



**SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

GRUPY KAPITAŁOWEJ



za 2013 rok,

sporządzone zgodnie

z Międzynarodowymi Standardami

Sprawozdawczości Finansowej



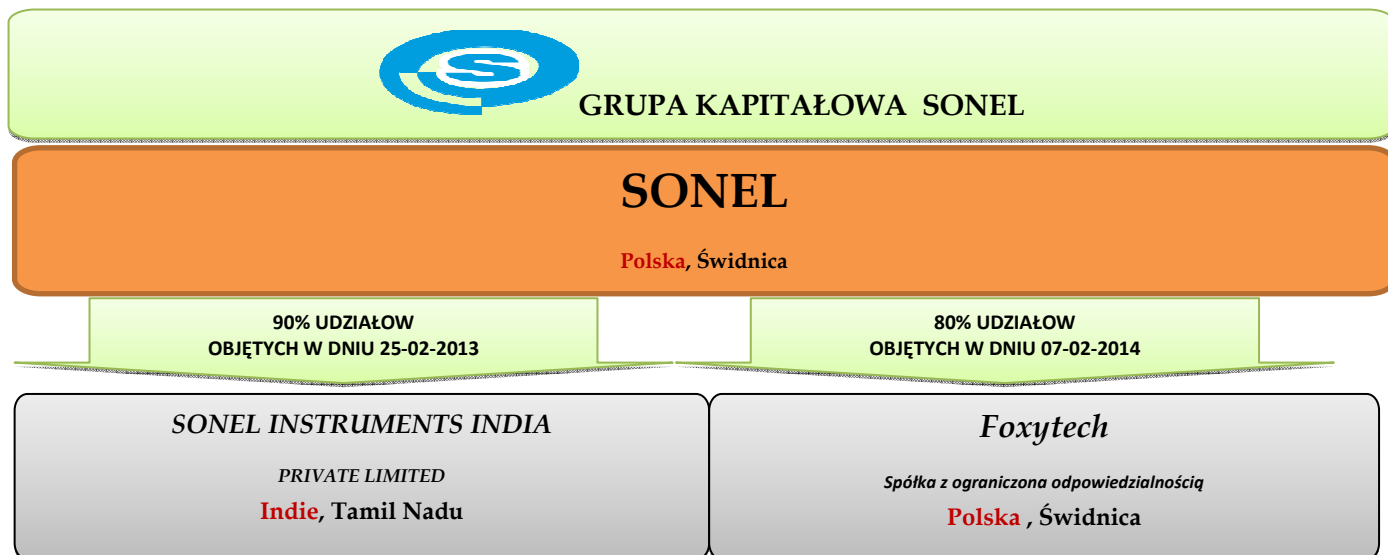
I. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINASOWEGO

- Struktura Grupy Kapitałowej na koniec 2013 roku wyglądała następująco:



W dniu 07-02-2014 SONEL S.A. zawiązała z partnerem zagranicznym Holley Metering LTD z siedzibą w Hangzhou (CN) nowy podmiot gospodarczy - Foxytech Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością, z siedzibą w Świdnicy. Kapitał zakładowy spółki wynosi 2 000 000 zł. i dzieli się na 40.000 udziałów po 50 zł. W wyniku zawartej umowy SONEL S.A. będzie posiadała 80 % udziałów, a Holley Metering Ltd. 20% udziałów w kapitale zakładowym zawiązanej spółki.

Wobec czego nowy kształt grupy kapitałowej w 2014 będzie przedstawiał się następująco:



- Czas trwania Grupy Kapitałowej Sonel Spółki jest nieoznaczony.
- Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres:

- od 01-01-2013 do 31-12-2013

Dane porównywalne prezentowane są:

- za okres od 01-01-2012 do 31-12-2012 w zakresie rachunku zysków i strat
- wg stanu na dzień 31-12-2012 w zakresie sytuacji bilansowej przedsiębiorstwa.

II. RACHUNKOWOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ

- Opis przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, ustalenia przychodów, kosztów i wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Sonel zostało sporządzone w oparciu o: Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), Międzynarodowe Standardy Rachunkowości (MSR) oraz o stosowne interpretacje wydawane przez Radę Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (IASB), obowiązujące w momencie sporządzania sprawozdania i jest z nimi w całości zgodne.

Ogół tych przepisów nazwany jest w dalszej części opracowania w skrócie MSSF.

- Sprawozdanie sporządzono przy założeniu pełnej kontynuacji działalności.
- Emitent sporządza sprawozdanie zgodnie z zasadą memoriałową z wyjątkiem informacji o przepływach pieniężnych.
- Sprawozdanie zostało zaprezentowane zgodnie z zasadą agregowania i istotności.
- W sprawozdaniu nie dokonuje się żadnych kompensat poza wymaganymi w MSSF lub MSR.
- Walutą funkcjonalną i walutą prezentacji niniejszego sprawozdania jest polski złoty. Niektóre elementy sprawozdania finansowego są zaprezentowane w euro wypełniając obowiązki sprawozdawcze wynikające z funkcjonowania w obrocie publicznym.

Dane w euro zaprezentowano po przeliczeniu wg następujących kursów:

Sposób ustalenia kursu do przeliczenia	Cena 1 euro w złotych	Elementy sprawozdania przeliczone wg kursu
Kurs średni NBP na 31-12-2013	4,1472	aktywów i pasywów
Kurs średni NBP na 31-12-2012	4,0882	aktywów i pasywów
Średnia arytmetyczna kursów średnich na koniec każdego miesiąca okresu od stycznia do grudnia 2013	4,2110	rachunku zysków i strat
Średnia arytmetyczna kursów średnich na koniec każdego miesiąca okresu od stycznia do grudnia 2012	4,1736	rachunku zysków i strat

Jednostka dominująca od dnia 01-01-2009 r. (zgodnie z uchwałą nr 20 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia SONEL SA z dnia 30-06-2008 r.), prowadzi politykę rachunkowości zgodną z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości / Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Stosowane metody wyceny składników majątkowych wynikają ze standardowych zasad opisanych w MSSF. W zakresie, w którym MSSF dopuszczają wybór, metody wycen zmierzają do realnego ustalenia wartości składnika w sposób nienaruszający zasady ostrożności przy wycenie.

2. Szczegółowe zasady wycen przedstawiają się następująco

2.1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są to nabyte przez jednostkę lub wytworzone we własnym zakresie, zaliczane do aktywów trwałych, nie zakwalifikowane do inwestycji prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok i przeznaczone na potrzeby jednostki. W szczególności są to:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii.

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. W bilansie są pomniejszone o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne od wartości niematerialnych i prawnych o cenie nabycia powyżej 3.500 zł są dokonywane od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o cenie nabycia do 3.500 zł mogą być umarzane jednorazowo.

Okresy amortyzacji są ustalane w oparciu o przewidywany czas efektywnej przydatności ekonomicznej. W razie zmiany przewidywanego okresu przydatności ekonomicznej może nastąpić wydłużenie lub skrócenie okresu umarzania, o ile jest to zmiana istotna dla oceny sytuacji finansowej przedsiębiorstwa lub określonej części działalności firmy lub grupy zleceń produkcyjnych związanych z pewną grupą kosztów poniesionych na określony asortyment. Wartości niematerialne i prawne powstałe w wyniku prowadzenia prac wdrożeniowych bada się corocznie pod kątem możliwości uzyskiwania dodatkich przepływów finansowych i ogólnej przydatności. W razie stwierdzenia prawdopodobieństwa nierentowności opracowywanego produktu wartość prac ulega rozliczeniu w koszty okresu, w którym stwierdzono trwałą utratę ekonomicznej przydatności.

2.2. Środki trwałe

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, nie zakwalifikowane do inwestycji, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytkowania i przeznaczone na potrzeby jednostki:

- nieruchomości - w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale,
- maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Do aktywów trwałych jednostki zalicza się również obce środki trwałe przyjęte przez jednostkę do używania na mocy umowy, zgodnie z którą jedna ze stron (finansujący) oddaje drugiej stronie (korzystającemu) środki trwałe do odpłatnego używania lub również pobierania pożytków na czas oznaczony.

Środki trwałe zasadniczo wyceniane są w cenie nabycia powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem środka trwałego do stanu zdatnego do używania, koszty transportu, załadunku, wyładunku, montażu. W bilansie są pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W związku ze zmianą polityki rachunkowości, na dzień przejścia na MSSF przeszacowano do wartości godziwej część nieruchomości. Ponadto dokonano korekt retrospektywnych w zakresie okresów amortyzacji dla tych środków trwałych, dla których wartość bilansowa w sposób istotny, z punktu widzenia oceny majątkowej i analizy rentowności procesów gospodarczych różni się od amortyzacji, jaka by miała miejsce przy stosowaniu zasad MSSF w pełnym zakresie w okresach przed dniem przejścia.

Środki trwałe wytworzone przez jednostkę we własnym zakresie wycenia się w koszcie wytworzenia.

Wartość początkowa środków trwałych ulega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych są dokonywane od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania w cyklu comiesięcznym zgodnie z planem amortyzacji. Stawki oraz metody amortyzacji wynikają z planowanej ekonomicznej użyteczności. W razie zmiany przewidywanego okresu przydatności ekonomicznej może nastąpić wydłużenie lub skrócenie okresu umarzania, o ile jest to zmiana istotna dla oceny sytuacji finansowej przedsiębiorstwa lub określonej części działalności firmy. Środki trwałe o wartości do 3.500 zł mogą być umarzane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

2.3. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są to zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu, kompletowania lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Środki trwałe w budowie wycenia się nie rzadziej, niż na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2.4. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje to aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów i uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziału w zyskach) lub innych pożytków, w tym również w transakcji handlowej.

W przypadku kiedy zachodzi duże prawdopodobieństwo, że posiadane przez jednostkę długoterminowe aktywa finansowe, nieruchomości lub wartości niematerialne i prawne nie przyniosą w przyszłości oczekiwanych korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisów aktualizujących, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.

2.5. Zapasy

Zapasy są to rzeczowe aktywa obrotowe obejmujące materiały nabyte w celu zużycia na potrzeby własne, wytworzone lub przetworzone przez jednostkę produkty gotowe (wyroby i usługi) zdane do sprzedaży lub w toku produkcji, półprodukty oraz towary nabyte w celu odsprzedaży w stanie nieprzetworzonym.

Przychody na magazyn wycenia się w cenach zakupu powiększonych o koszty nabycia, transportu itp. Rozchody materiałów w magazynach wycenia się w oparciu o średnioważone ceny zakupu - przyjęcia.

Materiały, półfabrykaty i wyroby gotowe podlegają ewidencji ilościowo wartościowej. Ich wycena i zaliczenie w koszty w momencie zużycia lub wydania do sprzedaży, opiera się na średnioważonej cenie zakupu lub średnioważonym koszcie wytworzenia. Wycena dokonywana jest automatycznie w module IMPULS - gospodarka magazynowa. Korekty stanów ewidencyjnych z rzeczywistymi dokonuje się w drodze spisów z natury, przeprowadzanych w sposób ciągły dla materiałów, półfabrykatów i wyrobów gotowych oraz na koniec każdego roku dla produkcji w toku.

Zapasy wyrobów gotowych wycenia się dla każdego zlecenia produkcyjnego oddzielnie w oparciu o zaewidencjonowane poniesione koszty bezpośrednie, powiększone o rozliczone koszty wydziałowe i ogólnozakładowe związane z procesami produkcyjnymi oraz odpisy amortyzacyjne prac rozwojowych.

Produkcję w toku wycenia się wg poniesionych kosztów bezpośrednich powiększonych o rozliczone koszty wydziałowe i ogólnozakładowe związane z procesami produkcyjnymi.

Usługi pozostające jako produkcja w toku oraz odpowiednio półfabrykaty służące zleceniom usługowym ujmują się jako usługi w trakcie realizacji. Zasady wyceny ustala się jak dla innych zapasów wyrobów gotowych i produkcji w toku.

Wycena wszystkich zapasów na dzień bilansowy uwzględnia tworzone odpisy aktualizujące na asortyment który nie wykazuje ruchu lub jest nadmierny i trudno zbywalny oraz w razie stwierdzenia trwałej utraty wartości.

2.6. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe to ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów, nie zaliczonych do aktywów finansowych, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Do należności krótkoterminowych spółka nie stosuje zasad naliczania utraty wartości pieniądza w czasie.

Należności na dzień bilansowy wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny, w wartości netto - po uwzględnieniu odpisów aktualizujących należności.

Na należności zagrożone, które ze znaczącym prawdopodobieństwem nie zostaną uregulowane po uwzględnieniu posiadanych zabezpieczeń Spółka dokonuje odpisu aktualizacyjnego stosując poniższe zasady:

Na należności niuregulowane w ciągu 180 dni od terminu płatności dokonuje się odpisu aktualizacyjnego w kwocie 100% należności, o ile nie istnieją przesłanki, które uzasadniają zwłokę w zapłacie.

Odpisów aktualizacyjnych dokonuje się także w kwocie 100% należności w przypadku złożenia przez dłużnika lub osobę trzecią wniosku o otwarcie postępowania upadłościowego.

2.7. Inwestycje krótkoterminowe

Do inwestycji krótkoterminowych zalicza się wyrażone w walucie polskiej lub przeliczone na złote w walucie obcej, krótkoterminowe, to jest o terminie wykupu lub spłaty krótszym niż rok od dnia bilansowego, oraz przeznaczone do obrotu, aktywa finansowe, do których zalicza się udziały i akcje, inne papiery wartościowe, udzielone pożyczki, jak również środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, inne środki pieniężne, inne aktywa pieniężne oraz inne inwestycje krótkoterminowe.

2.8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

W pozycji tej ujmują się, w celu zapewnienia współmierności kosztów i przychodów, poniesione w danym okresie wydatki, które dotyczą przychodów następnego okresu i wtedy staną się kosztami. Do kosztów tych zalicza się między innymi: opłacone z góry czynsze, ubezpieczenia, prenumeraty, koszty przygotowania nowej produkcji.

2.9. Kapitał własny

Kapitał własny jest ustalany zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz statutem Spółki i wykazywany w wartości nominalnej z podziałem na jego składniki.

Kapitał podstawowy (akcyjny) jest wykazywany w wartości nominalnej zgodnie ze statutem Spółki oraz wpisem do rejestru handlowego.

Kapitał zapasowy ujęty jest w wartości nominalnej i tworzy się go obligatoryjnie z odpisów z zysku Spółki w wysokości nie mniejszej niż 8% zysku netto za rok obrotowy zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy. Kapitał zapasowy jest wykorzystywany zgodnie ze statutem Spółki.

W związku z przejściem na stosowanie MSSF, przy sporządzaniu sprawozdań finansowych, skutki finansowe odmiennej polityki rachunkowości odnosi się na kapitał (fundusz) własny i wykazuje jako niepodzielony zysk (strata) z lat ubiegłych.

Płatność w formie akcji ujmowana jest w odrębnej kategorii kapitału własnego, która po zarejestrowaniu w rejestrze sądowym przenoszona jest odpowiednio na kapitał akcyjny i zapasowy.

Pozostałe kapitały rezerwowe są tworzone zgodnie z uchwałami Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy oraz statutem Spółki.

Zysk (strata) z lat ubiegłych jest to zgodny z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy niepodzielony zysk lub niepokryta strata netto.

2.10. Zysk (strata) netto

Wykazywany jest zysk lub strata netto w kwocie wykazanej w sprawozdaniu z całkowitych dochodów za dany rok obrotowy.

2.11. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy są to odpisy na przewidywane zobowiązania związane z możliwymi do poniesienia kosztami, których termin poniesienia lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na przypadające na dany okres, ale jeszcze nieponiesione koszty uwzględniając znane ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wysokości. Są to w szczególności rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych, rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne oraz pozostałe rezerwy na zobowiązania.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego spółka oblicza od dodatnich różnic przejściowych między wartością bilansową i podatkową aktywów i pasywów przy zastosowaniu stawek podatkowych z okresu rozwiązania rezerwy z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

2.12. Zobowiązania

Zobowiązania to wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki.

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zobowiązania długoterminowe to zobowiązania nie zaliczone do krótkoterminowych.

2.13. Na dzień bilansowy zobowiązania krótkoterminowe wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty.

2.14. Fundusze specjalne

Fundusze specjalne to zarezerwowane na ściśle określone cele i zarządzane przez jednostkę środki, pochodzące głównie z obciążeń kosztów jednostki i podziału zysku nie zaliczane do kapitału własnego.

W Grupie Kapitałowej nie tworzy się funduszy celowych, w tym Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Na koniec 2013 roku w Sonel SA pozostała znikomo mała kwota funduszu, która zostanie wykorzystana na cele określone w Zakładowym Regulaminie Świadczeń Socjalnych.

2.15. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Do rozliczeń międzyokresowych zalicza się zweryfikowaną wartość już otrzymanych aktywów, które staną się przychodem dopiero w przyszłych okresach. W pozycji pozostałe rozliczenia znajdują się głównie rzeczywiście otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty przeznaczone na nabycie lub wytworzenie środków trwałych oraz wykonanie prac rozwojowych. W pozycji tej jednostka wykazuje również dotacje otrzymane na składniki aktywów rozliczanych w czasie ze względu na kwotę i okres w jakim mają one być wykorzystywane. W bilansie dotacje wykazywane są po pomniejszeniu o odpisy dokonywane równoległe do amortyzacji.

2.16. Przychody, koszty i wynik finansowy

- Przychody i zyski - rozumie się przez to uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie środków przez udziałowców lub właścicieli.
- Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów są wykazywane w wartości netto, po pomniejszeniu o rabaty, opusty oraz należny podatek VAT.
- Koszty i straty - rozumie się przez to uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.
- Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów ustalane są w sposób współmierny do przychodów z działalności podstawowej i ujmowane w rachunku wyników w wersji kalkulacyjnej metodą bezpośrednią. Koszty grupowane są równoległe w układzie rodzajowym, z jednoczesnym zapisem na miejsca powstawania kosztów w układzie kalkulacyjnym.
- Pozostałe przychody i koszty operacyjne - ujmuje się tu powtarzalne przychody i koszty tylko pośrednio związane ze zwykłą działalnością, i dotyczące zwłaszcza czynności, które nie stanowią właściwego przedmiotu działalności, związane ze zbyciem i likwidacją aktywów trwałych, jak również aktualizacją wartości aktywów trwałych i zapasów oraz należności, przekazaniem bądź otrzymaniem nieodpłatnie aktywów oraz środków pieniężnych, karami, odszkodowaniami i innymi.
- Przychody i koszty finansowe są to korzyści uzyskiwane z posiadania, pożyczania lub sprzedaży aktywów finansowych oraz pobierane opłaty za pożyczanie od osób trzecich środków pieniężnych, co powoduje powstanie zobowiązań finansowych, jak również skutki utraty wartości aktywów finansowych. Ujmuje się tu należne, dotyczące danego roku obrotowego przychody i koszty z operacji finansowych.
- Koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w koszty okresów, w jakich zostały poniesione w zakresie środków pozyskiwanych na finansowanie bieżącej działalności. W zakresie, w jakim finansowane są środki trwałe w budowie i inwestycje, koszty finansowania rozliczane są jako koszty budowy lub prowadzenia inwestycji za cały okres realizacji procesu inwestycyjnego. Po dacie uznanej za datę gotowości środka trwałego lub zakończenia procesu inwestycyjnego koszty związane z obsługą kredytu obciążają koszty okresu, w którym zostały poniesione. Odpowiednio postępuje się z innymi kosztami związanymi z pozyskiwaniem środków finansowych.
- Sprawozdanie z całkowitych dochodów jest sporządzane w wersji kalkulacyjnej.

2.17. Podmiot dominujący grupy Kapitałowej Sonel SA stara się wykorzystywać dostępne programy pomocowe i korzysta z krajowych środków publicznych oraz ze wsparcia w ramach unijnych programów pomocowych i strukturalnych. W ramach ewidencjonowania programów pomocowych do rozliczania w czasie otrzymywanych środków ustala się szczególne znakowanie zapisów księgowych.

2.18. Sonel SA prowadzi działalność w Świdnickiej Podstrefie Wałbrzyskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej, wobec czego zachodzi konieczność regularnego ustalania kwoty dochodu korzystającego ze zwolnienia podatkowego. Zasady rozliczania dochodu zwolnionego określa szczególna procedura. Spółka dokonuje rozliczenia strefowego na kontach zespołu 9.

3. Sprawozdania finansowe sporządzono za okres, w czasie którego nie nastąpiło połączenie z innym podmiotem ani podział.

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu pełnej kontynuacji działalności. W momencie sporządzania sprawozdania nie są znane żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności.

5. Sprawozdanie finansowe i dane porównywalne prezentowane w niniejszym sprawozdaniu podlegały przekształceniom.

Korekt dokonano w zakresie prezentacji należności i zobowiązań. W 2012 roku zaprezentowano saldo należności i zobowiązań pokazując rozrachunki z tytułu dostaw jako sumę pobraną z konta należności w aktywach i sumę zgromadzoną na koncie zobowiązań w pasywach, podczas gdy prawidłowym podejściem jest ograniczenie salda należności do kontrahenta. Wobec takiego zaprezentowania danych według stanu na 31-12-2013, zgodnie z MSR 8 należało ująć dane porównywalne w taki sposób, jakby te zasady, stosowane były od zawsze.

Dane po korekcie przedstawiają się następująco (uwzględniono korekty stanu należności i zobowiązań zmniejszając ich wartość na 31-12-2012 o kwotę 317 053,55): Odpowiednio zmiana stanu zobowiązań i zmian stanu należności uległy zmniejszeniu w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień:		31-12-2013 [w złotych]	31-12-2012 [w złotych]	01-01-2012 [w złotych]
AKTYWA				
B	Aktywa obrotowe	30 041 615,89	27 108 679,83	27 730 845,78
II	Należności krótkoterminowe	8 612 389,43	8 380 612,12	10 084 442,25
2	Należności od pozostałych jednostek	8 380 612,12	10 084 442,25	10 030 706,96
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 812 432,93	7 852 023,42	9 494 124,83
-	do 12 miesięcy	7 812 432,93	7 852 023,42	9 494 124,83
AKTYWA RAZEM		76 629 882,94	74 530 446,97	72 855 508,91

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień:		31-12-2013 [w złotych]	31-12-2012 [w złotych]	01-01-2012 [w złotych]
PASYWA				
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 314 252,53	11 578 397,60	10 677 449,82
III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 869 301,37	6 908 874,75	6 737 855,82
2	Wobec pozostałych jednostek	6 908 874,75	6 737 855,82	7 429 823,55
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 578 660,60	3 606 166,03	4 274 876,10
-	do 12 miesięcy	3 606 166,03	4 274 876,10	5 196 576,98
PASYWA RAZEM		76 629 882,94	74 530 446,97	72 855 508,91

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)		za okres	
za okres:		od 01-01-2013 do 31-12-2013 [w złotych]	od 01-01-2012 do 31-12-2012 [w złotych]
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
	Zmiana stanu należności	1 703 830,13	-53 735,29
	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	61 998,84	-812 313,53

6. W przedstawionym sprawozdaniu finansowym lub porównywalnych danych finansowych nie dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania o sprawozdaniach finansowych, ponieważ takie zastrzeżenia nie wystąpiły.
7. Kursy wymiany złotego, w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i porównywalnymi danymi finansowymi, w stosunku do euro, ustalane przez Narodowy Bank Polski, przedstawiały się następująco:
- kursy średnie NBP obowiązujące na ostatni dzień każdego okresu:

tabela 1.

Sposób ustalenia kursu do przeliczenia	Cena 1 euro w złotych	Elementy sprawozdania przeliczone wg kursu
Kurs średni NBP na 31-12-2013	4,1472	aktywów i pasywów
Kurs średni NBP na 31-12-2012	4,0882	aktywów i pasywów

- Kursy średnie euro w każdym okresie, obliczone jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

tabela 2.

Data 2012	Kurs średni NBP	Data 2013	Kurs średni NBP
2012-01-31	4,2270	2013-01-31	4,1870
2012-02-29	4,1365	2013-02-28	4,1570
2012-03-31	4,1616	2013-03-29	4,1774
2012-04-30	4,1721	2013-04-30	4,1429
2012-05-31	4,3889	2013-05-31	4,2902
2012-06-29	4,2613	2013-06-28	4,3292
2012-07-29	4,1086	2013-07-31	4,2427
2012-08-31	4,1838	2013-08-30	4,2654
2012-09-30	4,1138	2013-09-30	4,2163
2012-10-31	4,1350	2013-10-31	4,1766
2012-11-30	4,1064	2013-11-30	4,1998
2012-12-31	4,0882	2013-12-31	4,1472

- kursy średnie NBP obowiązujące za okresy kończące się na ostatni dzień każdego kwartału 2013 roku:

tabela 3.

2012		2013	
Średni kurs od stycznia do marca	4,1750	Średni kurs od stycznia do marca	4,1738
Średni kurs od stycznia do czerwca	4,2246	Średni kurs od stycznia do czerwca	4,2140
Średni kurs od stycznia do września	4,1948	Średni kurs od stycznia do września	4,2231
Średni kurs od stycznia do grudnia	4,1736	Średni kurs od stycznia do grudnia	4,2110

- najwyższy i najniższy kurs średni NBP w każdym okresie:

tabela 4.

KURS	Kurs euro w złotych	
	2012 rok	2013 rok
Najwyższy średni NBP	4,5135	4,3432
Najniższy średni NBP	4,1852	4,0671

- kursy średnie NBP dla rupii indyjskich obowiązujące za okresy kończące się na ostatni dzień każdego miesiąca 2013 roku:

tabela 5.

tabela NBP	Data kursu	cena 100 INR	Cena Euro	Relacja Euro/INR
Tabela nr 022/A/NBP/2013 z dnia 2013-01-31	2013-01-31	5,7970	4,1870	1,3845
Tabela nr 042/A/NBP/2013 z dnia 2013-02-28	2013-02-28	5,8318	4,1570	1,4029
Tabela nr 063/A/NBP/2013 z dnia 2013-03-29	2013-03-29	6,0033	4,1774	1,4371
Tabela nr 084/A/NBP/2013 z dnia 2013-04-30	2013-04-30	5,8808	4,1429	1,4195
Tabela nr 104/A/NBP/2013 z dnia 2013-05-31	2013-05-31	5,8225	4,2902	1,3572
Tabela nr 124/A/NBP/2013 z dnia 2013-06-28	2013-06-28	5,5827	4,3292	1,2895
Tabela nr 147/A/NBP/2013 z dnia 2013-07-31	2013-07-31	5,2349	4,2427	1,2339
Tabela nr 168/A/NBP/2013 z dnia 2013-08-30	2013-08-30	4,8303	4,2654	1,1324
Tabela nr 189/A/NBP/2013 z dnia 2013-09-30	2013-09-30	4,9816	4,2163	1,1815
Tabela nr 212/A/NBP/2013 z dnia 2013-10-31	2013-10-31	4,9694	4,1766	1,1898
Tabela nr 231/A/NBP/2013 z dnia 2013-11-29	2013-11-29	4,9368	4,1998	1,1755
Tabela nr 251/A/NBP/2013 z dnia 2013-12-31	2013-12-31	4,8757	4,1472	1,1757
Kurs średni z okresu		5,3956	4,2110	1,2813
Kurs najwyższy z okresu		4,8303	4,1429	1,1659
Kurs najniższy z okresu		6,0033	4,3292	1,3867

8. Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływu środków pieniężnych, przeliczone na euro, ze wskazaniem zasad przyjętych do tego przeliczenia.

Podstawowe pozycje bilansu przeliczono na euro wg kursu średniego z tabel NBP z dnia 31-12 każdego roku zgodnie pierwszą tabelą z punktu 9 (powyżej). Podstawowe pozycje rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych pokazano w euro po przeliczeniu wg średniego kursu obliczonego, jako średnia arytmetyczna kursów średnich NBP w publikowanych tabelach obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, zgodnie z drugą tabelą punktu 9.

WYBRANE DANE FINANSOWE	Dane w tysiącach złotych		Dane w tysiącach euro	
	2013	2012	2013	2012
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	53 047	50 486	12 597	12 097
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 931	6 870	1 883	1 646
Zysk (strata) brutto	8 071	6 944	1 917	1 664
Zysk (strata) netto	7 251	6 374	1 722	1 527
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 504	13 055	2 969	3 128
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 185	-6 880	-1 231	-1 648
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 568	-3 939	-1 085	-944
Przepływy pieniężne netto, razem	2 751	2 236	653	536
Aktywa, razem	76 323	74 529	18 404	18 231
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 315	11 578	2 969	2 832
Zobowiązania długoterminowe	62	206	15	50
Zobowiązania krótkoterminowe	6 909	6 738	1 666	1 648
Kapitał własny	64 009	62 952	15 434	15 398
Kapitał zakładowy	1 400	1 400	338	342
Liczba akcji (w szt.)	14 000 000	14 000 000	14 000 000	14 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,52	0,46	0,12	0,11
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ w euro)	0,52	0,46	0,12	0,11
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/ w euro)	4,57	4,50	1,10	1,10
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/ w euro)	4,57	4,50	1,10	1,10
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/ w euro)	0,44	0,40	0,10	0,10

9. Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości - zgodnie z § 7 Rozporządzenia o sprawozdaniach finansowych w prospekcie.

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

1. Zmiany w MSSF 1

Zmiany w MSSF 1 zostały opublikowane w dniu 13 marca 2012 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później. Celem zmian jest umożliwienie zwolnienia jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy z pełnego retrospektywnego zastosowania wszystkich MSSF w przypadku, gdy jednostki takie korzystają z pożyczek rządowych oprocentowanych poniżej stóp rynkowych. Zastosowanie nowego standardu nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

2. Zmiany w MSSF 7 „Ujawnienia — kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych”

Zmiany w MSSF 7 zostały opublikowane w dniu 16 grudnia 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później. Nie zmieniając generalnych zasad odnośnie kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych, rozszerzono zakres ujawnień odnośnie kompensowanych ze sobą kwot. Wprowadzono również wymóg szerszych (bardziej przejrzystych) ujawnień związanych z zarządzaniem ryzykiem kredytowym z wykorzystaniem zabezpieczeń (zastawów) otrzymanych lub przekazanych. Zastosowanie nowego standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

3. MSSF 13 „Ustalanie wartości godziwej”

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 i w założeniu ma ułatwić stosowanie wyceny w wartości godziwej poprzez zmniejszenie złożoności rozwiązań i zwiększenie konsekwencji w stosowaniu zasad wyceny wartości godziwej. W standardzie wyraźnie określono cel takiej wyceny i sprecyzowano definicje wartości godziwej. Grupa stosuje nowy standard od 1 stycznia 2013 roku. Zmieniony MSSF 13 nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

4. Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”

Zmiany w MSR 19 zostały opublikowane w dniu 16 czerwca 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2013 roku lub później. Zmiany eliminują możliwość opóźnienia w rozpoznaniu zysków i strat znana jako „metoda korytarzowa”. Ponadto poprawiają prezentację wynikających z planów świadczeń pracowniczych zmian w bilansie oraz niezbędnych szacunków prezentowanych w innych dochodach całkowitych, jak również rozszerzają zakres wymaganych ujawnień z tym związanych. Grupa stosuje zmieniony MSR od 1 stycznia 2013 roku. Zmieniony MSR 19 nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

5. Zmiany w MSR 1 „Prezentacja pozycji pozostałych całkowitych dochodów”

Zmiany w MSR 1 zostały opublikowane w dniu 16 czerwca 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 lipca 2012 roku lub później. Zmiany dotyczą grupowania pozycji pozostałych dochodów całkowitych mogących zostać przeniesionych do wyniku. Zmiany potwierdzają ponadto możliwość prezentacji pozycji pozostałych dochodów całkowitych i pozycji wyniku (zysków i strat) jako jedno bądź dwa oddzielne sprawozdania. Grupa stosuje zmieniony MSR od 1 stycznia 2013 roku. Powyższe zmiany MSR 1 nie będą miały wpływu na wyniki działalności i sytuację finansową Grupy. Grupa wprowadziła stosowne zmiany w sprawozdaniu z dochodów całkowitych.

6. Interpretacja KIMSF 20 „Koszty usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych”

Interpretacja KIMSF 20 została wydana w dniu 19 października 2011 roku i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2013 roku lub później. Interpretacja zawiera wytyczne odnośnie ujmowania kosztów usunięcia zewnętrznych warstw gruntu w celu uzyskania dostępu do wydobywanych surowców w kopalniach odkrywkowych. Powyższa interpretacja nie znajduje w Grupie zastosowania.

7. Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (Annual Improvements 2009–2011)

W dniu 17 maja 2012 roku zostały opublikowane kolejne zmiany do siedmiu standardów wynikające z projektu proponowanych zmian do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej opublikowanego w czerwcu 2011 roku. Mają one zastosowanie przeważnie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później (w zależności od standardu). Grupa stosuje zmienione standardy w zakresie dokonanych zmian od 1 stycznia 2013 roku, chyba że przewidziano inny okres ich wejścia w życie. Zastosowanie zmienionych standardów nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

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

Standardy nieobowiązujące. Nowe standardy i interpretacje W niniejszym sprawozdaniu finansowym Grupa nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu opublikowanych standardów lub interpretacji przed ich data wejścia w życie.

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

1. MSSF 9 „Instrumenty finansowe”

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 listopada 2009 roku i jest pierwszym krokiem RMSR w celu zastąpienia MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena. Po opublikowaniu nowy standard podlegał dalszym pracom i został częściowo zmieniony. Nowy standard wejdzie w życie z dniem 1 stycznia 2015 roku.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2015 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

2. MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i ma zastąpić interpretacje SKI 12 Konsolidacja — Jednostki specjalnego przeznaczenia oraz część postanowień MSR 27 Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe. Standard definiuje pojęcie kontroli jako czynnika determinującego, czy jednostka powinna zostać objęta skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz zawiera wskazówki pomagające ustalić czy jednostka sprawuje kontrolę czy też nie.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2014 roku, to jest od daty wejścia w życie ustalonej przez Komisję Europejską. Zastosowanie nowego standardu nie będzie miało wpływu na wyniki działalności i sytuację finansową Grupy.

3. MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i ma zastąpić interpretacje SKI 13 Wspólnie kontrolowane jednostki — niepieniężny wkład współników oraz MSR 31 Udziały we wspólnych przedsięwzięciach. Standard kładzie nacisk na prawa i obowiązki wynikające ze wspólnej umowy niezależnie od jej formy prawnej oraz eliminuje niekonsekwencje w raportowaniu poprzez określenie metody rozliczania udziałów we wspólnie kontrolowanych jednostkach.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2014 roku, to jest od daty wejścia w życie ustalonej przez Komisję Europejską. Aktualnie w Grupie nie występują wspólne ustalenia umowne.

4. MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i zawiera wymogi ujawnień informacyjnych na temat powiązań pomiędzy podmiotami. Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2014 roku, to jest od daty wejścia w życie ustalonej przez Komisję Europejską.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

5. MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe”

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i wynika przede wszystkim z przeniesienia niektórych postanowień dotychczasowego MSR 27 do nowych MSSF 10 oraz MSSF 11. Standard zawiera wymogi w zakresie prezentacji oraz ujawnień w jednostkowym sprawozdaniu finansowym inwestycji w jednostkach stowarzyszonych, zależnych oraz we wspólnych przedsięwzięciach. Standard zastąpi dotychczasowy MSR 27 Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe. Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2014 roku, to jest od daty wejścia w życie ustalonej przez Komisję Europejską.

Zastosowanie nowego standardu nie będzie miało wpływu na wyniki działalności i sytuację finansową Grupy.

6. MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i dotyczy rozliczania inwestycji w jednostkach stowarzyszonych. Określa również wymogi stosowania metody praw własności w inwestycjach w jednostkach stowarzyszonych oraz we wspólnych przedsięwzięciach. Standard zastąpi dotychczasowy MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2014 roku, to jest od daty wejścia w życie ustalonej przez Komisję Europejską.

7. Zmiany w MSR 32 „Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych”

Zmiany w MSR 32 zostały opublikowane w dniu 16 grudnia 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później. Zmiany są reakcją na istniejące niespójności w stosowaniu kryteriów kompensowania istniejących w MSR 32. Grupa zastosuje zmieniony MSR od 1 stycznia 2014 roku. Powyższe zmiany MSR 32 nie będą miały wpływu na wyniki działalności i sytuację finansową Grupy. Mogą skutkować jedynie zmianami stosowanych zasad rachunkowości lub ewentualnie rozszerzeniem zakresu niezbędnych ujawnień czy też zmianą używanej terminologii.

8. Wskazówki odnośnie przepisów przejściowych (Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12)

Wskazówki zostały opublikowane w dniu 28 czerwca 2012 roku i zawiera dodatkowe informacje odnośnie zastosowania MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12, w tym prezentacji danych porównawczych w przypadku pierwszego zastosowania wyżej wymienionych standardów. Standard nie dotyczy działalności Grupy.

9. Jednostki inwestycyjne (Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27)

Wskazówki zostały opublikowane w dniu 31 października 2012 roku i zawierają inne zasady odnośnie zastosowania MSSF 10 i MSSF 12 w przypadku jednostek o charakterze funduszy inwestycyjnych. Powyższe zmiany nie dotyczą działalności Grupy.

10. Zmiany do MSR 36 „Ujawnienia odnośnie wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych”

Zmiany zostały opublikowane w dniu 29 maja 2013 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później. Zmiany skutkują modyfikacją zakresu ujawnień w odniesieniu do utraty wartości aktywów niefinansowych, m.in. wymagają ujawnienia wartości odzyskiwalnej aktywa (ośrodka wypracowującego wpływy pieniężne) tylko w okresach, w których ujęto utratę wartości lub jej odwrócenie w odniesieniu do danego aktywa (lub ośrodka). Ponadto, z zmienionego standardu wynika, że wymagany będzie szerszy i bardziej precyzyjny zakres ujawnień w przypadku ustalenia wartości odzyskiwalnej jako wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży, a w przypadku ustalenia wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży za wykorzystaniem techniki ustalania wartości bieżącej (zdyskontowane przepływy) konieczne będzie podanie informacji o zastosowanej stopie dyskonta (w przypadku ujęcia utraty wartości lub jej odwrócenia). Zmiany dostosowują też zakres ujawnień odnośnie wartości odzyskiwalnej niezależnie od tego czy została ona ustalona jako wartość użytkowa czy wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży.

Grupa zastosuje zmiany od 1 stycznia 2014 roku. Zastosowanie wprowadzonych zmian może skutkować zmianą zakresu ujawnień w sprawozdaniu finansowym.

11. Zmiany do MSR 39 „Nowacja (odnowienie) instrumentów pochodnych a kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń”

Zmiany zostały opublikowane w dniu 27 czerwca 2013 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później. Zmiany umożliwiają kontynuowanie stosowania rachunkowości zabezpieczeń (pod pewnymi warunkami), w przypadku, gdy instrument pochodny, będący instrumentem zabezpieczającym, jest odnawiany w wyniku regulacji prawnych, a w wyniku zmiany następuje zmiana instytucji rozliczeniowej. Zmiany w MSR 39 są efektem zmian prawnych w wielu krajach, których efektem było obowiązkowe rozliczenie istniejących pozagiełdowych instrumentów pochodnych i ich odnowienie poprzez umowę z centralną instytucją rozliczeniową.

Grupa zastosuje zmiany od 1 stycznia 2014 roku. Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń, dlatego zmiana nie będzie miała wpływu na sprawozdanie Grupy.

12. Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (Annual Improvements 2011–2013)

W dniu 12 grudnia 2013 roku zostały opublikowane kolejne zmiany do siedmiu standardów wynikające z projektu proponowanych zmian do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej opublikowanego w maju 2012 roku. Mają one zastosowanie przeważnie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później. Grupa zastosuje zmienione standardy w zakresie dokonanych zmian od 1 stycznia 2015 roku, chyba że przewidziano inny okres ich wejścia w życie. Zastosowanie zmienionych standardów nie będzie miało istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

13. Zmiana do MSR 19 Plany określonych świadczeń — składki pracowników

Zmiana została opublikowana w dniu 21 listopada 2013 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później. Zmiany doprecyzowują, i w niektórych przypadkach, upraszczają, zasady rachunkowości dla składek pracowników (lub innych stron trzecich) wnoszonych do planów określonych świadczeń. Grupa zastosuje zmieniony standard w zakresie dokonanych zmian od 1 stycznia 2015 roku. Zastosowanie zmienionego standardu nie będzie miało wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki.

14. MSSF 14 Regulatory Deferral Accounts

Nowy standard został opublikowany w dniu 30 stycznia 2014 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później. Nowy standard ma charakter przejściowy w związku z toczącymi się pracami RMSR nad uregulowaniem sposobu rozliczania operacji w warunkach regulacji cen. Standard wprowadza zasady ujmowania aktywów i zobowiązań powstałych w związku z transakcjami o cenach regulowanych w przypadku gdy Grupa podejmie decyzję o przejściu na MSSF. Standard nie dotyczy Grupy.

15. Interpretacja KIMSF 21 „Daniny publiczne (Levies)”

Nowa interpretacja została opublikowana w dniu 20 maja 2013 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później. Interpretacja zawiera wskazówki odnośnie tego w jakich okresach ujmować zobowiązania do zapłaty określonych ciężarów publicznoprawnych (danin). Grupa zastosuje nową interpretację od 1 stycznia 2014 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie przewiduje się, aby nowa interpretacja miała wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy.

III. POZOSTAŁE INFORMACJE

1. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta;

Wszystkie istotne dokonania miały miejsce w obszarze działania jednostki dominującej – Sonel SA.

Jednostka zależna Sonel China Limited prowadziła działalność w ograniczonym zakresie. Działalność SONEL INSTRUMENTS INDIA polegała na rozpoznawaniu możliwości sprzedaży wyrobów jednostki dominującej na terenie Indii. W największej mierze poszukiwano dystrybutorów i innych możliwych kanałów zbytu. Rozpowszechniano informację o produkcie.

W latach 2009-2012 roku SONEL SA realizowała program prac badawczo rozwojowych, objętych wsparciem unijnym, w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, Działania 1.4 Wsparcie projektów celowych i 4.1 Wsparcie wdrożeń wyników prac B+R.

W 2010 roku Spółka otrzymała pierwszą zaliczkę na poczet działań objętych dotacją w kwocie 746 061,75 złotych.

Spółka Sonel od 2013 roku realizuje kolejny projektu dotowany ze środków unijnych, w ramach działania 1.4 POIG, przy współpracy z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju (NCBiR). Tytuł Projektu to: Opracowanie innowacyjnych urządzeń do pomiarów elektrycznych i bezpieczeństwa. Czas realizacji projektu: 02.01.2013r. – 31.03.2015 r. Z tytułu realizowanych prac pozyskano pierwsze wpływy w grudniu 2013 roku- łącznie 496 352,10 złotych.

W 2013 roku środki unijne z dotacji zasilili Sonel SA łączną kwotą 1 798 579,76 złotych.

Kwoty dotacji w momencie otrzymania zostają uznane za przychody przyszłych okresów. Ich aktywowanie jest proporcjonalne do rozliczenia kosztów amortyzacji aktywów trwałych związanych z opracowaniem produktów.

W 2013 roku osiągnięto sprzedaż na poziomie 105 % sprzedaży 2012 roku. Spółka, a co za tym idzie i Grupa Kapitałowa drugi raz z rzędu pokonała barierę 50 milionów złotych sprzedaży. Główny wzrost odnotowano w zakresie sprzedaży przyrządów pomiarowych (114%, słabiej wypadły usługi -76% rok do roku).

Warto odnotować, że sprzedaż krajowa mierników utrzymała się na poziomie 2012 roku i wyniosła niemal 23 miliony złotych (98% sprzedaży 2012), podczas gdy sprzedaż poza granice kraju przekroczyła 20,5 miliona co stanowi 141 % sprzedaży 2012 roku.

2. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe;

Na wyniki grupy kapitałowej aktualnie ma wpływ wyłącznie efektywność Jednostki Nadrzędnej. Spółka Zależna organizuje się, bada możliwości uzyskiwania przychodów i tylko sporadycznie występuje jako dystrybutor wyrobów Jednostki Nadrzędnej.

Do istotnych aspektów działalności Sonel SA należy zaliczyć fakt, że od maja 2008 roku rozpoczęła wykorzystywanie ulgi wynikającej z osiągania przychodów z działalności prowadzonej na terenie Wałbrzyskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej.

Ulga strefowa powoduje wzrost wyników netto w każdym z w/w lat bilansowych.

W Spółce Sonel SA prowadzony jest ciągły proces związany z opracowywaniem nowych wyrobów. Działania te są kosztowne i pociągają za sobą duże ryzyko wynikające ze zmienności na rynku przyrządów pomiarowych.

Prace prowadzone są w trzech głównych obszarach: konstrukcji elektronicznej, konstrukcji mechanicznej polegającej na projektowaniu obudów oraz w obszarze tworzenia oprogramowania.

Działania te generują znaczące pozycje bilansowe. Prace rozwojowe stanowią majątek trwały przedsiębiorstwa i po zakończeniu ich realizacji podlegają amortyzacji wraz z rozpoczęciem produkcji wdrożonych urządzeń. Duży wpływ amortyzacji kosztów prac rozwojowych na koszt sprzedanych wyrobów jest w pewnej mierze neutralizowany przez rozliczenia otrzymanych dotacji. Amortyzacja prac rozwojowych w 2013 roku to kwota 3 970 917,41 podczas gdy rozliczenie międzyokresowe przyszłych okresów dotyczące prac rozwojowych to 1 018 043,05 złotych.

3. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie;

Grupa Kapitałowa nie jest narażona na negatywne lub pozytywne oddziaływanie cykliczności lub sezonowości. W Indiach istnieją przesłanki, aby twierdzić, że najlepszym i zdecydowanie najbardziej aktywnym okresem gospodarczej jest I kwartał każdego roku. Jednak w przypadku jednostki zależnej SONEL INSTRUMENTS INDIA, która rozpoczęła działalność właśnie w I kwartale nie było mowy o możliwości wpływu tego zjawiska na wyniki. Strata jednostki zależnej ma charakter znikomy.

W każdym roku działalności najlepszym kwartałem dla wyników sprzedaży Jednostki Dominującej - Sonel SA był IV kwartał roku. Jednak udział tej sprzedaży mieścił się w granicach zbliżonych do 30 %. Jest to naturalny trend występujący w całej gospodarce, gdzie ruch towarowy i główne transakcje są częściowo realizowane w końcu roku. W 2013 roku IV kwartał okazał się najlepszym w historii życia gospodarczego Sonel SA i zanotowano rekordową

sprzedaż przekraczającą o przeszło 26 % sprzedaż z IV kwartału 2012 roku. Osiągnięto łącznie przeszło 19,5 miliona złotych sprzedaży, co ustaliło udział sprzedaży w IV kwartale 2013 roku na poziomie 39 % sprzedaży ogółem za 2013 rok. W ślad za poziomem sprzedaży spółka w ostatnim kwartale uzyskuje najlepsze wyniki.

4. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.

W 2013 roku zmiany, odpisów aktualizujących wartość majątku dotyczyły wyłącznie jednostki dominującej i wyglądały następująco:

Aktualizacja wartości	Stan na 31-12-2012	Zmiana wartości:	Stan na 31-12-2013
	W złotych	w złotych	W złotych
Zapasy	-981 745,81	134 210,07	-847 535,74
Prace rozwojowe	-194 162,86	-41 756,58	-235 919,44
Należności	-64 268,22	-85 115,20	-149 383,42
RAZEM AKTUALIZACJA WARTOŚCI	-1 240 176,89	7 338,29	-1 232 838,60

W tym wartości przypadające na aktualizację zapasów dotyczyły wyłącznie jednostki dominującej i wyglądały następująco:

Aktualizacja wartości zapasów	Stan na 31-12-2012	Zmiana wartości:	Stan na 31-12-2013
	W złotych	w złotych	W złotych
Materiałów	-585 161,08	132 215,95	-452 945,13
Półfabrykatów	-29 656,20	-565,28	-30 221,48
Wyrobtów	-366 928,53	2 559,40	-364 369,13
RAZEM AKTUALIZACJA WARTOŚCI ZAPASÓW	-981 745,81	134 210,07	-847 535,74

5. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.

W 2013 roku zmiany i tworzenie rezerw dotyczyły wyłącznie jednostki dominującej i wyglądały następująco:

Rodzaj rezerwy	Stan na 31-12-2012	Zmiana wartości od stycznia do grudnia	Stan na 31-12-2013
	W złotych	w złotych	W złotych
Na premie dla dystrybutorów	47 401,27	39 776,73	87 178,00
Na świadczenia emerytalne	46 776,00	6 282,00	53 058,00
Na premiowanie Zarządu	97 500,00	362 500,00	460 000,00
Na roszczenia kontraktu usługowego	153 088,48	-153 088,48	0,00
Koszty niezaewidencjonowane dot 2012 roku	14 902,26	-14 902,26	0,00
Premia roczna	100 000,00	-32 500,00	67 500,00
Na serwis gwarancyjny	677 368,00	-318 120,06	359 247,94
Na niewykorzystane urlopy	297 694,00	39 356,00	337 050,00
RAZEM REZERWY	1 434 730,01	-70 696,07	1 364 033,94

6. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Podatek odroczony i jego wpływ na wyniki w 2013 roku dotyczył wyłącznie jednostki dominującej i wyglądał następująco:

Podatek odroczony i wpływ na wynik podatkowy	Stan na 31-12-2012	Zmiana wartości:	Stan na 31-12-2013
	W złotych	w złotych	W złotych
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	271 367,00	-795,00	270 572,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18 096,00	15 588,00	33 684,00
Saldo		16 383,00	

Spółka Sonel SA zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości nie rozpoznaje aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikających z przyszłych ulg podatkowych.

7. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

W 2013 w zakresie nabycia środków trwałych nie odnotowano szczególnie istotnych zakupów. Dotyczyły one głównie podmiotu dominującego.

Rodzaj wydatków	RAZEM	struktura
1. budynki i lokale	154 548	3,0%
2. obiekty inżynierii wodnej i lądowej	37 892	0,7%
4. maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, komputery	213 443	4,1%
5. specjalistyczne maszyny i urządzenia	114 600	2,2%
6. maszyny i urządzenia techniczne	9 367	0,2%
7. środki transportu	3 213	0,1%
8. narzędzia przyrządy wyposażenie	16 047	0,3%
Oprogramowanie i inne wartości niematerialne	766 283	14,7%
R & D Prace badawczo rozwojowe	3 892 050	74,7%
Suma końcowa	5 207 443	100,0%

74,7 % wydatków Grupy dotyczy nakładów Jednostki Dominującej na nowe konstrukcje, które Sonel SA prowadzi od wielu lat.

14,7 % - zostało wydatkowane na oprogramowanie procesów produkcyjnych system elektronicznego wspomaganie produkcji w Sonel SA.

8. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

Na koniec 2013 roku nie wystąpiły istotne zobowiązania z tytułu nabycia majątku trwałego.

9. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Grupa Kapitałowa nie jest stroną w sporach, których przedmiotem jest istotna wartość roszczenia.

10. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

Wystąpiły korekty dotyczące poprzednich okresów, opisane w punkcie 5 niniejszej informacji.

11. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)
W 2013 roku nie korzystano z kredytów i pożyczek.
W 2013 roku sytuacja walutowa w Polsce była dość stabilna.
Zmienność kursu walutowego pokazują poniższe zestawienia:

Wskazania z 2013 roku	1 USD	1 EUR
Kurs maksymalny waluty	3,3724	4,3432
Kurs minimalny waluty	3,0105	4,0671
Średni kurs średni NBP w roku	3,1615	4,1976

Niestabilnie przedstawiały się relacje w Indiach gdzie wahania sięgały 14 % i rupia bardzo mocno się osłabiła w czasie 2013 roku.

tabela NBP	cena 100 INR	Cena Euro	Relacja Euro/INR
Kurs średni z okresu	5,3956	4,2110	1,2813
Kurs najwyższy z okresu	4,8303	4,1429	1,1659
Kurs najniższy z okresu	6,0033	4,3292	1,3867

12. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

W 2013 roku nie miały miejsca przypadki niespłacenia kredytu lub pożyczki lub naruszenia istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki.

13. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta, wraz z przedstawieniem:

a) informacji o podmiocie, z którym została zawarta transakcja

Spółka Sonel jest jednostką dominującą nad podmiotem zależnym: SONEL INSTRUMENTS INDIA PRIVATE LIMITED; Chennai (Madras) Indie.

b) informacji o powiązaniach emitenta lub jednostki od niego zależnej z podmiotem będącym stroną transakcji

Sonel SA posiada 90 % udziałów w podmiocie SONEL INSTRUMENTS INDIA PRIVATE LTD z siedzibą w Indiach

c) informacji o przedmiocie transakcji

W okresie od 01-01-2013 roku do dnia 31-12-2013 roku zakupy SONEL S.A. od Spółki SONEL INSTRUMENTS INDIA PRIVATE LTD nie wystąpiły.

W okresie od 01-01-2013 roku do dnia 31-12-2013 roku Emitent sprzedał firmie SONEL INSTRUMENTS INDIA PRIVATE LTD. wyroby i usługi na kwotę netto 320 695,57 złotych (76.101 euro)..

d) istotnych warunków transakcji, ze szczególnym uwzględnieniem warunków finansowych oraz wskazaniem określonych przez strony specyficznych warunków, charakterystycznych dla tej umowy, w szczególności odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów, Dziennik Ustaw – 5 – Poz. 397

Spółka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi innych niż typowe i rutynowe, zawierane na warunkach rynkowych.

Spółka nie zawierała transakcji z osobami powiązanymi.

e) innych informacji dotyczących tych transakcji, jeżeli są niezbędne do zrozumienia sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.

Nie wystąpiły żadne inne, szczególne okoliczności tych transakcji

f) wszelkich zmian transakcji z podmiotami powiązanymi, opisanych w ostatnim sprawozdaniu rocznym, które mogły mieć istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta.

Nie występują żadne szczególne i istotne zmiany w zakresie współpracy z podmiotami powiązanymi.

14. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

W 2013 roku nie korzystano z żadnych szczególnych instrumentów finansowych.

Wycenie na dzień bilansowy poddano standardowe elementy denominowane w walutach obcych.

15. Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

Nie nastąpiły zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych Grupy Kapitałowej.

16. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

W 2013 nie miały miejsca emisja, wykup lub spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

W okresie objętym sprawozdaniem nastąpiła wypłata dywidendy za 2012 rok z firmy Sonel SA.

W dniu 19-06-2013 wypłacono dywidendę za 2012 rok w łącznej kwocie 6 160 000 złotych.

Zgodnie z uchwałą w sprawie podziału zysku podjętą w dniu 22-05-2013 r. przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie SONEL S.A., akcjonariuszom SONEL S.A. wypłacona została dywidenda w wysokości 0,44 zł, na jedną akcję. Liczba akcji objętych dywidendą wyniosła 14.000.000. Dzień dywidendy ustalono na dzień 05-06-2013.

Wszystkie akcje Spółki Sonel mają charakter akcji zwykłych.

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

Po dniu bilansowym nie nastąpiły szczególne zdarzenia mogące w sposób szczególny wpłynąć na w przyszłe wyniki Emitenta.

19. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego nie nastąpiły zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych.

W 2012 roku Podmiot Dominujący Sonel SA dokonał zabezpieczenia kontraktu z krajowym przedsiębiorstwem, podpisując gwarancję do kwoty 43.159,79 na okres od 10-01-2012 do 15-03-2014 tytułem gwarancji rękoma.

20. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta

W 2013 zasadniczo jedynym istotnym podmiotem w grupie kapitałowej była spółka Sonel SA. Jej wyniki decydują o wizerunku grupy. Podmiot indyjski był w 2013 roku w fazie ofertowania, tworzenia relacji i pozyskiwania potencjalnych kanałów dystrybucji dla wzrostu sprzedaży wyrobów Emitenta na rynku indyjskim. Spółka Foxytech w 2013 roku nie istniała. Obecnie również jest w fazie organizowania.

2014 rok będzie rokiem bardzo ważnym. Przełomem w rozwoju grupy kapitałowej mogą być pierwsze dostawy na rynek indyjski. Pozwoli to na wzrost skali produkcji i efektów ekonomicznych.

Jednocześnie w zakresie liczników energii wydaje się, że ich produkcja będzie realizowana na terenie Sonel SA, co również pozwoli na efekt synergii.

Jednocześnie, jeżeli Foxytech zaistnieje na rynku przetargów na dostawy liczników energii elektrycznej można się liczyć z szybkim i znaczącym wzrostem przychodów Grupy Kapitałowej, co powinno przełożyć się na wzrost wyników.

W 2014 roku w firmie Sonel będzie w dalszym ciągu realizowana polityka rozwoju produktowego.

21. Informacje na temat segmentów operacyjnych

Grupa kapitałowa jak dotąd prowadziła działalność względnie jednorodną i nie można mówić o segmentacji działalności. Poszczególne sfery działalności wzajemnie się przenikają, są realizowane na tej samej bazie produkcyjnej, dla potrzeb realizacji zadań zaopatrzenie jest dokonywane u tych samych dostawców, zdarza się że jeden odbiorca realizuje zamówienia w różnych obszarach ofertowanych przez Sonel SA.

Rynek indyjski nie przyniósł szczególnych zmian w rozkładzie odbiorców.

W 2014 wraz z rozwojem spółki Foxytech powstanie nowy odrębny segment operacyjny. Będzie charakteryzował się inną specyfiką produktu, inną grupą odbiorców i sposobem realizacji produkcji.

Jak dotąd Grupa Kapitałowa realizuje przychody w dwóch podstawowych sferach działalności: w ramach produkcji wyrobów metrologicznych, akcesoriów i innych związanych z branżą miernictwa, oraz w ramach usługowego montażu elementów elektronicznych.

Struktura sprzedaży kształtuje się następująco:

Struktura sprzedaży	2012 ROK	struktura wartościowa 2012	2013 ROK	struktura wartościowa 2013	dynamika 2013/2012
Sfera związana z miernikami	37 912 306	75,78%	43 215 272	82,38%	114,0%
Montaż usługowy	12 119 680	24,22%	9 241 988	17,62%	76,3%
RAZEM	50 031 986	100,00%	52 457 260	100,00%	104,8%

Grupa Kapitałowa posiada dwóch istotnych odbiorców. Jednym jest dystrybutor mierników na rynku zagranicznym. Firma ta była kluczową dla rozwoju SONEL SA. Poprzez tego odbiorcę zrealizowane zostało 14,01 % sprzedaży w 2013 wobec 15,53 % w roku ubiegłym. Utrzymywanie się od wielu lat znacznego poziomu dostaw do kraju tego dystrybutora pozwala w płynny sposób zarządzać produkcją i utrzymywać park maszynowy w stanie oczekiwanej wydajności.

Drugim znaczącym kontrahentem jest krajowy odbiorca usług, który realizuje w Spółce Sonel usługi montażu. Jego udział w sprzedaży za 2012 sięgnął 12,36 % a za rok 2013 - 15,24%. Podobnie jak reszta sprzedaży usługowej jest elementem uzupełniającym ofertę Emitenta bazującą na wykorzystywaniu nadwyżek mocy produkcyjnych. Dzięki sprzedaży usług spółka realizuje wyższą marżę na wyrobach podstawowych, optymalizuje proces montażu, utrzymuje park maszynowy w wysokiej sprawności, a osoby pracujące przy montażu nabierają wysokich kwalifikacji i doświadczenia.

W 2013 roku pojawił się odbiorca, który również osiągnął znaczący udział w sprzedaży Emitenta ogółem osiągając około 6,3 milionów obrotu, co stanowi 11,99 % całości sprzedaży Sonel SA.

Segmentacja odbiorców pod względem lokalizacji geograficznej. Jedno z Państw jest odrębnym segmentem geograficznym z jednym odbiorcą. Wyodrębnioną, stabilną grupę stanowi rynek krajowy. Kolejna grupa to reszta odbiorców sprzedaży zagranicznej, którzy pochodzą z różnych państw. Nie można wyodrębnić żadnych parametrów wspólnych dla żadnej grupy geograficznej odbiorców. Gospodarki tych krajów różnią się potencjałem oraz rozwojem kultury energetycznej. W 2013 roku pojawiła się wyjątkowo wysoka sprzedaż do jednego odbiorcy zagranicznego. Sprzedaż ta miała charakter jednorazowy.

Sprzedaż wg struktury geograficznej [dane w złotych]	2012 ROK	struktura wartościowa 2012	2013 ROK	struktura wartościowa 2012	dynamika 2012/2011
Sprzedaż do kluczowego dystrybutora zagranicznego	7 768 332	15,53%	7 350 281	14,01%	94,6%
Sprzedaż do kluczowego odbiorcy zagranicznego	0		6 291 805	11,99%	
Polska	34 612 245	69,18%	32 121 867	61,23%	92,8%
Pozostałe kraje	7 651 410	15,29%	6 693 306	12,76%	87,5%
RAZEM	50 031 986	100,00%	52 457 260	100,00%	104,8%

W ramach takich sfer działalności można wydzielić należności z tytułu realizacji zleceń usługowych, ale nie można rozliczyć odpowiedniej struktury zobowiązań.

Podobnie Emitent jako dostawca produktów nie jest w stanie wydzielić majątku służącego poszczególnym sferom funkcjonowania z uwagi na fakt, że się wzajemnie przenikają i produkcja w obu obszarach jest realizowana na tym samym parku maszynowym, za pomocą tych samych pracowników.

Nie można wydzielić kierownictwa oraz załogi w zakresie realizacji zleceń na potrzeby produkcji usługowej i na potrzeby produkcji własnych wyrobów.

Wyniki obu podstawowych sfer działalności są regularnie analizowane, ale struktura przychodów, dochodów i inne informacje wyróżniające obie sfery działalności nie są podstawą do podejmowania znaczących decyzji o alokacji zasobów, ponieważ firma realizuje sprzedaż usług na bazie majątku służącego realizacji produkcji własnej- mierników, w celu optymalizacji jego wykorzystania.

Kluczowy kraj i dystrybutor z tego państwa jest istotnym segmentem w jakim funkcjonuje Emitent. Brak jest informacji o wyodrębnionych aktywach lub o wyodrębnionych do potrzeb tego rynku kosztach.

22. Nietypowe pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub na przepływy

Szczególne elementy działalności Grupy Kapitałowej Spółki to prowadzenie przez Sonel SA, na szeroką skalę badań i opracowywania nowych rozwiązań technicznych i nowych produktów. Spółka prowadzi badania nastawione na rozwój innowacji. Jeżeli istnieje taka możliwość wspiera się programami oferującymi wsparcie ze środków Unii Europejskiej. Wartości prac rozwojowych absorbują dużą część sumy bilansowej. W 2013 roku pierwszy raz odnotowano niewielką nadwyżkę umorzenia prac wdrożeniowych nad wartością ponoszoną.

Prace prowadzone są w trzech głównych obszarach: konstrukcji elektronicznej, konstrukcji mechanicznej polegającej na projektowaniu obudów oraz w obszarze tworzenia oprogramowania. Działania te generują znaczące pozycje bilansowe. Prace zakończone stanowią majątek trwały przedsiębiorstwa i podlegają amortyzacji wraz z rozpoczęciem produkcji wdrożonych urządzeń.

Duży wpływ amortyzacji na koszt sprzedanych wyrobów jest w pewnej mierze neutralizowany przez rozliczenia otrzymanych dotacji. Ponoszony w Sonel SA koszt amortyzacji prac rozwojowych to kwota w 2013 roku 3 970 917,41 złotych, podczas gdy rozliczenie międzyokresowe przychodów przyszłych okresów związane z dotacjami do kosztów opracowania wyrobów to kwota 1.018.043,05 złotych. Kwota dotacji, o która w przyszłości będzie zwiększany międzyokresowo wynik działalności to 3 708 533,62 złotych.

23. Skutek zmian struktury jednostki w ciągu okresu objętego sprawozdaniem.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły procesy łączenia jednostek, przejęcia lub sprzedaży jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

IV. TABELE BILANSOWE I ODNIESIENIE DO NOT

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31.12.2013 (BILANS)

AKTYWA	Noty	w tysiącach złotych	
		2013	2012
I. Aktywa trwałe		46 281	47 422
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	17 607	17 301
- wartość firmy		0	0
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	28 071	29 606
3. Należności długoterminowe	3	0	0
3.1. Od jednostek powiązanych		0	0
3.2. Od pozostałych jednostek		0	0
4. Inwestycje długoterminowe	4	0	0
4.1. Nieruchomości		0	0
4.2. Wartości niematerialne i prawne		0	0
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		0	0
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		0	0
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych		0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0
4.4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0
5. Inne aktywa długoterminowe	5	603	515
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		34	18
5.2. Prawo wieczystego użytkowania gruntów		494	494
5.3. Inne rozliczenia międzyokresowe		75	3
6. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	6	0	0
II. Aktywa obrotowe		30 042	27 108
1. Zapasy	7	11 763	9 933
2. Należności krótkoterminowe	8	8 381	10 084
2.1. Od jednostek powiązanych		0	0
2.2. Od pozostałych jednostek		8 381	10 084
3. Inwestycje krótkoterminowe	9	9 700	6 949
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		9 700	6 949
a) w jednostkach powiązanych		0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		9 700	6 949
d) inne aktywa pieniężne		0	0
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	198	142
Aktywa razem		76 323	74 530

PASywa	Noty	w tysiącach złotych	
		2013	2012
I. Kapitał własny		64 008	62 952
1. Kapitał zakładowy	11	1 400	1 400
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	12	0	0
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	13	0	0
4. Kapitał zapasowy	14	31 379	31 379
5. Pozostałe kapitały rezerwowe	15	23 642	23 428
6. Udziały niekontrolujące		11	0
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-46	0
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0	0
9. Zysk niepodzielony - MSR (z lat ubiegłych)	16	371	371
10. Zysk (strata) netto		7 251	6 374
11. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	17	0	0
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		12 315	11 578
1. Rezerwy na zobowiązania	18	1 635	1 706
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		271	271
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		390	345
a) długoterminowa		53	47
b) krótkoterminowa		337	298
1.3. Pozostałe rezerwy		974	1 090
a) długoterminowe		359	677
b) krótkoterminowe		615	413
2. Zobowiązania długoterminowe	19	62	206
2.1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
2.2. Wobec pozostałych jednostek		62	206
3. Zobowiązania krótkoterminowe	20	6 909	6 738
3.1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
3.2. Wobec pozostałych jednostek		6 909	6 738
3.3. Fundusze specjalne		0	0
4. Rozliczenia międzyokresowe	21	3 709	2 928
4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe		3 709	2 928
a) długoterminowe		2 843	2 163
b) krótkoterminowe		866	765
P a s y w a r a z e m		76 323	74 530

Wartość księgowa	64 008	62 952
Liczba akcji (w szt.)	14 000 000	14 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	4,57	4,50
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	14 000 000	14 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	4,57	4,50

POZYCJE POZABILANSOWE	Noty	w tysiącach złotych	
		2013	2012
1. Należności warunkowe		0	0
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		0	0
...		0	0
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		0	0
...		0	0
2. Zobowiązania warunkowe		0	0
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń		0	0
...		0	0
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń		0	0
...		0	0
3. Inne (z tytułu)		0	0
...		0	0
P o z y c j e p o z a b i l a n s o w e, r a z e m		0	0

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT)

(wariant kalkulacyjny)	Noty	w tysiącach złotych	
		2013	2012
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		53 047	50 486
- od jednostek powiązanych		0	0
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	23	52 457	50 032
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	24	590	454
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		36 452	33 568
- jednostkom powiązanym		0	0
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	25	35 735	33 112
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		717	456
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		16 595	16 918
IV. Koszty sprzedaży	25	6 295	7 448
V. Koszty ogólnego zarządu	25	3 542	2 953
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		6 758	6 517
VII. Pozostałe przychody operacyjne		1 589	1 006
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		20	36
2. Dotacje		1 035	853
3. Inne przychody operacyjne	26	534	117
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		416	653
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	0
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		151	122
3. Inne koszty operacyjne	27	265	531
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		7 931	6 870
X. Przychody finansowe	28	197	236
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0
- od jednostek powiązanych		0	0
2. Odsetki, w tym:		149	232
- od jednostek powiązanych		0	0
3. Zysk ze zbycia inwestycji		0	0
4. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
5. Inne		48	4
XI. Koszty finansowe	29	57	162
1. Odsetki w tym:		21	16
- dla jednostek powiązanych		0	0
2. Strata ze zbycia inwestycji		0	0
3. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
4. Inne		36	146
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej		8 071	6 944
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		0	0
1. Zyski nadzwyczajne	30	0	0
2. Straty nadzwyczajne	30	0	0
XIV. Zysk (strata) brutto		8 071	6 944
XV. Podatek dochodowy	31	850	570
a) część bieżąca		866	597
b) część odroczone		-16	-27
XVI. Zysk (strata) mniejszości		-30	0
XVII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		7 251	6 374
XVIII. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0
XIX. Zysk (strata) netto		7 251	6 374

INNE CAŁKOWITE DOCHODY

Zysk (strata) netto	7 251	6 374
Inne całkowite dochody	0	0
w tym:	0	0
Całkowite dochody ogółem	7 251	6 374

Zysk (strata) netto (zanualizowany)	7 251	6 374
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	14 000 000	14 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,52	0,46
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	14 000 000	14 000 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,52	0,46

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2013 - 31.12.2013

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2013 - 31.12.2013 (w tysiącach złotych)	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strata) z lat ubiegłych MSR	Udziały niekontrolujące	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zysk (strata) netto	Razem
1. Stan na początek okresu	1 400	31 379	23 428	6 374	371	0	0	0	62 952
a) Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Korekty błędów podstawowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Stan na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównawczych	1 400	31 379	23 428	6 374	371	0	0	0	62 952
3. Zwiększenia	0	0	214	0	0	11	-46	7 251	7 430
a) podziału zysku / pokrycie straty	0	0	214	0	0	0	0	0	214
b) emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) inne	0	0	0	0	0	11	-46	7 251	7 216
4. Zmniejszenia	0	0	0	6 374	0	0	0	0	6 374
a) podziału zysku / pokrycie straty	0	0	0	214	0	0	0	0	214
b) umorzenia akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) inne	0	0	0	6 160	0	0	0	0	6 160
5. Stan na koniec okresu	1 400	31 379	23 642	0	371	11	-46	7 251	64 008

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2012 - 31.12.2012

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2012 - 31.12.2013 (w tysiącach złotych)	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strata) z lat ubiegłych MSR	Udziały niekontrolujące	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zysk (strata) netto	Razem
1. Stan na początek okresu	1 400	31 379	22 960	6 068	371	0	0	0	62 178
a) Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Korekty błędów podstawowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Stan na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównawczych	1 400	31 379	22 960	6 068	371	0	0	0	62 178
3. Zwiększenia	0	0	468	0	0	0	0	6 374	6 842
a) podziału zysku / pokrycie straty	0	0	468	0	0	0	0	0	468
b) emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) inne	0	0	0	0	0	0	0	6 374	6 374
4. Zmniejszenia	0	0	0	6 068	0	0	0	0	6 068
a) podziału zysku / pokrycie straty	0	0	0	468	0	0	0	0	468
b) umorzenia akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) inne	0	0	0	5 600	0	0	0	0	5 600
5. Stan na koniec okresu	1 400	31 379	23 428	0	371	0	0	6 374	62 952

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH)

(metoda pośrednia)	w tysiącach złotych	
	2013	2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	7 251	6 374
II. Korekty razem	5 253	6 681
1. Zyski (straty) mniejszości	-30	0
2. Amortyzacja	6 701	5 328
3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-33	0
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-131	-220
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-20	-36
6. Podatek dochodowy naliczony	867	597
7. Podatek dochodowy zapłacony	-819	-633
8. Zmiana stanu rezerw	-71	445
9. Zmiana stanu zapasów	-1 830	2 933
10. Zmiana stanu należności	1 704	-54
11. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	62	-812
12. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 176	-879
13. Inne korekty	29	12
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	12 504	13 055
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	6 172	270
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	26	36
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	146	234
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	146	234
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	146	234
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	6 000	0
II. Wydatki	11 357	7 150
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 357	7 150
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	6 000	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 185	-6 880
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 813	1 879
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	0	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	1 813	1 879
II. Wydatki	6 381	5 818
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	6 160	5 600
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	0
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	205	189
8. Odsetki	16	15
9. Inne wydatki finansowe	0	14
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 568	-3 939
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 751	2 236
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 751	2 236
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	3
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 949	4 713
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	9 700	6 949
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

V. NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Nota 1. Wartości niematerialne i prawne

1.1. Wartości niematerialne i prawne	w tysiącach złotych	
	2013	2012
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	11 951	13 311
b) wartość firmy	0	0
c) prace badawczo-rozwojowe w trakcie realizacji	4 464	3 198
d) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	1 192	792
- oprogramowanie komputerowe	1 012	593
e) inne wartości niematerialne i prawne	0	0
f) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	17 607	17 301

1.2. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych) - 2013	w tysiącach złotych							
	a	b	c	d	e	f	Wartości niematerialn e i prawne razem	
	koszty zakończonych prac rozw.	wartość firmy	prace badawczo-rozwojowe w trakcie realizacji	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialn e i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	22 732	0	3 198	1 745	1 448	0	0	27 675
- korekty z tytułu MSSF/MSR	0	0	0	0	0	0	0	0
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych po korektach MSSF/MSR na początek okresu	22 732	0	3 198	1 745	1 448	0	0	27 675
b) zwiększenia (z tytułu)	2 653	0	3 892	767	663	0	0	7 312
- zakup	0	0	395	767	663	0	0	1 162
- pozostałe zwiększenia	2 653	0	3 496	0	0	0	0	6 149
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	2 626	0	0	0	0	2 626
- zakończenie prac rozwojowych	0	0	2 626	0	0	0	0	2 626
- pozostałe zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	25 385	0	4 464	2 512	2 111	0	0	32 361
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	9 227	0	0	954	854	0	0	10 181
- korekty z tytułu MSSF/MSR	0	0	0	0	0	0	0	0
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) po korektach MSSF/MSR na początek okresu	9 227	0	0	954	854	0	0	10 181
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	3 971	0	0	366	245	0	0	4 337
- planowanych odpisów	3 971	0	0	366	245	0	0	4 337
- zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	13 198	0	0	1 320	1 099	0	0	14 518
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0	0
- zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	236	0	0	0	0	0	0	236
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	11 951	0	4 464	1 192	1 012	0	0	17 607

1.2. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych) - 2012	w tysiącach złotych						
	a	b	c	d		e	f
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	prace badawczo-rozwojowe w trakcie realizacji	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne
wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	14 886	0	5 556	1 218	1 048	0	0
- korekty z tytułu MSSF/MSR	0	0	0	0	0	0	0
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych po korektach MSSF/MSR na początek okresu	14 886	0	5 556	1 218	1 048	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	7 846	0	5 488	528	400	0	0
- zakup	0	0	1 059	528	400	0	0
- pozostałe zwiększenia	7 846	0	4 430	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	7 846	0	0	0	0
- zakończenie prac rozwojowych	0	0	7 846	0	0	0	0
- pozostałe zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	22 732	0	3 198	1 746	1 448	0	0
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	6 265	0	0	814	734	0	0
- korekty z tytułu MSSF/MSR	0	0	0	0	0	0	0
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) po korektach MSSF/MSR na początek okresu	6 265	0	0	814	734	0	0
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	2 962	0	0	140	120	0	0
- planowanych odpisów	2 962	0	0	140	120	0	0
- zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	9 227	0	0	954	854	0	0
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	194	0	0	0	0	0	0
- zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	194	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	13 311	0	3 198	792	594	0	0

1.3. Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)	w tysiącach złotych	
	2013	2012
a) własne	17 607	17 301
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
...	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	17 607	17 301

Nota 2. Rzeczowe aktywa trwałe

2.1. Rzeczowe aktywa trwałe	w tysiącach złotych	
	2013	2012
a) środki trwałe, w tym:	27 778	29 599
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	860	860
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 035	20 423
- urządzenia techniczne i maszyny	5 414	6 265
- środki transportu	698	998
- inne środki trwałe	771	1 053
b) środki trwałe w budowie	293	7
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	28 071	29 606

2.2. Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) - 2013						
	w tysiącach złotych					
	grunty (tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
wartość brutto środków trwałych na początek okresu	866	23 036	12 799	1 767	2 655	41 123
- korekty z tytułu MSSF/MSR	0	0	0	0	0	0
a) wartość brutto środków trwałych po korektach MSSF/MSR na początek okresu	866	23 036	12 799	1 767	2 655	41 123
b) zwiększenia (z tytułu)	0	192	338	3	16	549
- nabycia	0	0	149	3	12	164
- przyjęcia ze środków trwałych w budowie	0	38	185	0	4	227
- pozostałe zwiększenia	0	154	4	0	0	158
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	61	83	10	154
- sprzedaży	0	0	0	83	0	83
- likwidacji	0	0	61	0	10	71
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	866	23 228	13 076	1 687	2 661	41 518
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	6	2 613	6 534	769	1 602	11 524
- korekty z tytułu MSSF/MSR	0	0	0	0	0	0
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) po korektach MSSF/MSR na początek okresu	6	2 613	6 534	769	1 602	11 524
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	580	1 128	220	288	2 216
- planowanych odpisów	0	580	1 189	297	298	2 364
- zmniejszenia	0	0	61	77	10	148
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	6	3 193	7 662	989	1 890	13 740
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
- zwiększenia	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	860	20 035	5 414	698	771	27 778

2.2. Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) - 2012						
	w tysiącach złotych					
	grunty (tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
wartość brutto środków trwałych na początek okresu	866	23 002	11 686	1 418	2 565	39 537
- korekty z tytułu MSSF/MSR	0	0	0	0	0	0
a) wartość brutto środków trwałych po korektach MSSF/MSR na początek okresu	866	23 002	11 686	1 418	2 565	39 537
b) zwiększenia (z tytułu)	0	34	1 169	604	105	1 912
- nabycia	0	0	250	164	105	519
- przyjęcia ze środków trwałych w budowie	0	0	909	0	0	909
- pozostałe zwiększenia	0	34	10	440	0	484
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	56	255	15	326
- sprzedaży	0	0	52	255	0	307
- likwidacji	0	0	4	0	15	19
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	866	23 036	12 799	1 767	2 655	41 123
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	6	2 035	5 543	768	1 252	9 604
- korekty z tytułu MSSF/MSR	0	0	0	0	0	0
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) po korektach MSSF/MSR na początek okresu	6	2 035	5 543	768	1 252	9 604
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	578	991	1	350	1 920
- planowanych odpisów	0	578	1 032	256	361	2 227
- zmniejszenia	0	0	41	255	11	307
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	6	2 613	6 534	769	1 602	11 524
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
- zwiększenia	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	860	20 423	6 265	998	1 053	29 599

2.3. Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)	w tysiącach złotych	
	2013	2012
a) własne	27 478	29 011
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	300	588
...	0	0
Środki trwałe bilansowe, razem	27 778	29 599

2.4. Środki trwałe wykazywane pozabilansowo	w tysiącach złotych	
	2013	2012
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
...	0	0
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	0	0

Nota 3. Należności długoterminowe - pozycja nie występuje.

Nota 4. Inwestycje długoterminowe

Długoterminowe aktywa finansowe	w tysiącach złotych	
	2013	2012
a) w jednostkach zależnych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	0	0

Nota 5. Inne aktywa długoterminowe

5.1. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	w tysiącach złotych	
	2013	2012
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	18	16
a) odniesionych na wynik finansowy	18	16
...	0	0
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
...	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
...	0	0
2. Zwiększenia	34	18
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	34	18
- wycena transakcji zabezpieczających	0	0
- rezerwa na koszty finansowe	0	0
- inne	34	18
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
...	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
...	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
...	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
...	0	0
3. Zmniejszenia	18	16
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	18	16
- odwrócenia się różnic przejściowych	18	16
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
...	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
...	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
...	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
...	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	34	18
a) odniesionych na wynik finansowy	34	18
- wycena transakcji zabezpieczających	0	0
- rezerwa na koszty finansowe	0	0
- inne	34	18
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
...	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
...	0	0

5.2. Prawo wieczystego użytkowania gruntów	w tysiącach złotych	
	2013	2012
wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów na początek okresu	494	494
- korekty z tytułu MSSF/MSR	0	0
a) wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów na początek okresu po korektach MSSF/MSR na początek okresu	494	494
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
...	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- sprzedaży	0	0
d) wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów na koniec okresu	494	494

Bilansowa wartość nabytego odpłatnie prawa wieczystego użytkowania gruntów została przeszacowana na dzień 01.01.2008 r. przez biegłego rzeczoznawcę.

SONEL S.A. nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych prawa wieczystego użytkowania gruntów, gdyż zakłada, iż okres jego użytkowania jest nieokreślony. Wartość prawa wieczystego użytkowania jest poddawana testom na utratę wartości. W 2013 roku utrata wartości nie nastąpiła.

5.3. Inne rozliczenia międzyokresowe	w tysiącach złotych	
	2013	2012
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	75	3
- opłata za certyfikację	53	0
- inne	22	3
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
...	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	75	3

Nota 6. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży - pozycja nie występuje.

Nota 7. Zapasy

7.1. Zapasy	w tysiącach złotych	
	2013	2012
a) materiały	5 374	4 940
b) półprodukty i produkty w toku	3 649	2 429
c) produkty gotowe	2 579	2 459
d) towary	0	0
e) zaliczki na dostawy	161	105
Zapasy, razem	11 763	9 933

7.2. Zmiana stanu odpisów aktualizujących zapasy	w tysiącach złotych	
	2013	2012
Stan na początek okresu	982	881
a) zwiększenia (z tytułu)	0	101
- dokonania odpisów aktualizujących zapasy	0	101
b) zmniejszenia (z tytułu)	134	0
- rozwiązania odpisów	134	0
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	848	982

Nota 8. Należności krótkoterminowe

8.1. Należności krótkoterminowe	w tysiącach złotych	
	2013	2012
a) od jednostek powiązanych	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- inne	0	0
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
b) należności od pozostałych jednostek	8 381	10 084
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 852	9 494
- do 12 miesięcy	7 852	9 494
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	453	525
- inne	76	65
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
Należności krótkoterminowe netto, razem	8 381	10 084
c) odpisy aktualizujące wartość należności	149	65
Należności krótkoterminowe brutto, razem	8 529	10 149

8.2. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych	w tysiącach złotych	
	2013	2012
Stan na początek okresu	65	43
a) zwiększenia (z tytułu)	108	22
- dokonania odpisów aktualizujących należności	108	22
b) zmniejszenia (z tytułu)	24	0
- rozwiązania odpisów w związku ze spłatą należności	24	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	149	65

Emitent nie posiada istotnych należności spornych lub należności przeterminowanych powyżej 180 dni, od których nie dokonano odpisów aktualizujących.

8.3. Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	w tysiącach złotych	
	2013	2012
a) w walucie polskiej	6 741	7 818
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 788	2 331
b1) wartość w tys.EUR	412	522
po przeliczeniu na tys. zł	1 707	2 132
b2) wartość w tys.USD	25	64
po przeliczeniu na tys. zł	76	199
b3) wartość w tys.GBP	1	0
po przeliczeniu na tys. zł	5	0
b4) wartość w tys.CHF	0	0
po przeliczeniu na tys. zł	0	0
Należności krótkoterminowe, razem	8 529	10 149

8.4. Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	w tysiącach złotych	
	2013	2012
a) do 1 miesiąca	4 849	4 704
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 600	3 490
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
e) powyżej 1 roku	0	0
f) należności przeterminowane	1 552	1 365
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	8 001	9 559
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	149	65
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	7 852	9 494

8.5. Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności niespłacone w okresie	w tysiącach złotych	
	2013	2012
a) do 1 miesiąca	1 308	945
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	89	227
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	12	129
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	85	7
e) powyżej 1 roku	58	57
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	1 552	1 365
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	149	65
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	1 403	1 300

Nota 9. Inwestycje krótkoterminowe

9.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	w tysiącach złotych	
	2013	2012
a) w jednostkach zależnych	0	0
b) w jednostkach współzależnych	0	0
c) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
d) w znaczącym inwestorze	0	0
e) w jednostce dominującej	0	0
f) w pozostałych jednostkach	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
...	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
...	0	0
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 700	6 949
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 700	6 949
- inne środki pieniężne	0	0
- inne aktywa pieniężne	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	9 700	6 949

9.2. Udzielone pożyczki krótkoterminowe (struktura walutowa)	w tysiącach złotych	
	2013	2012
a) w walucie polskiej	0	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
b1) waluta - EUR	0	0
przeliczone na PLN	0	0
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	0	0

9.3. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)	w tysiącach złotych	
	2013	2012
a) w walucie polskiej	7 944	6 464
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 756	485
b1) waluta - EUR	99	100
przeliczone na PLN	413	409
b2) waluta - USD	442	24
przeliczone na PLN	1 329	75
b3) waluta - GBP	0	0
przeliczone na PLN	1	1
b4) waluta - INR	258	0
przeliczone na PLN	13	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	9 700	6 949

Nota 10. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	w tysiącach złotych	
	2013	2012
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	198	142
- ubezpieczenia majątkowe	64	41
- koszty nowej spółki	61	0
- opłata za certyfikację wyrobów	15	0
- opłata serwisowa	0	34
- odsetki naliczone od lokat	2	1
- program szkoleniowy Management	0	10
- prowizja od kredytu	2	5
- za wykonanie oprzyrządowania	0	44
- inne	54	7
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
...	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	198	142

Nota 11. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy (struktura)	2013				
	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10
a) wartość nominalna jednej akcji (w zł)	A	B	C	D	E
b) seria/emisja	na okaziciela	na okaziciela	imienne	na okaziciela	na okaziciela
c) rodzaj akcji	zwykłe	zwykłe	zwykłe	zwykłe	zwykłe
d) rodzaj uprzywilejowania akcji			nie biorą udziału w podziale zysku za lata 2006-2009 r., ograniczenie możliwości zbycia do dnia 30-09-2011		
e) rodzaj ograniczenia praw do akcji					
f) liczba akcji (w szt.)	5 000 000	4 400 000	600 000	450 000	3 550 000
g) wartość serii/emisji wg wartości nominalnej (w tysiącach złotych)	500	440	60	45	355
h) sposób pokrycia kapitału	gotówka	gotówka	gotówka	gotówka	gotówka
i) data rejestracji	01-07-1998	11-12-2006	11-12-2006	08-12-2011	22-07-2008
j) prawo do dywidendy (od daty)	01-07-1998	11-12-2006	01-01-2010	08-12-2011	22-07-2008
k) liczba akcji, razem (w szt.)					14 000 000
Kapitał zakładowy, razem (w tysiącach złotych)					1 400

Nota 12. Należne wpłaty na kapitał zakładowy

Należne wpłaty na kapitał zakładowy	w tysiącach złotych	
	2013	2012
a) związane z emisją akcji serii E	0	0
b) związane z emisją akcji serii D	0	0
...	0	0
Należne wpłaty na kapitał zakładowy, razem	0	0

Nota 13. Akcje własne - pozycja nie występuje.**Nota 14. Kapitał zapasowy**

Kapitał zapasowy	w tysiącach złotych	
	2013	2012
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	27 404	27 404
b) utworzony ustawowo	3 975	3 975
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	0	0
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0	0
e) inny (wg rodzaju)	0	0
...	0	0
Kapitał zapasowy, razem	31 379	31 379

Nota 15. Pozostałe kapitały rezerwowe

Pozostałe kapitały rezerwowe (według celu przeznaczenia)	w tysiącach złotych	
	2013	2012
- na finansowanie majątku trwałego i bieżącej działalności	23 642	23 428
- na kapitał zapasowy (agio z tytułu emisji 150 000 akcji w ramach Programu Motywacyjnego)	0	0
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	23 642	23 428

Nota 16. Zysk niepodzielony MSR

Zgodnie z Uchwałą ZWZA nr 20 z 30-06-2008 SONEL S.A. wprowadziła do stosowania Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF/MSR).

Stan zysku (straty) z lat ubiegłych MSR na dzień 30-06-2012 r. wynika z pozostałej – nierozliczonej różnicy pomiędzy zyskiem netto wykazany w sprawozdaniu finansowym za 2008 r. sporządzonym zgodnie z ustawą o rachunkowości a zyskiem netto wykazany w rachunku zysków i strat za 2008 r. sporządzonym zgodnie z MSSF/MSR:

Aktualny stan to kwota 370 679,17 złotych.

Nota 17. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego - pozycja nie występuje.

Nota 18. Rezerwy na zobowiązania

18.1. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	w tysiącach złotych	
	2013	2012
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	271	296
a) odniesionej na wynik finansowy	271	296
...	0	0
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
...	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
...	0	0
2. Zwiększenia	271	271
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	271	271
- środki trwałe i wieczyste użytkowanie - przecena wg MSSF/MSR	255	265
- wycena dodatnia środków pieniężnych i rozrachunków	16	6
- inne	0	0
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
...	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
...	0	0
3. Zmniejszenia	271	296
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	271	296
- odwrócenia się różnic przejściowych	271	296
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
...	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
...	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	271	271
a) odniesionej na wynik finansowy	271	271
- środki trwałe i wieczyste użytkowanie - przecena wg MSSF/MSR	255	265
- wycena dodatnia środków pieniężnych i rozrachunków	16	6
- inne	0	0
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
...	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
...	0	0

18.2. Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów)	w tysiącach złotych	
	2013	2012
a) stan na początek okresu	47	41
- rezerwa na świadczenia emerytalne	47	41
b) zwiększenia (z tytułu)	6	6
- rezerwa na świadczenia emerytalne	6	6
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
...	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0
- rezerwa na świadczenia emerytalne	0	0
e) stan na koniec okresu	53	47
- rezerwa na świadczenia emerytalne	53	47

18.3. Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów)	w tysiącach złotych	
	2013	2012
a) stan na początek okresu	298	261
- rezerwa na urlopy	298	261
b) zwiększenia (z tytułu)	39	37
- rezerwa na urlopy	39	37
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
- rezerwa na urlopy	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0
- rezerwa na urlopy	0	0
e) stan na koniec okresu	337	298
- rezerwa na urlopy	337	298

18.4. Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych (wg tytułów)	w tysiącach złotych	
	2013	2012
a) stan na początek okresu	677	436
- rezerwa na serwis gwarancyjny	677	436
b) zwiększenia (z tytułu)	0	241
- rezerwa na serwis gwarancyjny	0	241
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
...	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	318	0
- rezerwa na serwis gwarancyjny	318	0
e) stan na koniec okresu	359	677
- rezerwa na serwis gwarancyjny	359	677

18.5. Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych (wg tytułów)	w tysiącach złotych	
	2013	2012
a) stan na początek okresu	413	227
- rezerwa na premię Zarządu	98	188
- rezerwa na premie dla dystrybutorów	47	0
- rezerwa na przyszłe roszczenia	153	21
- rezerwa na koszty ubiegłego roku	15	0
- rezerwa na premię roczną	100	18
b) zwiększenia (z tytułu)	615	392
- rezerwa na premię Zarządu	460	98
- rezerwa na premie dla dystrybutorów	87	47
- rezerwa na przyszłe roszczenia	0	132
- rezerwa na koszty ubiegłego roku	0	15
- rezerwa na premię roczną	68	100
c) wykorzystanie (z tytułu)	213	206
- rezerwa na premię Zarządu	98	188
- rezerwa na koszty ubiegłego roku	15	0
- rezerwa na premię roczną	100	18
d) rozwiązanie (z tytułu)	200	0
- rezerwa na premie dla dystrybutorów	47	0
- rezerwa na przyszłe roszczenia	153	0
e) stan na koniec okresu	615	413
- rezerwa na premię Zarządu	460	98
- rezerwa na premie dla dystrybutorów	87	47
- rezerwa na przyszłe roszczenia	0	153
- rezerwa na koszty ubiegłego roku	0	15
- rezerwa na premię roczną	68	100

Nota 19. Zobowiązania długoterminowe

19.1. Zobowiązania długoterminowe	w tysiącach złotych	
	2013	2012
a) wobec jednostek zależnych	0	0
b) wobec jednostek współzależnych	0	0
c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
d) wobec znaczącego inwestora	0	0
e) wobec jednostki dominującej	0	0
f) wobec pozostałych jednostek	62	206
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
...	0	0
- umowy leasingu finansowego	62	206
- inne (wg rodzaju)	0	0
- z tytułu wyceny terminowych transakcji walutowych	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	62	206

19.2. Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	w tysiącach złotych	
	2013	2012
a) powyżej 1 roku do 3 lat	62	206
b) powyżej 3 do 5 lat	0	0
c) powyżej 5 lat	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	62	206

19.3. Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)	w tysiącach złotych	
	2013	2012
a) w walucie polskiej	62	206
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
...	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	62	206

Nota 20. Zobowiązania krótkoterminowe

20.1. Zobowiązania krótkoterminowe	w tysiącach złotych	
	2013	2012
a) wobec jednostek zależnych	0	0
b) wobec jednostek współzależnych	0	0
c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
d) wobec znaczącego inwestora	0	0
e) wobec jednostki dominującej	0	0
f) wobec pozostałych jednostek	6 909	6 738
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	144	205
- z tytułu wyceny terminowych transakcji walutowych	0	0
- umowy leasingu finansowego	144	205
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 606	4 275
- do 12 miesięcy	3 606	4 275
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- kaucja zatrzymana	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	204	36
- zobowiązania wekslowe	0	0
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 990	1 486
- z tytułu wynagrodzeń	933	707
- inne (wg tytułów)	32	29
- wobec akcjonariuszy z tytułu dywidendy	0	0
- pozostałe	31	29
g) fundusze specjalne (wg tytułów)	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	6 909	6 738

20.2. Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)	w tysiącach złotych	
	2013	2012
a) w walucie polskiej	4 312	5 032
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 597	1 706
b1) wartość w tys.EUR	242	335
wartość w tysiącach złotych	1 005	1 370
b2) wartość w tys.USD	490	45
wartość w tysiącach złotych	1 476	139
b3) wartość w tys.GBP	23	39
wartość w tysiącach złotych	115	197
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	6 909	6 738

20.3. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	w tysiącach złotych	
	2013	
a) nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	ING Bank Śląski SA	
b) siedziba	Katowice	
c) kwota kredytu/pożyczki wg umowy	2 000	
d) kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty	0	
e) warunki oprocentowania	WIBOR 1 M + stała marża	
f) termin spłaty	29.05.2014 r.	
g) zabezpieczenia: zastaw rejestrowy na obecnych i przyszłych należnościach Spółki		
h) inne	kredyt w rachunku bieżącym (odnawialny)	

Nota 21. Rozliczenia międzyokresowe

Inne rozliczenia międzyokresowe	w tysiącach złotych	
	2013	2012
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0
- długoterminowe (wg tytułów)	0	0
...	0	0
- krótkoterminowe (wg tytułów)	0	0
...	0	0
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 709	2 928
- długoterminowe (wg tytułów)	2 843	2 163
- dotacje rozliczane w czasie	2 843	2 163
- krótkoterminowe (wg tytułów)	866	765
- dotacje rozliczane w czasie	866	765
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	3 709	2 928

Nota 22. Należności i zobowiązania warunkowe

- pozycja nie występuje.

Nota 23. Przychody ze sprzedaży produktów

23.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	w tysiącach złotych	
	2013	2012
- mierniki i akcesoria	42 928	37 725
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- usługi montażu	9 242	12 120
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- inne usługi	287	187
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	52 457	50 032
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

23.2. Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	w tysiącach złotych	
	2013	2012
a) kraj	32 122	34 614
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
...	0	0
b) eksport	20 335	15 418
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
...	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	52 457	50 032
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Nota 24. Przychody ze sprzedaży materiałów

24.1. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	w tysiącach złotych	
	2013	2012
- towarów	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- materiałów	590	454
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
...	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	590	454
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

24.2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	w tysiącach złotych	
	2013	2012
a) kraj	408	431
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
...	0	0
b) eksport	182	23
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
...	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	590	454
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Nota 25. Koszy działalności operacyjnej

Koszty według rodzaju	w tysiącach złotych	
	2013	2012
a) amortyzacja	6 701	5 328
b) zużycie materiałów i energii	25 177	21 595
c) usługi obce	3 171	3 857
d) podatki i opłaty	118	143
e) wynagrodzenia	12 337	12 346
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 530	2 540
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	1 018	1 197
- podróże służbowe	299	336
- koszty reprezentacji i reklamy	486	665
- ubezpieczenia	233	196
- inne	0	0
...	0	0
Koszty według rodzaju, razem	51 052	47 006
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-2 854	4 353
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-2 626	-7 846
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-6 295	-7 448
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 542	-2 953
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	35 735	33 112

Nota 26. Inne przychody operacyjne

Inne przychody operacyjne	w tysiącach złotych	
	2013	2012
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	382	0
- na koszty 2012 ujęte w 2013	15	0
- na premię roczną	100	0
- na spór z POSNET	75	0
- rozwiązane odpisy aktualizujące	192	0
...	0	0
b) pozostałe, w tym:	152	117
- otrzymane odszkodowania	36	9
- różnice inwentaryzacyjne	17	7
- usługi dzierżawy	23	28
- zwrot podatków	2	23
- pozostałe	74	50
Inne przychody operacyjne, razem	534	117

Nota 27. Inne koszty operacyjne

Inne koszty operacyjne	w tysiącach złotych	
	2013	2012
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	0
- odpis aktualizujący wartość zapasów	0	0
- odpis aktualizujący wartość należności	0	0
...	0	0
b) pozostałe, w tym:	265	531
- koszty odszkodowań	32	1
- składki nieobowiązkowe	19	14
- rezerwy	0	229
- koszty likwidacji składników majątku	198	255
- pozostałe	16	32
Inne koszty operacyjne, razem	265	531

Nota 28. Przychody finansowe

28.1. Przychody finansowe z tytułu odsetek	w tysiącach złotych	
	2013	2012
a) z tytułu udzielonych pożyczek	0	0
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
- od pozostałych jednostek	0	0
b) pozostałe odsetki	149	232
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
- od pozostałych jednostek	149	232
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	149	232

28.2. Inne przychody finansowe	w tysiącach złotych	
	2013	2012
a) dodatnie różnice kursowe	48	0
- zrealizowane	0	0
- niezrealizowane	48	0
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0	0
- prowizje bankowe	0	0
c) pozostałe, w tym:	0	4
- przychody z operacji finansowych (opcje)	0	0
- wycena terminowych transakcji walutowych	0	0
- pozostałe	0	4
Inne przychody finansowe, razem	48	4

Nota 29. Koszty finansowe

29.1. Koszty finansowe z tytułu odsetek	w tysiącach złotych	
	2013	2012
a) od kredytów i pożyczek	0	0
- dla jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- dla jednostek zależnych	0	0
- dla jednostek współzależnych	0	0
- dla jednostek stowarzyszonych	0	0
- dla znaczącego inwestora	0	0
- dla jednostki dominującej	0	0
- dla innych jednostek	0	0
b) pozostałe odsetki	21	16
- dla jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- dla jednostek zależnych	0	0
- dla jednostek współzależnych	0	0
- dla jednostek stowarzyszonych	0	0
- dla znaczącego inwestora	0	0
- dla jednostki dominującej	0	0
- dla innych jednostek	21	16
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	21	16

29.2. Inne koszty finansowe	w tysiącach złotych	
	2013	2012
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	0	121
- zrealizowane	0	67
- niezrealizowane	0	54
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	0
...	0	0
c) pozostałe, w tym:	36	25
- koszty operacji finansowych (opcje)	0	0
- prowizje bankowe	7	7
- darowizny pieniężne	29	16
- pozostałe	0	2
Inne koszty finansowe, razem	36	146

Nota 30. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych - pozycja nie występuje.

Nota 31. Podatek dochodowy

31.1. Podatek dochodowy bieżący	w tysiącach złotych	
	2013	2012
1. Zysk (strata) brutto	8 071	6 945
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	547	996
- wycena transakcji zabezpieczających	0	12
- wyceny bilansowe	-50	54
- rezerwy niepodatkowe	-34	592
- koszty leasingu	-205	-206
- amortyzacja nie stanowiąca kosztów podatkowych	259	251
- koszty reprezentacji	181	191
- podatkowe rozliczenie płac	102	-42
- wpłaty na PFRON	40	62
- koszty niezapłacone przeterminowane powyżej 30 dni	177	0
- pozostałe	77	82
3. Dochód zwolniony z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej w SSE	4 398	4 798
4. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0	0
5. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	4 220	3 143
6. Podatek dochodowy według stawki 19 %	867	597
7. Podatek zapłacony	770	597
8. Kwota do zapłaty	97	0
9. Podatek dochodowy należny za okres rozrachunkowy	866	597

31.2. Podatek dochodowy odroczony, wykazany w rachunku zysków i strat:	w tysiącach złotych	
	2013	2012
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-16	-27
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	0	0
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieuwjętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0	0
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy	0	0
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	0	0
...	0	0
Podatek dochodowy odroczony, razem	-16	-27

SONEL S.A.
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Alud
Magdalena Andrzejewska

SONEL S.A. (4)
58-100 Świdnica, ul. Wokulskiego 11
tel. (074) 8583800, fax (074) 8583809
NIP 884-00-33-148 REG 890236667

SONEL S.A.
WICEPREZES ZARZĄDU
Jan
mgr inż. Jan Walulik

SONEL S.A.
DYREKTOR FINANSOWY
Tomasz
Tomasz Hołty

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Handlowy
Wojciech
Wojciech Tobiątkowski

SONEL S.A.
PREZES ZARZĄDU
Krzysztof
mgr inż. Krzysztof Wieczorkowski

Świdnica 10-03-2014