

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport kwartalny Q 1 / 2013

(kwartał) (rok)

(zgodnie z § 82 ust. 1 pkt 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. – Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.)
dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową

za 1 kwartał roku obrotowego 2013 obejmujący okres od 2013-01-01 do 2013-03-31

zawierający skrócone sprawozdanie finansowe według MSSF

w walucie zł

data przekazania: 2013-05-15

ZAKŁADY AUTOMATYKI POLNA SA	
(pełna nazwa emitenta)	
POLNA	Elektromaszynowy (ele)
(skrótowa nazwa emitenta)	(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie / branża)
37-700	Przemysł
(kod pocztowy)	(miejsowość)
Obozowa	23
(ulica)	(numer)
16 678 66 01	16 - 678 37 10
(telefon)	(fax)
sekretariat@polna.com.pl	www.polna.com.pl
(e-mail)	(www)
795-020-07-05	650009986
(NIP)	(REGON)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	1 kwartał(y) narastająco / 2013 okres od 2013-01-01 do 2013-03-31	1 kwartał(y) narastająco / 2012 okres od 2012-01-01 do 2012-03-31	1 kwartał(y) narastająco / 2013 okres od 2013-01-01 do 2013-03-31	1 kwartał(y) narastająco / 2012 okres od 2012-01-01 do 2012-03-31
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	8 428	8 187	2 019	1 961
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	604	247	145	59
III. Zysk (strata) brutto	675	68	162	16
IV. Zysk (strata) netto	536	100	128	24
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	640	98	153	23
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-150	49	-36	12
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-9	-32	-2	-8
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	481	115	115	28
IX. Aktywa, razem	39 064	36 708	9 351	8 979
X. Zobowiązania długoterminowe	3 589	3 715	859	909
XI. Zobowiązania krótkoterminowe	5 483	3 536	1 313	865
XII. Kapitał własny	29 992	29 457	7 180	7 205
XIII. Kapitał zakładowy	5 379	8 029	1 288	1 964
XIV. Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 035 423	2 585 026	2 035 423	2 585 026
XV. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,26	0,04	0,06	0,01
XVI. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,26	0,04	0,06	0,01
XVII. Liczba akcji zwykłych (w szt.)	1 415 641	2 112 896	1 415 641	2 112 896
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	21,19	13,94	5,07	3,41
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	21,19	13,94	5,07	3,41
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	-	-	-	-

Wybrane dane finansowe ze sprawozdania z sytuacji finansowej (pozycje od IX do XIII i pozycje od XVII do XIX) zostały zaprezentowane na dzień 31.03.2013 r. oraz dla okresu porównawczego na dzień 31.12.2012 r.

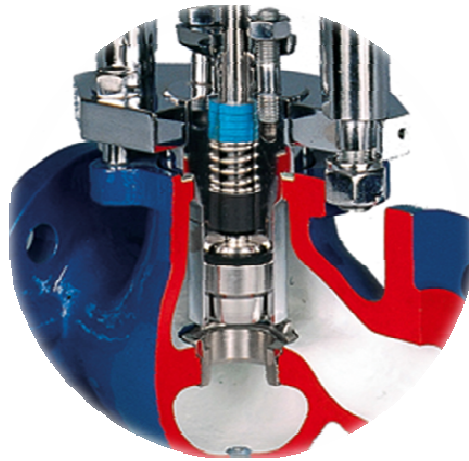
Wybrane dane finansowe z bilansu (sprawozdania z sytuacji finansowej) prezentuje się na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego, co należy odpowiednio opisać.

Raport powinien zostać przekazany Komisji Nadzoru Finansowego, spółce prowadzącej rynek regulowany oraz do publicznej wiadomości za pośrednictwem agencji informacyjnej zgodnie z przepisami prawa.

ZAWARTOŚĆ RAPORTU

Plik	Opis
Sprawozdanie_finansowe_za_I_Kw_2013.pdf	Sprawozdanie finansowe za I kwartał 2013 r.

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2013-05-15	Andrzej Piszcz	Prezes Zarządu	
2013-05-15	Bożena Polak	Główny Księgowy - Prokurent	



ZAKŁADY AUTOMATYKI „POLNA” Spółka Akcyjna

**Skrócone jednostkowe sprawozdanie
za okresy I kwartału
zakończone 31 marca 2013 roku i 31 marca 2012 roku
przygotowane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej**

Spis treści

WYBRANE DANE FINANSOWE.....	5
I. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	6
Sprawozdanie z sytuacji finansowej	6
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	7
Sprawozdanie z całkowitego dochodu	8
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9
II. INFORMACJA DODATKOWA DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	10
1. Informacje ogólne.....	10
2. Podstawa sporządzania raportu oraz okres objęty sprawozdaniem.....	10
3. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.....	10
4. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.....	18
5. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.....	18
6. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie.	18
7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.....	18
8. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.....	19
9. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.....	19
10. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.	20
11. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży aktywów trwałych.....	20
12. Informacje o istotnych zobowiązaniach z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.	20
13. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	20
14. Korekty błędów poprzednich okresów.....	20
15. Informację 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 skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym).....	20

16. Informację o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.....	20
17. Zawarcie przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.	20
18. Informacje o zmianie sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.....	20
19. Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.....	20
20. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	21
21. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.	21
22. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.	21
23. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	21
24. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego..	21
25. Segmenty działalności.	23
26. Zestawienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.	26
III. INNE INFORMACJE	27
1. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.	27
2. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.	27
3. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.....	27
4. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu.	27
5. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z osób.	28
6. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej.....	28
7. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych.....	28

- 8. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta..... 28

- 9. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału. 28

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wyszczególnienie	w tys. zł			w tys. euro		
	I kwartał 2013 r. za okres od 01.01.2013 r. do 31.03.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.	I kwartał 2012 r. za okres od 01.01.2012 r. do 31.03.2012 r.	I kwartał 2013 r. za okres od 01.01.2013 r. do 31.03.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.	I kwartał 2012 r. za okres od 01.01.2012 r. do 31.03.2012 r.
	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	8 428	-	8 187	2 019	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	604	-	247	145	-	59
Zysk (strata) brutto	675	-	68	162	-	16
Zysk (strata) netto	536	-	100	128	-	24
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	640	-	98	153	-	23
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-150	-	49	-36	-	12
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-9	-	-32	-2	-	-8
Przepływy pieniężne netto, razem	481	-	115	115	-	28
Aktywa, razem	39 064	36 708	45 483	9 351	8 979	10 929
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 072	7 251	8 563	2 172	1 774	2 058
Zobowiązania długoterminowe	3 589	3 715	3 612	859	909	868
Zobowiązania krótkoterminowe	5 483	3 536	4 951	1 313	865	1 190
Kapitał własny	29 992	29 457	36 920	7 180	7 205	8 872
Kapitał zakładowy	5 379	8 029	9 823	1 288	1 964	2 360
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 035 423	-	2 585 026	2 035 423	-	2 585 026
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,26	-	0,04	0,06	-	0,01
Liczba akcji zwykłych (w szt.)	1 415 641	2 112 896	2 585 026	1 415 641	2 112 896	2 585 026
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	21,19	13,94	14,28	5,07	3,41	3,43

Podstawowe pozycje skróconego sprawozdania finansowego przeliczone zostały kursem EUR z tabeli kursów średnich NBP.

Do przeliczenia wybranych danych finansowych dotyczących sprawozdania z całkowitego dochodu oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przyjęto średnią arytmetyczną kursów średnich EUR z tabel NBP na ostatni dzień miesiąca w okresie od stycznia do marca, który wyniósł 4,1738 dla 2013 roku oraz 4,1750 dla 2012 roku. Do przeliczenia wybranych danych dotyczących sprawozdania z sytuacji finansowej przyjęto kurs EUR z tabeli Nr 63/A/NBP/2013 na dzień 29.03.2013 r., tj. 4,1774, z tabeli Nr 64/A/NBP/2012 na dzień 30.03.2012 r., tj. 4,1616 oraz z tabeli Nr 252/A/NBP/2012 na dzień 31.12.2012 r., tj. 4,0882.

I. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Sprawozdanie z sytuacji finansowej

		stan na 31.03.2013 r. koniec I kwartału 2013 r.	stan na 31.12.2012 r.	stan na 31.03.2012 r. koniec I kwartału 2012 r.
Aktywa				
I.	Aktywa trwałe	24 423	24 928	25 799
	Rzeczowe aktywa trwałe	23 537	24 014	24 921
	Pozostałe wartości niematerialne	106	132	170
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	780	782	708
II.	Aktywa obrotowe	14 641	11 780	19 684
	Zapasy	5 381	4 679	5 649
	Należności handl. oraz pozostałe należności, w tym:	5 970	5 150	6 180
	- należności z tytułu dostaw i usług	5 705	5 060	5 955
	- pozostałe należności	265	90	225
	Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	102
	Aktywa finansowe	59	26	26
	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 295	1 817	6 854
	Rozliczenia międzyokresowe	936	108	873
III.	Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	-	-	-
	SUMA AKTYWÓW	39 064	36 708	45 483
Pasywa				
I.	Kapitał własny	29 992	29 457	36 920
	Kapitał podstawowy	5 379	8 029	9 823
	Akcje własne	-	-9 810	-5 210
	Pozostałe kapitały	21 661	28 822	30 595
	Zysk zatrzymane	2 416	-	1 612
	Zysk (strata) netto	536	2 416	100
II.	Zobowiązania długoterminowe	3 589	3 715	3 612
	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochod.	2 571	2 618	2 745
	Długoterminowe rezerwy na zobowiązania	895	974	867
	Zobowiązania z tytułu leasingu	123	123	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	5 483	3 536	4 951
	Zobow. z tyt. dostaw i usł. oraz inne zobow., w tym:	4 454	2 611	4 060
	- z tytułu dostaw i usług	2 579	1 490	2 098
	- inne zobowiązania	1 875	1 121	1 962
	Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	29	26	-
	Zobowiązania z tytułu leasingu	20	27	-
	Rezerwy krótkoterminowe	980	872	891
	Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
	SUMA PASYWÓW	39 064	36 708	45 483
	Wartość księgowa	29 992	29 457	36 920
	Liczba akcji	1 415 641	2 112 896	2 585 026
	Wartość księgowa na 1 akcję zwykłą (w zł)	21,19	13,94	14,28

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

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Pozycje kapitału własnego	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2013 r.	8 029	-9 810	-	28 822	2 416	29 457
Saldo po korektach	8 029	-9 810	-	28 822	2 416	29 457
Zysk netto za okres	-	-	-	-	536	536
Suma zysków i strat ujętych w okresie	-	-	-	-	536	536
Umorzenie akcji własnych	-2 650	9 810	-	-7 160	-	-
Podział zysku za 2012 r.	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 31.03.2013 r.	5 379	-	-	21 661	2 952	29 992

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

Pozycje kapitału własnego	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2012 r.	9 823	-5 179	-	30 595	1 612	36 851
Saldo po korektach	9 823	-5 179	-	30 595	1 612	36 851
Zysk netto za okres	-	-	-	-	100	100
Suma zysków i strat ujętych w okresie	-	-	-	-	100	100
Nabycie akcji własnych	-	-31	-	-	-	-31
Podział zysku za 2011 r.	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 31.03.2012 r.	9 823	-5 210	-	30 595	1 712	36 920

Sprawozdanie z całkowitego dochodu

Rachunek zysków i strat	I kwartał 2013 r. za okres od 01.01.2013 r. do 31.03.2013 r.	I kwartał 2012 r. za okres od 01.01.2012 r. do 31.03.2012 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i mat., w tym:	8 428	8 187
I. Sprzedaż produktów	8 387	8 073
II. Sprzedaż towarów i materiałów	41	114
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	5 768	6 016
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	5 729	5 924
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	39	92
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2 660	2 171
I. Pozostałe przychody	84	369
II. Koszty sprzedaży	117	127
III. Koszty ogólnego zarządu	1 895	1 911
IV. Pozostałe koszty	128	255
D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	604	247
I. Przychody finansowe	108	104
II. Koszty finansowe	37	283
E. Zysk (strata) brutto	675	68
F. Podatek dochodowy	139	-32
I. a) część bieżąca	185	51
II. b) część odroczone	-46	-83
G. Zysk (strata) netto	536	100

Sprawozdanie z całkowitego dochodu	I kwartał 2013 r. za okres od 01.01.2013 r. do 31.03.2013 r.	I kwartał 2012 r. za okres od 01.01.2012 r. do 31.03.2012 r.
I. Zysk (strata) netto	536	100
II. Pozostałe składniki całkowitego dochodu		
1. Skutki wyceny i przeniesień aktywów finans. dostępnych do sprzedaży	-	-
III. Całkowity dochód ogółem	536	100

Zysk (strata) netto (zanualizowany)	2 852	1 794
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	2 159 762	2 585 026
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	1,32	0,69

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

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	I kwartał 2013 r. za okres od 01.01.2013 r. do 31.03.2013 r.	I kwartał 2012 r. za okres od 01.01.2012 r. do 31.03.2012 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	675	68
II. Korekty razem	554	470
Amortyzacja wartości niematerialnych	26	12
Odpisy aktualizujące z tyt. utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	-	-178
Amortyzacja wartości rzeczowych aktywów trwałych	579	577
Zysk (strata) na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-13	142
Zyski (straty) z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych	-33	-10
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	3	14
Koszty odsetek	3	2
Otrzymane odsetki	-11	-89
III. Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym	1 229	538
Zmiana stanu zapasów	-702	-759
Zmiana stanu należności	-821	-435
Zmiana stanu zobowiązań krótkoter. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 915	1 402
Zmiana stanu rozliczeń międz. (z wyłąc. aktywa na podatek odroczony)	-827	-801
Zmiana stanu rezerw (z wyłączeniem rezerwy na podatek odroczony)	29	185
IV. Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	823	130
Zapłacony podatek dochodowy	-183	-32
V. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	640	98
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	-	-77
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-173	-35
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	12	84
Otrzymane odsetki	11	89
Inne wydatki inwestycyjne	-	-12
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	-150	49
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Nabycie akcji własnych	-	-31
Spłata odsetek od kredytów i pożyczek	-	-1
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-6	-
Odsetki zapłacone	-3	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-9	-32
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.+ B. +C.)	481	115
E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	478	101
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-3	-14
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 817	6 753
G. Środki pieniężne na koniec okresu (E. + F.)	2 295	6 854

II. INFORMACJA DODATKOWA DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne.

Zakłady Automatyki „POLNA” Spółka Akcyjna z siedzibą w Przemysłu przy ul. Obozowej 23, to spółka kapitałowa, spółka akcyjna posiadająca osobowość prawną. „POLNA” S.A. zarejestrowana jest w rejestrze przedsiębiorstw prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000090173. „POLNA” S.A. została utworzona na czas nieoznaczony, działa na podstawie przepisów prawa polskiego, prowadzi działalność na terenie kraju.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

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

Spółka zaliczana jest do branży przemysłu elektromaszynowego.

2. Podstawa sporządzania raportu oraz okres objęty sprawozdaniem.

Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe „POLNA” S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), w szczególności zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

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

Prezentowane sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z zasadą kosztu historycznego (skorygowanego o odpisy aktualizujące związane z utratą wartości), za wyjątkiem niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych. Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez jednostkę przedstawiono poniżej w pkt. 3.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 marca 2013 r. i okres porównywalny od 1 stycznia 2012 r. do 31 marca 2012 r.

Prezentując dane finansowe za I kwartał 2012 r. zastosowano porównywalność do I kwartału za bieżący rok obrotowy.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności. Walutą sprawozdawczą niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wykazano inaczej).

Zarząd zatwierdził niniejsze sprawozdanie finansowe do publikacji w dniu 15 maja 2013 r.

3. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.

Rzeczowe aktywa trwałe (MSR 16) wykazywane są wg ceny nabycia, kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszone o umorzenie oraz ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Cena nabycia

środków trwałych obejmuje cenę zakupu oraz ogół kosztów bezpośrednio związanych z zakupem oraz przystosowaniem środka do używania.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe - początkowo aktywa finansowe lub zobowiązania finansowe wycenia się według wartości godziwej. W przypadku instrumentów niekwalifikowanych jako wycenianych według wartości godziwej przez wynik finansowy, wartość godziwą powiększa się o koszty transakcji, które mogą być bezpośrednio powiązane z nabyciem lub emisją składnika aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych. Po początkowym ujęciu Spółka wycenia aktywa finansowe według wartości godziwej, jednak nie

dotyczy to: pożyczek i należności, instrumentów utrzymanych do terminów wymagalności oraz inwestycji w instrumenty kapitałowe nieposiadające kwotowań cen rynkowych z aktywnego rynku i których wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona, a także w powiązane z nimi instrumenty pochodne, które muszą być rozliczone przez dostawę niekwotowanych instrumentów kapitałowych. W przypadku pożyczek i należności oraz instrumentów utrzymanych do terminu wymagalności wycenia się je według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Natomiast składnik aktywów finansowych bez ustalonego terminu zapadalności wycenia się w wysokości kosztu.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Spółka ujmuje rezerwy na zobowiązania zgodnie z MSR 19 „Świadczenia pracownicze” w zakresie: odpraw emerytalno-rentowych, urlopów pracowniczych, nagród jubileuszowych i odpraw pośmiertnych w oparciu o raporty aktuarialne.

Zgodnie z MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” Spółka ustala rezerwy na: naprawy gwarancyjne, premię i odprawy dla Zarządu, koszty badania bilansów i inne (opłata produktowa, środowiskowa itp.).

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

- kapitał podstawowy (zakładowy) wykazywany według wartości nominalnej zarejestrowanych akcji w wysokości zgodnej ze Statutem Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego,
- akcje własne pomniejszają wartość kapitału własnego. W przypadku zakupu akcji własnych kwota zapłaty wraz z kosztami bezpośrednimi transakcji wykazywana jest jako zmiana w kapitale własnym,
- kapitał z aktualizacji wyceny dotyczący zmian wartości godziwej aktywów,
- pozostałe kapitały obejmują:
 - kapitał zapasowy tworzony zgodnie z wymogami KSH art. 396, z zysku zgodnie ze Statutem oraz z wyceny akcji dla pracowników,
 - kapitał rezerwowy przeznaczony na wykup akcji własnych.
- zyski zatrzymane, na które składają się niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych,
- zysk/strata netto - wynik finansowy roku bieżącego.

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

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

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

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

Przychody ze sprzedaży usług ujmowane są po zakończeniu usługi.

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

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

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

Wartość godziwa akcji, sprzedawanych pracownikom w ramach programów motywacyjnych po cenie nominalnej, ujmowana jest w kosztach wynagrodzenia okresu. Zobowiązania z tego tytułu odnoszone są jednorazowo na pozostałe kapitały (MSSF 2).

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

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

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

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

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

Podatek dochodowy (MSR 12)

Podatek dochodowy stanowi obciążenie wyniku finansowego brutto i obejmuje podatek bieżący oraz podatek odroczony.

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

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

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

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

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

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

Sprawozdanie z całkowitego dochodu

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

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

Zysk netto na akcję, rozwodniony zysk na akcję.

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

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

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

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów

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

- zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Prezentacja pozostałych całkowitych dochodów – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 lipca 2012 roku lub później – zatwierdzone przez UE w dniu 5 czerwca 2012 roku,
- zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze: Modyfikacja metody rozliczenia programów zdefiniowanych świadczeń i świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2013 roku lub później – zatwierdzone przez UE w dniu 5 czerwca 2012 roku,
- MSSF 13 Wycena wartości godziwej – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – zatwierdzone przez UE w dniu 11 grudnia 2012 roku,
- zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: Realizacja podatkowa aktywów - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – zatwierdzone przez UE w dniu 11 grudnia 2012 roku,
- zmiany do MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat dla stosujących MSSF po raz pierwszy – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – zatwierdzone przez UE w dniu 11 grudnia 2012 roku,
- KIMSF 20 Koszty usuwania nakładu w fazie produkcji w kopalni odkrywkowej – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2013 roku lub później – zatwierdzone przez UE w dniu 11 grudnia 2012 roku,
- zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji - kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2013 roku lub później – zatwierdzone przez UE w dniu 13 grudnia 2012 roku,
- zmiany do MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: pożyczki rządowe – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – zatwierdzone przez UE w dniu 4 marca 2013 roku,
- zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (2012)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF zatwierdzone w UE w dniu 27 marca 2013 r. (MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później.

Przyjęcie powyższego standardu nie spowodowało znaczącej zmiany ani w polityce rachunkowości, ani w prezentacji sprawozdań finansowych.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ważne oszacowania i osądy

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

Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

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

Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowych aktywów trwałych

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

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

Składniki aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

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

I kwartał 2013 r. był dobrym kwartałem zarówno pod względem zrealizowanych przychodów jak i osiągniętych wyników. Przychody netto ze sprzedaży wzrosły o 3% w stosunku do przychodów za analogiczny okres roku poprzedniego. Znacznie wyższy poziom przychodów Spółka osiągnęła w sprzedaży eksportowej (wzrost o 32%).

Dobre wyniki ze sprzedaży osiągnięto przez realizację wysokich przychodów przy jednoczesnej optymalizacji kosztów działalności operacyjnej. Działalność podstawowa zamknęła się zyskiem na poziomie 648 tys. zł (w roku poprzednim w I kwartale zysk ze sprzedaży wyniósł 133 tys. zł).

Poniżej przedstawiono wyniki poszczególnych miesięcy I kwartału 2013 r.:

Wyszczególnienie kwartałów 2012 r.	01. 2013 r.	02. 2013 r.	03.2013 r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 748	2 595	3 085
Wynik na sprzedaży	392	208	48
Wynik netto	304	191	41

Na całej działalności za I kwartał 2013 r. Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 536 tys. zł, a za I kwartał 2012 r. zysk netto wyniósł 100 tys. zł.

Za I kwartał 2013 r. zwiększył się stan środków pieniężnych o kwotę 478 tys. zł.

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

Nie wystąpiły.

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

W prezentowanym okresie ani sezonowość, ani cykliczność działalności emitenta nie wystąpiły.

7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów na 01.01.2013 r.	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących wartość zapasów, ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów, ujęte w okresie jako koszt	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów na 31.03.2013 r.
Materiały	950	11	31	970
Półprodukty i produkcja w toku	534	-	33	567
Wyroby gotowe	90	4	4	90
Towary	1	-	-	1
Zapasy razem	1 575	15	68	1 628

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów	Kwoty odpisów aktualizujących wartość aktywów na 01.01.2013 r.	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących wartość aktywów, ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	Kwoty odpisów aktualizujących wartość aktywów, ujęte w okresie jako koszt	Kwoty odpisów aktualizujących wartość aktywów na 31.03.2013 r.
Rzeczowe aktywa trwałe	69	-	-	69
Należności	326	34	44	336
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - akcje	44	9	-	35

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

Rezerwy	Stan rezerw na 01.01.2013 r.	Utworzenie, zwiększenie rezerw	Wykorzystanie rezerw	Rozwiązanie rezerw	Stan rezerw na 31.03.2013 r.
Rezerwy długoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne	974	-	-	79	895
Rezerwy krótkoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne	369	74	-	4	439
Pozostałe rezerwy, w tym:	503	63	25	-	541
- rezerwy na koszty badania bilansu	21	8	21	-	8
- rezerwy na naprawy gwarancyjne	156	-	-	-	156
- rezerwy na premię Zarządu	198	39	-	-	237
- rezerwy na odprawę dla Zarządu	124	16	-	-	140
- inne rezerwy	4	-	4	-	-

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

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2013 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.03.2013 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	782	18	20	780
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 618	10	57	2 571

11. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży aktywów trwałych.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie przeprowadziła istotnych transakcji nabycia i sprzedaży aktywów trwałych.

12. Informacje o istotnych zobowiązaniach z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

Spółka nie posiada istotnych zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

13. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.

Nie występują istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

14. Korekty błędów poprzednich okresów.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła potrzeba przeprowadzenia korekty błędów poprzednich okresów.

15. 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 skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym).

Zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności nie miały istotnego wpływu na wartość godziwą aktywów i zobowiązań Spółki.

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

Spółka nie posiada zobowiązań z tytułu pożyczek, a postanowienia dotyczące umów kredytowych (kredyt w rachunku bieżącym) są przestrzegane.

17. Zawarcie przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

Nie wystąpiły tego typu transakcje.

18. Informacje o zmianie sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana sposobu ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

20. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

W I kwartale 2013 r. Spółka nie dokonała emisji, wykupu oraz spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

Spółka nie wypłacała ani nie deklarowała wypłaty dywidendy.

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

Według oceny Zarządu nie wystąpiły żadne zdarzenia po dniu, na który sporządzono skrócone sprawozdanie kwartalne, które mogą w sposób znaczący wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki.

23. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

Zmiany zobowiązań warunkowych od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego były następujące:

Stan na 31.12.2012 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.03.2013 r.
7 691	540	541	7 690

Zmiany zobowiązań warunkowych dotyczyło zabezpieczenia zobowiązań z tytułu powierzonego materiału.

Zmiany aktywów warunkowych od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego nie wystąpiły.

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

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

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

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

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



Raport Kwartalny za I kwartał 2013 r.

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

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

25. Segmenty działalności.

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

Za okres 01.01.2013 r. – 31.03.2013 r.

Wyszczególnienie	Wyroby i półprodukty						Usługi	Towary i materiały	Pozycje nieprzypisane	Razem
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy				
Przychody										
Kraj	2 316	357	435	133	172	506	132	41	-	4 092
Eksport, w tym:	3 371	606	-	-	-	194	165	-	-	4 336
do państw UE	3 164	606	-	-	-	193	165	-	-	4 128
do państw poza UE	207	-	-	-	-	1	-	-	-	208
Przychody ogółem	5 687	963	435	133	172	700	297	41	-	8 428
Koszty										
Kraj	1 776	348	367	151	170	572	74	39	-	3 497
Eksport, w tym:	3 406	687	-	-	-	171	19	-	-	4 283
do państw UE	3 211	687	-	-	-	169	19	-	-	4 086
do państw poza UE	195	-	-	-	-	2	-	-	-	197
Koszty ogółem	5 182	1 035	367	151	170	743	93	39	-	7 780
Wynik segmentu										
Kraj	540	9	68	-18	2	-66	58	2	-	595
Eksport, w tym:	-35	-81	-	-	-	23	146	-	-	53
do państw UE	-47	-81	-	-	-	24	146	-	-	42
do państw poza UE	12	-	-	-	-	-1	-	-	-	11
Wynik segmentu	505	-72	68	-18	2	-43	204	2	-	648
Pozostałe przychody	-	-	-	-	-	-	-	-	84	84
Pozostałe koszty	-	-	-	-	-	-	-	-	128	128
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	505	-72	68	-18	2	-41	204	2	-44	604
Przychody finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	108	108
Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	37	37
Zysk przed opodatkowaniem	505	-72	68	-18	2	-41	204	2	27	675

Wyszczególnienie	Wyroby i półprodukty						Usługi	Towary i materiały	Pozycje nieprzypisane	Razem
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy				
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	139	139
Zysk netto	505	-72	68	-18	2	-41	204	2	-112	536
Aktywa, kapitały i zobowiązania										
Aktywa	-	-	-	-	-	-	-	-	39 064	39 064
Kapitały	-	-	-	-	-	-	-	-	29 992	29 992
Zobowiązania	-	-	-	-	-	-	-	-	9 072	9 072
Pozostałe informacje										
Nakłady inwest. na rzecz. aktywa trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	101	101
Nakłady inwest. na wartości niematerialne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	579	579
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	-	-	-	-	26	26
Odpisy aktualizujące aktywa niefinansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	2 031	2 031

Za okres 01.01.2012 r. – 31.03.2012 r.

Wyszczególnienie	Wyroby i półprodukty						Usługi	Towary i materiały	Pozycje nieprzypisane	Razem
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy				
Przychody										
Kraj	2 763	334	364	204	179	837	108	114	-	4 903
Eksport, w tym:	2 802	168	1	81	10	217	5	-	-	3 284
do państw UE	2 102	168	1	-	10	216	-	-	-	2 497
do państw poza UE	700	-	-	81	-	1	5	-	-	787
Przychody ogółem	5 565	502	365	285	189	1 054	113	114	-	8 187
Koszty										
Kraj	2 318	362	307	246	185	912	77	92	-	4 499
Eksport, w tym:	2 985	183	-	127	10	245	5	-	-	3 555
do państw UE	2 218	183	-	-	10	244	-	-	-	2 655
do państw poza UE	767	-	-	127	-	1	5	-	-	900

Wyszczególnienie	Wyroby i półprodukty						Usługi	Towary i materiały	Pozycje nieprzypisane	Razem
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy				
Koszty ogółem	5 303	545	307	373	195	1 157	82	92	-	8 054
Wynik segmentu										
Kraj	445	-28	57	-42	-6	-75	31	22	-	404
Eksport, w tym:	-183	-15	1	-46	-	-28	-	-	-	-271
do państw UE	-116	-15	1	-	-	-28	-	-	-	-158
do państw poza UE	-67	-	-	-46	-	-	-	-	-	-113
Wynik segmentu	262	-43	58	-88	-6	-103	31	22	-	133
Pozostałe przychody	-	-	-	-	-	-	-	-	369	369
Pozostałe koszty	-	-	-	-	-	-	-	-	255	255
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	262	-43	58	-88	-6	-103	31	22	114	247
Przychody finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	104	104
Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	283	283
Zysk przed opodatkowaniem	262	-43	58	-88	-6	-103	31	22	-65	68
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-32	-32
Zysk netto	262	-43	58	-88	-6	-103	31	22	-33	100
Aktywa, kapitały i zobowiązania										
Aktywa	-	-	-	-	-	-	-	-	45 483	45 483
Kapitały	-	-	-	-	-	-	-	-	36 920	36 920
Zobowiązania	-	-	-	-	-	-	-	-	8 563	8 563
Pozostałe informacje										
Nakłady inwest. na rzecz. aktywa trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	35	35
Nakłady inwest. na wartości niematerialne	-	-	-	-	-	-	-	-	75	75
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	577	577
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	-	-	-	-	12	12
Odpisy aktualizujące aktywa niefinansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	2 148	2 148

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

Wyszczególnienie	01.01.2013 r. -31.03.2013 r.	Struktura %	01.01.2012 r. -31.03.2012 r.	Struktura %	Zmiana %
Przychody ze sprzedaży produktów ogółem, w tym:	8 387	100,0%	8 073	100,0%	3,9%
Kraj	4 051	48,3%	4 789	59,3%	-15,4%
Eksport, w tym:	4 336	51,7%	3 284	40,7%	32,0%
Wewnątrzspółnotowa dostawa towarów	4 128	49,2%	2 501	31,0%	65,1%
Eksport poza unijny	208	2,5%	783	9,7%	-73,4%
Przychody ze sprzedaży towarów i mater., w tym:	41	100,0%	114	100,0%	-64,0%
Kraj	41	100,0%	114	100,0%	-64,0%
Eksport	-	-	-	-	-

26. Zestawienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

Dane za I kwartał 2012 r. zaprezentowane w raporcie Q 1/2012 różnią się od danych za I kwartał 2012 r. zaprezentowanych jako dane porównywalne w raporcie za I kwartał 2013 r. następująco:

Sprawozdanie z całkowitego dochodu – rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	Raport Q1/2013 dane porównywalne	Raport Q1/2012	Różnica
Koszty sprzedaży	127	72	+55
Koszty ogólnego zarządu	1 911	1 966	-55

Spółka począwszy od I kwartału 2013 r. zmieniła prezentację (w rachunku zysków i strat) kosztów reklamy dotyczących sprzedaży. Dotychczas koszty te były ujmowane w kosztach ogólnego zarządu, a obecnie są ujmowane w kosztach sprzedaży.

III. INNE INFORMACJE
1. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej, nie jest jednostką dominującą w stosunku do innych podmiotów i nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego.

2. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

Spółka nie przeprowadziła zmian w strukturze, nie nastąpiło żadne połączenie, przejęcie lub sprzedaż jednostek grupy kapitałowej. W omawianym okresie nie wystąpiły żadne zmiany w zakresie inwestycji długoterminowych oraz Spółka nie zaniechała żadnej działalności.

3. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.

Zarząd nie publikował prognoz wyników "POLNA" S.A. na 2013 r.

4. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu.

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

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

W strukturze znaczących pakietów akcji wystąpiły zmiany w stosunku do struktury opublikowanej w dniu 20.03.2013 r. w raporcie rocznym za 2012 r. Pan Zbigniew Jakubas wraz z podmiotami zależnymi zwiększył stan posiadania akcji (raport bieżący nr 7/2013 z 02.04.2013 r.). Akcje własne Spółki w ilości 697 255 sztuk zostały umorzone z chwilą zarejestrowania przez sąd obniżenia kapitału (raport bieżący nr 6/2013 z 27.03.2013 r.).

W dniu 10 maja 2013 r. Pan Zbigniew Jakubas ogłosił wezwanie do sprzedaży 301 879 akcji „POLNA” S.A. stanowiących 21,32% głosów na walnym zgromadzeniu.

Po przeprowadzeniu wezwania Pan Zbigniew Jakubas zamierza łącznie wraz z podmiotami zależnymi osiągnąć 934 323 (słownie: dziewięćset trzydzieści cztery tysiące trzysta dwadzieścia trzy) głosy na walnym zgromadzeniu POLNA, odpowiadające 934 323 (słownie: dziewięćset trzydzieści cztery tysiące trzysta dwadzieścia trzy) akcjom POLNA reprezentującym, odpowiednio, 66% całkowitej liczby głosów na walnym zgromadzeniu i 66% udziału w kapitale zakładowym POLNA.

5. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z osób.

Wg wiedzy emitenta obecne osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają akcji Spółki.

6. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej.

Przed sądem oraz organem administracji publicznej nie toczą się postępowania dotyczące zobowiązań oraz wierzytelności Spółki lub jednostki od niej zależnej, których łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych.

7. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych.

Spółka nie udzieliła żadnych poręczeń kredytu lub pożyczki oraz nie udzieliła gwarancji.

8. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta.

W okresie sprawozdawczym nie zaszły w Spółce zdarzenia inne niż wymienione w niniejszym raporcie, które miałyby istotny wpływ na możliwość realizacji zobowiązań, jak również istotny wpływ dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej i wyniku finansowego.

Zasoby finansowe Spółki pozwalają na wywiązywanie się z zaciągniętych zobowiązań. Płynność przedsiębiorstwa utrzymywana jest na zadawalającym poziomie (na koniec I kwartału 2013 r. wskaźnik płynności bieżącej, liczony jako stosunek aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych, wyniósł 2,7).

Spółka wznowiła prowadzone w 2011 r. działania dotyczące przejęcia innego podmiotu w przypadku pojawienia się szansy na korzystne, ekonomiczne jego przejęcie. W dniu 29 kwietnia 2013 r. Zarząd Spółki złożył odpowiedź na zaproszenie Ministra Skarbu Państwa do negocjacji w sprawie nabycia akcji spółki Warszawskie Zakłady Mechaniczne „PZL-WZM” w Warszawie S.A. (raport bieżący nr 9/2013 z 29.04.2013 r.).

9. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Istotny wpływ na osiągnięte przez Spółkę w następnym kwartale wyniki będą miały zarówno działania podejmowane przez Spółkę jak i czynniki makroekonomiczne:

- sytuacja w branżach będących odbiorcami wyrobów Spółki (zarówno w kraju jak i za granicą) oraz agresywne działania konkurencji na rynku stwarzające ryzyko utraty części potencjalnych zamówień),
- pogorszenie koniunktury gospodarczej powodujące zauważalny spadek popytu na wyroby „POLNA” S.A., zwłaszcza na rynku krajowym,
- wzrost cen materiałów i surowców może wpłynąć negatywnie na osiąganą rentowność sprzedaży, przy ograniczonej możliwości przenoszenia tego wzrostu na ceny wyrobów Spółki,

- wahania kursów walut, które wpływają na poziom i rentowność sprzedaży eksportowej oraz na poziom różnic kursowych,
- wynik rozliczenia zawartych transakcji typu forward, a także ich wycena.

Przemysław, 15 maja 2013 r.