6	359
Utworzenie	35	13	198	64	8	318
Wykorzystanie	34	-	93	-	10	137
Rozwiązanie	-	37	-	-	-	37
Wartość rezerw na 31.12.2012 r.	21	156	198	124	4	503

Nota 14

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.
Długoterminowe	92	123
Krótkoterminowe	31	27
Razem zobowiązania z tytułu leasingu	123	150

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

Pozostały od dnia bilansowego okres spłaty	Przyszłe minimalne opłaty leasingowe oraz ich wartość bieżąca netto na dzień 31.12.2013 r.		Przyszłe minimalne opłaty leasingowe oraz ich wartość bieżąca netto na dzień 31.12.2012 r.	
	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca netto minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca netto minimalnych opłat
W okresie do 1 roku	31	27	27	25
W okresie od 1 roku do 5 lat	92	77	123	104
W okresie powyżej 5 lat	-	-	-	-
Razem	123	104	150	129

Finansujący	Data spłaty ostatniej raty	Kwota zobow. na 31.12.2013 r.	Grupa aktywów	Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2013 r.	Kwota zobow. na 31.12.2012 r.	Grupa aktywów	Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012 r.
Getin Leasing S.A.	24.08.2016 r.	123	Środki transportu - samochody	142	150	Środki transportu - samochody	175

Nota 15

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.
a) wobec jednostek powiązanych	-	-
b) wobec pozostałych jednostek, w tym:	2 531	2 611
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 432	1 490
- do 12 miesięcy	1 432	1 490
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	610	689
- z tytułu wynagrodzeń	440	396
- inne	49	36
Razem zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz inne zobowiązania	2 531	2 611

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.
a) w walucie polskiej	2 493	2 582
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	38	29
b.1. jednostka/waluta tys./ EUR	9	7
tys. zł	38	29
Razem zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz inne zobowiązania	2 531	2 611

Nota 16

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	51	-
Przychody z tytułu zaliczek na dostawy	51	-

Nota 17

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	Za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
Przychody ze sprzedaży wyrobów i półproduktów	35 937	33 494
Przychody ze sprzedaży usług	822	758
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	36 759	34 252

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	Za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
Kraj	19 152	21 639
Eksport	17 607	12 613
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	36 759	34 252

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

Nota 18

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	Za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
Sprzedaż materiałów	15	33
Sprzedaż towarów	113	205
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	128	238

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	Za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
Kraj	124	222
Eksport	4	16
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	128	238

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

Nota 19

KOSZT WYTWORZENIA SPRZEDANYCH PRODUKTÓW	Za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r. przekształcony
Koszty według rodzaju:		
a) amortyzacja	2 448	2 421
b) zużycie materiałów i energii	15 342	15 628
c) usługi obce	3 151	2 326
d) podatki i opłaty	842	819
e) wynagrodzenia	8 343	7 997
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 127	2 053
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	463	432
- podróże służbowe	100	119
- koszty reprezentacji i reklamy	114	141
- pozostałe	249	172
Koszty według rodzaju, razem	32 716	31 676
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	223	-135
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-101	-98
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-384	-454
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-8 069	-7 678
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	24 385	23 311

Nota 20

POZOSTAŁE PRZYCHODY	Za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Dotacje	2	10
Inne przychody, w tym:	872	891

POZOSTAŁE PRZYCHODY	Za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
a) odwrócenie odpisów aktualizujących, w tym:	340	593
- rzeczowych aktywów trwałych	68	-
- wartości niematerialnych	-	37
- zapasów	188	258
- należności	84	121
- aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	-	177
b) rozwiązanie rezerw	135	-
c) przychody ze sprzedaży odpadów i opakowań	123	124
d) nadwyżki inwentaryzacyjne	103	90
e) przychody ze złomowania materiałów i produktów	113	49
f) pozostałe inne przychody	58	35
Razem pozostałe przychody	874	901

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

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

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

Nota 21

POZOSTAŁE KOSZTY	Za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	113	196
Zawiązanie rezerw	135	-
Utworzenie odpisów aktualizujących, w tym:	361	369
- rzeczowych aktywów trwałych	-	66
- zapasów	175	188
- należności	186	115
Inne koszty, w tym:	259	258
a) koszty związane ze sprzedażą odpadów i opakowań	53	50
b) koszty złomowania materiałów, produkcji w toku i produktów	97	130
c) zapłacone odszkodowania, kary, grzywny	12	11
e) niedobory inwentaryzacyjne	55	46
f) pozostałe inne koszty	42	21
Razem pozostałe koszty	868	823

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

Nota 22

PRZYCHODY FINANSOWE	Za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
Dywidendy i udziały w zyskach	1	-
Odsetki, w tym:	107	219
- odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych	62	177

PRZYCHODY FINANSOWE	Za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
- odsetki od należności	45	42
Zysk ze zbycia inwestycji	262	285
Aktualizacja wartości inwestycji	3	10
Inne przychody finansowe, w tym:	29	-
a) przychody z aktualizacji wartości zobowiązań finansowych	29	-
Razem przychody finansowe	402	514

Nota 23

KOSZTY FINANSOWE	Za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r. przekształcony
Odsetki, w tym:	79	110
- odsetki od zobowiązań	5	24
- odsetki od kredytów	1	43
- odsetki od umów leasingowych	11	3
- odsetki netto od zobowiązań, z tyt. świadczeń pracowniczych	40	40
- odsetki od zobowiązań podatkowych	22	-
Strata ze zbycia inwestycji	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
Inne koszty finansowe, w tym:	236	359
a) nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	169	300
b) prowizje związane z obrotem papierów wartościowych	64	44
c) pozostałe inne koszty finansowe	3	15
Razem koszty finansowe	315	469

Nota 24

PODATEK DOCHODOWY	Za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
Podatek dochodowy od osób prawnych ujęty w deklaracji podatkowej okresu	1 116	767
Podatek odroczony	-192	-284
Razem podatek	924	483
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	924	483

PODATEK DOCHODOWY-WYJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY PODATKIEM OBLICZONYM WEDŁUG STAWKI OBOWIĄZUJĄCEJ A PODATKIEM WYKAZANYM	Za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
Zysk przed opodatkowaniem	4 033	2 973
Podatek dochodowy według stawki obowiązującej w okresie (19%)	766	565
Podatek dochodowy dot. lat ubiegłych ujęty w bieżącym okresie sprawozdaw.*	102	-
Różnice trwałe	185	82
Pozostałe różnice	1 119	982
Efekt podatkowy różnic	248	202
Podatek dochodowy	1 116	767
Średnia efektywna stawka podat. (obciążenie podat./dochód przed opodat.)	27,67%	25,80%

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r. przekształcony
Odpisy aktualizujące wartość materiałów	168	180
Odpisy aktualizujące wartość produkcji w toku	110	101
Odpisy aktualizujące wartość produktów	19	17
Odpisy aktualizujące należności	17	47
Odpisy aktualizujące krótkoterminowe aktywa finansowe	-	8
Rezerwy na świadczenia pracownicze i inne	369	368
Ujemne różnice kursowe	6	2
Niewypłacone świadczenia ZUS	52	47
Zobowiązania z tytułu leasingu	27	29
Razem aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	768	799
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego netto	768	799

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.
Różnica pomiędzy bieżącą wartością podatkową i księgową środków trwałych	2 398	2 603
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	-	13
Odsetki na należności	2	1
Dodatnie różnice kursowe	-	1
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych	6	-
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe - transakcje typu forward	5	-
RAZEM	2 411	2 618

* W dniu 5 sierpnia 2013 r. Spółka otrzymała z Urzędu Kontroli Skarbowej w Rzeszowie protokół badania ksiąg dotyczący postępowania kontrolnego w zakresie: Kontrola rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku dochodowego od osób prawnych za 2008 i 2009 r.

Przedmiotem postępowania była Umowa Ramowa zawarta z ING Bank Śląski S.A. w Katowicach w sierpniu 2007 r., która obejmowała uregulowanie zasad zawierania i rozliczania transakcji.

W sierpniu 2008 r. w ramach tej umowy Spółka podpisała strategię opcyjną. W lipcu 2009 r. część opcji została rozliczona przed terminem, a wynik tego rozliczenia zaliczono do kosztów uzyskania przychodów, co zostało zakwestionowane przez Urząd Kontroli Skarbowej.

W związku z opisaną powyżej sytuacją Spółka oszacowała ewentualne skutki postępowania kontrolnego UKS i zawiązała rezerwę w wysokości 135 tys. zł.

Jednocześnie Spółka w dniu 20 sierpnia 2013 r. wniosła zastrzeżenia do ustaleń zawartych w niniejszym protokole.

W odpowiedzi na zastrzeżenia do protokołu, Dyrektor Urzędu Kontroli Skarbowej w Rzeszowie w dniu 11 września 2013 podtrzymał stanowisko w zakresie nieuznania za koszty uzyskania przychodów wydatków poniesionych na zamknięcie opcji walutowych w innych terminach niż pierwotnie ustalone.

W związku z powyższym dokonano korekty deklaracji podatku dochodowego za lata 2009, 2010 i 2011.

Zawiązana na ten cel rezerwa w kwocie 135 tys. zł została wykorzystana na pokrycie zobowiązania z tytułu zaległego podatku dochodowego w wysokości 102 tys. zł.

Nota 25

ZYSK NA AKCJĘ	Za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r. przekształcony
Zysk netto	3 111	2 490
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	1 568 464	2 296 072
Zysk na jedną akcję zwykłą, zł/szt.	1,98	1,08

Nota 26

Zysk netto za 2012 r. w kwocie 2 416 tys. zł został przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego. W wyniku przekształcenia sprawozdania finansowego za 2012 r. zysk netto wyniósł 2 490 tys. zł. Różnica w kwocie 74 tys. zł pozostaje w zyskach zatrzymanych.

W 2013 r. Spółka osiągnęła zysk w wysokości 3 109 tys. zł. Zarząd proponuje wypracowany zysk netto przeznaczyć na pozostałe kapitały (kapitały zapasowe).

2. Informacje o instrumentach finansowych

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

3. Segmenty działalności

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

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

Za okres 01.01.2013 r. – 31.12.2013 r.

Wyszczególnienie	Wyroby i półprodukty						Usługi	Towary i materiały	Pozycje nieprzypisane	Razem
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy				
Przychody										
Kraj	10 848	2 808	1 402	396	947	2 164	587	124	-	19 276
Eksport, w tym:	15 077	1 615	21	-	3	656	235	4	-	17 611
do państw UE	14 034	1 612	21	-	3	652	235	2	-	16 559
do państw poza UE	1 043	3	-	-	-	4	-	2	-	1 052
Przychody ogółem	25 925	4 423	1 423	396	950	2 820	822	128	-	36 887
Koszty										
Kraj	8 347	2 865	1 213	456	988	1 938	376	105	-	16 288
Eksport, w tym:	14 109	1 873	23	-	2	585	64	3	-	16 659
do państw UE	13 163	1 869	23	-	2	581	64	1	-	15 703
do państw poza UE	946	4	-	-	-	4	-	2	-	956
Koszty ogółem	22 456	4 738	1 236	456	990	2 523	440	108	-	32 947
Wynik segmentu										
Kraj	2 501	-57	189	-60	-41	226	211	19	-	2 988
Eksport, w tym:	968	-258	-2	-	1	71	171	1	-	952
do państw UE	871	-257	-2	-	1	71	171	1	-	856
do państw poza UE	97	-1	-	-	-	-	-	-	-	96
Wynik segmentu	3 469	-315	187	-60	-40	297	382	20	-	3 940
Pozostałe przychody	-	-	-	-	-	-	-	-	874	874
Pozostałe koszty	-	-	-	-	-	-	-	-	868	868
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 469	-315	187	-60	-40	297	382	20	6	3 946
Przychody finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	402	402
Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	315	315
Zysk przed opodatkowaniem	3 469	-315	187	-60	-40	297	382	20	93	4 033

Wyszczególnienie	<u>Wyroby i półprodukty</u>						Usługi	Towary i materiały	Pozycje nieprzypisane	Razem
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy				
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	924	924
Zysk netto	3 469	-315	187	-60	-40	297	382	20	-831	3 109
Aktywa, kapitały i zobowiązania										
Aktywa	-	-	-	-	-	-	-	-	39 737	39 737
Kapitały	-	-	-	-	-	-	-	-	32 648	32 648
Zobowiązania	-	-	-	-	-	-	-	-	7 089	7 089
Pozostałe informacje										
Nakłady inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	853	853
Nakłady inwestycyjne na wartości niematerialne	-	-	-	-	-	-	-	-	57	57
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	2 339	2 339
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	-	-	-	-	109	109
Odpisy aktualiz. aktywa niefin.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 950	1 950

Za okres 01.01.2012 r. – 31.12.2012 r. (przekształcone)

Wyszczególnienie	Wyroby i półprodukty						Usługi	Towary i materiały	Pozycje nieprzypisane	Razem
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy				
Przychody										
Kraj	13 029	2 281	1 465	592	942	2 610	720	222	-	21 861
Eksport, w tym:	11 178	585	3	81	33	695	38	16	-	12 629
do państw UE	9 535	585	3	-	33	692	38	-	-	10 886
do państw poza UE	1 643	-	-	81	-	3	-	16	-	1 743
Przychody ogółem	24 207	2 866	1 468	673	975	3 305	758	238	-	34 490
Koszty										
Kraj	10 123	2 385	1 180	651	943	2 905	475	186	-	18 848
Eksport, w tym:	11 289	633	1	124	32	789	27	11	-	12 906
do państw UE	9 762	633	1	-	32	785	27	-	-	11 240

Wyszczególnienie	Wyroby i półprodukty						Usługi	Towary i materiały	Pozycje nieprzypisane	Razem
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy				
do państw poza UE	1 527	-	-	124	-	4	-	11	-	1 666
Koszty ogółem	21 412	3 018	1 181	775	975	3 694	502	197	-	31 754
Korekta kosztów – zmiana zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-114	-114
Koszty ogółem po korekcie	21 412	3 018	1 181	775	975	3 694	502	197	-114	31 640
Wynik segmentu										
Kraj	2 906	-104	285	-59	-1	-295	245	36	-	3 013
Eksport, w tym:	-111	-48	2	-43	1	-94	11	5	-	-277
do państw UE	-227	-48	2	-	1	-93	11	-	-	-354
do państw poza UE	116	-	-	-43	-	-1	-	5	-	77
Wynik segmentu	2 795	-152	287	-102	0	-389	256	41	114	2 850
Pozostałe przychody	-	-	-	-	-	-	-	-	901	901
Pozostałe koszty	-	-	-	-	-	-	-	-	823	823
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 795	-152	287	-102	0	-389	256	41	192	2 928
Przychody finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	514	514
Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	469	469
Zysk przed opodatkowaniem	2 795	-152	287	-102	0	-389	256	41	237	2 973
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	483	483
Zysk netto	2 795	-152	287	-102	0	-389	256	41	-246	2 490
Aktywa, kapitały i zobow. po zmianie zasad polityki rachunkowości										
Aktywa	-	-	-	-	-	-	-	-	36 725	36 725
Kapitały	-	-	-	-	-	-	-	-	29 474	29 474
Zobowiązania	-	-	-	-	-	-	-	-	7 251	7 251
Pozostałe informacje										
Nakłady inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	982	982
Nakłady inwestycyjne na wartości niematerialne	-	-	-	-	-	-	-	-	112	112
Amortyzacja rzeczowych	-	-	-	-	-	-	-	-	2 336	2 336

Wyszczególnienie	<u>Wyroby i półprodukty</u>						Usługi	Towary i materiały	Pozycje nieprzypisane	Razem
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy				
aktywów trwałych										
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	-	-	-	-	85	85
Odpisy aktualiz. aktywa niefin.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 968	1 968

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

Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.		Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.		Zmiana %
	Wartość	Udział %	Wartość	Udział %	
Przychody ze sprzedaży produktów ogółem, w tym:	36 759	100,0%	34 252	100,0%	7,3%
Kraj	19 152	52,1%	21 639	63,2%	-11,5%
Eksport, w tym:	17 607	47,9%	12 613	36,8%	39,6%
Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów do UE	16 557	45,0%	10 886	31,8%	52,1%
Eksport pozaunijny	1 050	2,9%	1 727	5,0%	-39,2%
Przychody ze sprzedaży towarów i mater., w tym:	128	100,0%	238	100,0%	-46,2%
Kraj	124	96,9%	222	93,3%	-44,1%
Eksport	4	3,1%	16	6,7%	-75,0%

4. Zobowiązania i należności warunkowe

ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI WARUNKOWE	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.
1. Zobowiązania warunkowe	2 173	7 691
1.1. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	2 173	7 691
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-
- zabezpieczenie kredytów i pożyczek - weksel in blanco	1 000	7 000
- zabezpieczenie umów - weksel in blanco	904	414
- zabezpieczenia należności za dostarczone towary - weksel in blanco	200	200
- zobowiązania z tytułu powierzonego materiału	69	77
2. Należności warunkowe	-	-
Pozycje pozabilansowe, razem	2 173	7 691

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

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

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

Tego typu transakcje nie wystąpiły.

7. Przeciętne zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w etatach przedstawiało się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2012 r.
Zatrudnienie ogółem, w tym:	216	220
- na stanowiskach nierobotniczych	85	83
- na stanowiska robotniczych	131	137

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

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

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

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

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

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

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

Spółka nie wypłacała, ani nie deklarowała wypłaty dywidendy.

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

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

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

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

.....
Bożena Polak
Główny Księgowy

.....
Piotr Woś
Członek Zarządu

.....
Andrzej Piszcz
Prezes Zarządu

Przemyśl, 19 marca 2014 r.