



ZAKŁADY AUTOMATYKI „POLNA” Spółka Akcyjna

**Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe
za 2012 rok**

**przygotowane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej**

Przemyśl, marzec 2013 r.

SPIS TREŚCI

INFORMACJE OGÓLNE ORAZ INFORMACJE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE) RACHUNKOWOŚCI . 4

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE..... 15

1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej	15
2. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	16
3. Sprawozdanie z całkowitego dochodu.....	16
4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	17

INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE 19

1. Noty objaśniające.....	19
2. Informacje o instrumentach finansowych	34
3. Segmenty działalności	35
4. Zobowiązania i należności warunkowe	38
5. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.....	38
6. Informacja o transakcjach emitenta z podmiotami powiązanymi, dotyczące przeniesienia praw i zobowiązań. Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych z emitentem	38
7. Przeciętne zatrudnienie.....	38

8. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu rocznego, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym za dany okres roczny	39
9. Objasnienia dotyczace sezonowosci lub cyklicznosci dzialalnosci emitenta w prezentowanym okresie	39
10. Informacje dotyczaca emisji, wykupu i spłaty dlužnych i kapitałowych papierów wartosciowych.....	39
11. Informacje dotyczace wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	39
12. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta	39
13. Przedstawienie sprawozdań finansowych z uwzględnieniem skumulowanego wskaźnika inflacji powyżej 100% w okresie ostatnich trzech lat dzialalnosci emitenta	39

INFORMACJE OGÓLNE ORAZ INFORMACJE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE) RACHUNKOWOŚCI

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

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

Siedziba: 37-700 Przemyśl, ul. Obozowa 23

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

Przedmiotem działalności Spółki jest:

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

Spółka zaliczana jest do branży przemysłu elektromaszynowego.

2. Czas trwania emitenta

Czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.

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

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

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. Porównywalne dane finansowe obejmują poprzedni rok, tj. okres od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.

Zarząd zatwierdził niniejsze sprawozdanie finansowe do publikacji w dniu 20.03.2012 r.

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

Skład osoby Zarządu Spółki:

- Andrzej Piszcz - Prezes Zarządu - Dyrektor Naczelny,
- Piotr Woś - Członek Zarządu - Dyrektor ds. Produkcji (do 31.12.2012 r.),
Dyrektor ds. Produkcyjno - Technicznych (od 01.01.2013 r.).

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2012 r. wchodziły następujące osoby:

- Wiesław Piwowar - Przewodniczący,
- Władysław Wojtowicz - Wiceprzewodniczący,

- Katarzyna Kozińska - Sekretarz,
(Kieloch – zmiana nazwiska)
- Adam Świetlicki - Członek,
- Elżbieta Opawska - Członek.

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

- Grzegorz Hayder do 06.07.2012 r.
- Janusz Hamryszczak od 24.09.2012 r. do 15.10.2012 r.
- Adam Świetlicki vel Węgorek od 10.01.2013 r.

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

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

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

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

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

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie Spółki z innymi jednostkami.

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

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

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

Sprawozdanie finansowe za okres poprzedni nie podlegało przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności, gdyż nie wystąpiły zmiany zasad (polityki) rachunkowości w 2012 r.

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

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

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

11.1 Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego

Począwszy od 1 stycznia 2009 r. „POLNA” S.A., zgodnie z Uchwałą Nr 32/2008 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 30 czerwca 2008 r., sporządza jednostkowe sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Komisję Europejską.

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

Informacje zawarte w raporcie rocznym za 2012 r. zostały sporządzone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (DZ. U. NR 33, poz. 259).

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

11.2 Oświadczenie o zgodności

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

Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2011, za wyjątkiem zastosowania następujących nowych i zmienionych standardów i interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2012 r.

- zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji: transfery aktywów finansowych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie – zatwierdzone przez UE w dniu 22 listopada 2011 roku.

Zastosowanie powyższych zmian do standardów nie miało istotnego wpływu na politykę rachunkowości Spółki.

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

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane, ale które nie weszły jeszcze w życie:

- 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 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,
- 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,
- znowelizowany MSR 27 Jednostkowe sprawozdanie finansowe. Nowy standard został opublikowany w maju 2011 roku i wynika przede wszystkim z przeniesienia niektórych postanowień dotychczasowego MSR 27 do nowych MSSF 10 oraz MSSF 11. 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. Nowy standard został opublikowany w maju 2011 roku w związku z pojawieniem się standardu MSSF 11. 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 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 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 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,
- 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 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: pożyczki rządowe – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później. Niniejszy standard nie został zatwierdzony 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.

11.3 Szczegółowe zasady rachunkowości

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Wartości niematerialne (MSR 38) nabyte od innych podmiotów gospodarczych podlegają aktywowaniu według cen nabycia. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową według zasad i stawek uwzględniających okres ekonomicznej użyteczności, 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 trudnościami, 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 trudnościami 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 (opcje walutowe) wyceniane są w wartości godziwej na podstawie wyceny dokonywanej przez bank.

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

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

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

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

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

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na 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,
- 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 ratach 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”.

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

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

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

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

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

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

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

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

Podatek odroczony obliczany jest przy użyciu metody bilansowej. Podatek odroczony odzwierciedla efekt podatkowy netto przejściowych różnic pomiędzy wartością bilansową danego składnika aktywów lub pasywów, a jego wartością podatkową. Aktywa oraz 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 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 dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym.

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

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

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

11.4 Ważne oszacowania i osądy

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

Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

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

11.4.1 Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowych aktywów trwałych

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

Na koniec 2012 r. dokonano przeglądu okresów użytkowania środków trwałych, na skutek czego wydłużono okresy użytkowania dla części środków trwałych.

11.4.2 Składniki aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

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

Dla potrzeb wyceny bilansowej zostały przyjęte następujące kursy euro:

	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011r.
Kurs euro obowiązujący na ostatni dzień okresu	4,0882 zł	4,4168 zł

Dla potrzeb wyceny wynikowej zostały przyjęte następujące kursy euro:

	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	Za okres 01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.
Kurs euro średni w okresie*	4,1736 zł	4,1401 zł

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

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

Najniższy kurs euro w okresie od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. wyniósł 3,8403 zł (12.01.2011 r., średni kurs NBP, tabela 007/A/NBP/2011).

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

Najwyższy kurs euro w okresie od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. wyniósł 4,5642 zł (14.12.2011 r., średni kurs NBP, tabela 241/A/NBP/2011).

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

Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczone na euro:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011r.
Aktywa razem	8 979	9 951
1. Aktywa trwałe	6 098	5 969
2. Aktywa obrotowe	2 881	3 982

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2012 r.	31.12.2011r.
Pasywa razem	8 979	9 951
1. Kapitał własny	7 205	8 343
2. Zobowiązania długoterminowe	909	832
3. Zobowiązania krótkoterminowe	865	776

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

- na 31.12.2012 r. – 4,0882 zł,
- na 31.12.2011 r. – 4,4168 zł.

Podstawowe pozycje rachunku zysków i strat przeliczone na euro:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres	Za okres
	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	8 264	7 514
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	5 633	5 319
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2 631	2 195
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	674	311
Zysk (strata) brutto	695	472
Zysk (strata) netto	579	389

Podstawowe pozycje sprawozdania z przepływów pieniężnych w przeliczeniu na euro:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres	Za okres
	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 338	695
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-140	-28
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 373	-1 331
Przepływy pieniężne netto, razem	-1 175	-665

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

- za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. – 4,1736 zł,
- za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. – 4,1401 zł.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.
I. Aktywa trwałe		24 928	26 364
Rzeczowe aktywa trwałe	1	24 014	25 560
Pozostałe wartości niematerialne	2	132	68
Aktywa finansowe	3	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22	782	736
II. Aktywa obrotowe		11 780	17 586
Zapasy	4	4 679	4 890
Należności handlowe oraz pozostałe należności, w tym:	5	5 150	5 733
- z tytułu dostaw i usług		5 060	5 559
- pozostałe należności		90	174
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	121
Aktywa finansowe	6	26	16
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7	1 817	6 754
Rozliczenie międzyokresowe	8	108	72
III. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	9	-	-
SUMA AKTYWÓW		36 708	43 950
PASYWA			
I. Kapitał własny		29 457	36 851
Kapitał podstawowy	10	8 029	9 823
Akcje własne	10	-9 810	-5 179
Kapitał z aktualizacji wyceny		-	-
Pozostałe kapitały	11	28 822	30 595
Zysk (strata) netto		2 416	1 612
II. Zobowiązania długoterminowe		3 715	3 674
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22	2 618	2 856
Długoterminowe rezerwy na zobowiązania	12	974	818
Zobowiązania z tytułu leasingu	13	123	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		3 536	3 425
Zobowiązania tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania, w tym:	14	2 611	2 670
- z tytułu dostaw i usług		1 490	1 561
- inne zobowiązania		1 121	1 109
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego		26	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	13	27	-
Rezerwy krótkoterminowe	12	872	755
Rozliczenia międzyokresowe		-	-
SUMA PASYWÓW		36 708	43 950
Wartość księgowa		29 457	36 851
Liczba akcji (w szt.)		2 112 896	2 585 026
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		13,94	14,26

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

2. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Pozycje kapitału własnego	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2012 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 01.01.2011 r.	9 823	-	-	29 844	752	40 419
Saldo po korektach	9 823	-	-	29 844	752	40 419
Zysk netto za okres	-	-	-	-	1 612	1 612
Suma zysków i strat ujętych w okresie	-	-	-	-	1 612	1 612
Nabycie akcji własnych	-	-5 179	-	-	-	-5 179
Wykorzystanie kapitału rezerwowego na skup akcji własnych	-	-	-	-5 179	-	-5 179
Zwiększenie kapitału zapasowego z kapitału rezerwowego na skup akcji własnych	-	-	-	5 179	-	5 179
Podział zysku za 2010 r.	-	-	-	752	-752	-
Saldo na dzień 31.12.2011 r.	9 823	-5 179	-	30 595	1 612	36 851

3. Sprawozdanie z całkowitego dochodu

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		Nota	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	Za okres 01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		34 490	31 108
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15	34 252	30 744
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16	238	364
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		23 508	22 022
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	17	23 311	21 736
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		197	286
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		10 982	9 086
I.	Pozostałe przychody	18	901	603
II.	Koszty sprzedaży		336	300
III.	Koszty ogólnego zarządu		7 910	7 312
IV.	Pozostałe koszty	19	823	789

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	Za okres	Za okres
		01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.
D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		2 814	1 288
I. Przychody finansowe	20	514	798
II. Koszty finansowe	21	429	131
F. Zysk (strata) brutto		2 899	1 955
G. Podatek dochodowy	22	483	343
I. a) część bieżąca		767	515
II. b) część odroczone		-284	-172
H. Zysk (strata) netto		2 416	1 612

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITEGO DOCHODU	Za okres	Za okres
	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.
I. Zysk (strata) netto	2 416	1 612
II. Pozostałe składniki całkowitego dochodu		
1. Skutki wyceny i przeniesień aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży (kwota netto)	-	-
III. Całkowity dochód ogółem	2 416	1 612

Zysk (strata) netto	2 416	1 612
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 296 072	2 585 026
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	1,05	0,62

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

4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres
	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 899	1 955
II. Korekty razem	2 385	2 195
Amortyzacja wartości niematerialnych	85	29
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	-112	89
Amortyzacja wartości rzeczowych aktywów trwałych	2 336	2 309
Zysk (strata) na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	171	223
Zyski (straty) z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych	-10	25
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	32	-61
Koszty odsetek	60	6
Otrzymane odsetki	-177	-425
III. Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym	5 284	4 150
Zmiana stanu zapasów	211	-905
Zmiana stanu należności	583	-264
Zmiana stanu zobowiązań krótkoter., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-112	238
Zmiana stanu rozliczeń międz. (z wyłączeniem aktywa na podatek odroczone)	-36	-24
Zmiana stanu rezerw (z wyłączeniem rezerwy na podatek odroczone)	273	292

Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	Za okres 01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.
IV. Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	6 203	3 487
Zapłacony podatek dochodowy	-620	-611
V. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 583	2 876
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	-112	-82
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-619	-562
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	96	102
Otrzymane odsetki	177	425
Inne wydatki inwestycyjne	-127	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-585	-117
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Nabycie akcji własnych	-9 810	-5 179
Spłata odsetek od kredytów i pożyczek	-43	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-32	-327
Odsetki zapłacone	-3	-3
Prowizje od kredytów	-15	-3
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-9 903	-5 512
D. Przepływy pieniężne netto razem (A. +B. +C.)	-4 905	-2 753
E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	-4 937	-2 691
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-32	61
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 754	9 445
G. Środki pieniężne na koniec okresu (E. +F.)	1 817	6 754

INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

1. Noty objaśniające

Nota 1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2012 r.	31.12.2011 r.
a) środki trwałe, w tym:	24 014	25 560
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 621	1 621
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 026	12 370
- urządzenia techniczne i maszyny	8 785	9 994
- środki transportu	447	331
- inne środki trwałe	1 135	1 244
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	24 014	25 560

W dniu 31 maja 2012 r. Spółka zawarła umowę z Podkarpackim Bankiem Spółdzielczym na udzielenie kredytu obrotowego w rachunku bieżącym w kwocie 3 000 tys. zł z przeznaczeniem na regulowanie bieżących płatności w sytuacji przejściowego braku środków na rachunku bieżącym. Jako zabezpieczenie kredytu ustalono hipotekę umowną do kwoty 6 000 tys. zł wpisaną na nieruchomości zakładu w Przemyślu.

Wartość rzeczowych aktywów trwałych skorygowana została o odpisy aktualizujące na łączną wartość 69 tys. zł. Odpisy aktualizujące dotyczą budynków, które z powodu złego stanu technicznego przeznaczone zostały do rozbiórki.

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych wykorzystywanych w produkcji lub świadczonych usługach ujęta została w rachunku zysków i strat jako koszt sprzedanych produktów w kwocie 2 041 tys. zł, a amortyzacja pozostałych rzeczowych aktywów trwałych została ujęta w kosztach ogólnego zarządu w kwocie 295 tys. zł.

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

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

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
g) wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	3	-	-	-	3
- zwiększenia w ciągu okresu	-	66	-	-	-	66
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-
h) wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	69	-	-	-	69
i) wartość netto na 31.12.2012 r.	1 621	12 026	8 785	447	1 135	24 014

Spółka w 2012 r. poniosła nakłady inwestycyjne w kwocie 1 094 tys. zł, a w 2013 r. planowane są nakłady inwestycyjne w kwocie 1 967 tys. zł.

RODZAJ NAKŁADU	Nakłady poniesione w 2012 r.	Nakłady planowane w 2013 r.
Zakup i ulepszenie środków trwałych – maszyny i urządzenia produkcyjne	319	877
Zakup i ulepszenie środków trwałych – maszyny nieprodukcyjne	95	59
Modernizacja budynków i budowli	241	665
Zakup komputerów	28	58
Oprzyrządowania i wyposażenie	33	76
Narzędzia	83	60
Zakup samochodów	183	-
Pozostałe nakłady inwestycyjne (wartości niematerialne)	112	172
Razem nakłady	1 094	1 967

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH ZA OKRES OD 01.01.2011 r. DO 31.12.2011 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
a) wartość brutto na początek okresu	1 621	14 425	15 305	369	3 560	35 280
b) zwiększenia (z tytułu)	-	15	274	112	127	528
- zakup	-	15	147	112	127	401
- przywrócone od użytkowania środków trw. przeznacz. do zbycia	-	-	117	-	-	117
- wytworzone we własnym zakresie	-	-	10	-	-	10
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	20	-	-	20
- likwidacja	-	-	20	-	-	20
d) wartość brutto na koniec okresu	1 621	14 440	15 559	481	3 687	35 788
e) wartość umorz. na początek okresu	-	1 550	4 132	107	2 127	7 916
- zwiększenia w ciągu okresu	-	517	1 433	43	316	2 309
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-
f) wartość umorz. na koniec okresu	-	2 067	5 565	150	2 443	10 225
g) wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	3	20	-	-	23
- zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	20	-	-	20

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
h) wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	3	-	-	-	3
i) wartość netto na 31.12.2011 r.	1 621	12 370	9 994	331	1 244	25 560

Nota 2

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011r.
a) koszty prac rozwojowych	-	-
b) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	132	68
- oprogramowanie komputerowe	132	68
Wartości niematerialne, razem	132	68

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

Amortyzacja wartości niematerialnych wykorzystywanych w produkcji lub świadczonych usługach ujęta została w rachunku zysków i strat jako koszt sprzedanych produktów w kwocie 28 tys. zł, a amortyzacja pozostałych wartości niematerialnych została ujęta w kosztach ogólnego zarządu w kwocie 57 tys. zł.

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

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

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH ZA OKRES OD 01.01.2011 r. DO 31.12.2011 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	Razem	
			Oprogramowanie komputerowe	
a) wartość brutto na początek okresu	197	-	394	591
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	82	82
- zakup	-	-	82	82

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		Razem
		Oprogramowanie komputerowe		
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
d) wartość brutto na koniec okresu	197	-	476	673
e) wartość umorzenia na początek okresu	197	-	342	539
- zwiększenia w ciągu okresu	-	-	29	29
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-	-
f) wartość umorzenia na koniec okresu	197	-	371	568
g) wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	37	37
- zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-	-
h) wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	37	37
i) wartość netto na 31.12.2011 r.	-	-	68	68

Nota 3

AKTYWA FINANSOWE	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r. *)
	Inwestycje długoterminowe, w tym:	19
- udziały lub akcje w pozostałych jednostkach	19	19
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji długoterminowych	19	19
Aktywa finansowe	-	-

*) W raporcie rocznym za 2011 r. wartość inwestycji długoterminowych i odpisów aktualizujących wartość tych inwestycji była mylnie podana w wysokości 26 tys. zł, a powinno być 19 tys. zł.

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

Nota 4
Stan na dzień 31.12.2012 r.

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

Stan na dzień 31.12.2011 r.

ZAPASY	Wycena według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących wartość zapasów, ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów, ujęte w okresie jako koszt	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu
Materiały	3 691	1 302	211	24	1 115	-	2 576
Półprodukty i produkcja w toku	2 382	414	30	43	427	-	1 955
Wyroby gotowe	460	158	66	10	102	-	358
Towary	1	-	-	-	-	-	1
Zapasy razem	6 534	1 874	307	77	1 644	22 022	4 890

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego zapasy nie stanowiły zabezpieczenia zobowiązań Spółki.

Nota 5

NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.
a) od jednostek powiązanych	-	-
b) należności od pozostałych jednostek	5 150	5 733
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 060	5 559
- do 12 miesięcy	5 060	5 559
- z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	31	59
- pozostałe należności	59	115
Należności handlowe oraz pozostałe należności netto, razem	5 150	5 733
c) odpisy aktualizujące wartość należności	326	542
Należności handlowe oraz pozostałe należności brutto, razem	5 476	6 275

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI HANDLOWYCH I POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.
Stan na początek okresu	542	426
a) zwiększenia (z tytułu)	151	200
- należności przeterminowane	79	91
- należności zasądzone przez sąd	42	29
- należności w postępowaniu upadłościowym	30	-
- należności wątpliwe od pracowników	-	80
b) zmniejszenia (z tytułu)	367	84
- należności przeterminowane	109	72
- należności zasądzone przez sąd	183	10
- należności w postępowaniu upadłościowym	17	2
- należności w postępowaniu układowym	30	-
- pozostałe należności	28	-
Stan na koniec okresu	326	542

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

NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.
a) w walucie polskiej	3 350	4 142
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 800	2 133
b.1. jednostka/waluta tys./ EUR	424	427
tys. zł	1 734	1 886
b.2. jednostka/waluta tys./ USD	21	72
tys. zł	66	247
Należności handlowe i pozostałe należności, razem	5 150	6 275

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.
a) terminowe	3 802	4 194
b) przeterminowane do miesiąca	1 001	1 073
c) przeterminowane powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	282	319
d) przeterminowane powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	4	25
e) przeterminowane powyżej 6 miesięcy do 1 roku	49	115
f) przeterminowane powyżej 1 roku	165	265
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	5 303	5 991
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	243	432
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	5 060	5 559

Przedziały czasowe do 3 miesięcy spłacania należności związane są z normalnym tokiem sprzedaży przez Spółkę. Na koniec 2012 r. należności sporne wynoszą 197 tys. zł. Należności przeterminowane dotyczą należności z tytułu dostaw i usług. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego należności nie stanowiły zabezpieczenia zobowiązań Spółki.

Nota 6

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (akcje) wg ceny nabycia	70	70
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych na początek okresu	54	28
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	3	26
Odwrócenie się w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	13	-
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych na koniec okresu	44	54
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (akcje) wg wartości godziwej	26	16

Nota 7

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.
a) środki pieniężne w kasie	16	12
b) środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 211	1 834
c) pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	590	4 908
- lokaty	590	4 908
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	1 817	6 754

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2012 r.	31.12.2011 r.
a) w walucie polskiej	1 123	4 985
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	694	1 769
b.1. jednostka/waluta tys./ EUR	152	389
tys. zł	619	1 718
b.2. jednostka/waluta tys./ USD	24	15
tys. zł	75	51
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	1 817	6 754

Nota 8

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2012 r.	31.12.2011 r.
Prenumeraty	7	8
Ubezpieczenia	37	35
Zaliczki za usługi niewykonane	38	29
Inne	26	-
Rozliczenia międzyokresowe, razem	108	72

Nota 9
ZMIANY AKTYWÓW TRWAŁYCH PRZEZNACZONYCH DO ZBYCIA ZA OKRES OD 01.01.2012 r. DO 31.12.2012 r.

Wyszczególnienie	Urządzenia techniczne i maszyny
a) wartość na początek okresu	177
b) zwiększenia (z tytułu)	-
c) zmniejszenia (z tytułu):	177
- sprzedaż	177
d) wartość na koniec okresu	-
e) wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	177
- zwiększenia w ciągu okresu	-
- zmniejszenia w ciągu okresu	177
f) wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-
g) wartość na 31.12.2012 r.	-

ZMIANY AKTYWÓW TRWAŁYCH PRZEZNACZONYCH DO ZBYCIA ZA OKRES OD 01.01.2011 r. DO 31.12.2011 r.

Wyszczególnienie	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
a) wartość na początek okresu	500	2	502
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu):	323	2	325
- sprzedaż	206	2	208
- przywrócenie do użytkowania	117	-	117
d) wartość na koniec okresu	177	-	177
e) wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	68	-	68
- zwiększenia w ciągu okresu	184	-	184
- zmniejszenia w ciągu okresu	75	-	75
f) wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	177	-	177
g) wartość z uwzględnieniem odpisów akt. na 31.12.2011 r.	-	-	-

Nota 10

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	Na okaziciela	brak	brak	564 010	2 143 238	gotówka	31.01.92	31.01.92
B	Na okaziciela	brak	brak	168 412	639 966	gotówka	25.08.97	01.01.97
C	Na okaziciela	brak	brak	81 000	307 800	gotówka	17.03.98	01.01.97
D	Na okaziciela	brak	brak	19 000	72 200	gotówka	17.03.98	01.01.97
E	Na okaziciela	brak	brak	1 280 474	4 865 801	gotówka	11.12.08	01.01.07
Liczba akcji razem				2 112 896				
Kapitał zakładowy, razem					8 029 005			
Wartość nominalna jednej akcji = 3,80 zł								

KAPITAŁ PODSTAWOWY - ILOŚĆ WYEMITOWANYCH AKCJI	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2012 r.	31.12.2011 r.
A - zwykłe na okaziciela	564 010	564 010
B - zwykłe na okaziciela	168 412	168 412
C - zwykłe na okaziciela	81 000	81 000
D - zwykłe na okaziciela	19 000	19 000
E - zwykłe na okaziciela	1 280 474	1 664 844
F - zwykłe na okaziciela	-	87 760
Ilość wyemitowanych akcji na dzień	2 112 896	2 585 026

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 22 maja 2012 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 13 marca 2012 r.

Obniżenie kapitału zakładowego Spółki nastąpiło w wyniku umorzenia 472 130 sztuk akcji własnych Spółki o wartości nominalnej 3,80 złotych każda, przy czym każdej umorzonej akcji odpowiada 1 głos, tj. łącznie 472 130 głosów odpowiada wszystkim umorzonym akcjom. Akcje zostały umorzone za zgodą akcjonariuszy (umorzenie dobrowolne) w drodze nabycia ich przez Spółkę w ramach:

1. Uchwały Nr 14/2010 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Zakładów Automatyki „POLNA” Spółki Akcyjnej w Przemysłu z dnia 28 czerwca 2010 r.
2. Uchwały Nr 26/2011 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Zakładów Automatyki „POLNA” Spółki Akcyjnej w Przemysłu z dnia 20 czerwca 2011 r.
3. Uchwały Nr 4/2011 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Zakładów Automatyki „POLNA” Spółki Akcyjnej w Przemysłu z dnia 8 listopada 2011 r.

W związku z umorzeniem akcji własnych Spółki kapitał zakładowy Spółki został obniżony o kwotę równą łącznej wartości nominalnej umarzanych akcji, tj. o kwotę 1 794 094,00 zł (słownie: jeden milion siedemset dziewięćdziesiąt cztery tysiące dziewięćdziesiąt cztery złote) i obecnie wynosi 8 029 004,80 złotych oraz dzieli się na 2 112 896 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 2 112 896 głosów.

Spółka posiada akcje własne.

Informacja na temat nabycia akcji własnych została podana w **Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki w 2012 r.** w rozdziale: Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe spółki oraz czynniki mające znaczący wpływ na działalność gospodarczą i osiągnięte wyniki; punkt 6: Nabycie akcji własnych.

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na WZA	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Zbigniew Jakubas z podmiotami zależnymi	625 045	29,58238%	625 045	29,58238%
Zakłady Automatyki „POLNA” S.A. (akcje własne)	697 255	32,99997%	697 255	32,99997%

W strukturze znaczących pakietów akcji nie wystąpiły zmiany w stosunku do struktury opublikowanej w dniu 14.11.2012 r. w raporcie kwartalnym za III kwartał 2012 r.

NWZ w dniu 10 stycznia 2013 r. podjęło uchwały o umorzeniu 697 255 akcji własnych oraz o obniżeniu kapitału zakładowego o kwotę równą wartości nominalnej umarżanych akcji, tj. o 2 649 569,00 zł (słownie: dwa miliony sześćset czterdzieści dziewięć tysięcy pięćset sześćdziesiąt dziewięć złotych).

Umorzenie akcji nastąpi z chwilą zarejestrowania obniżenia kapitału zakładowego przez właściwy sąd.

Nota 11

POZOSTAŁE KAPITAŁY	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.
Kapitał zapasowy utworzony (wg rodzaju)	28 338	27 291
- zgodnie z wymogami KSH art. 396	2 676	3 274
- z zysku zgodnie ze statutem	25 662	24 017
Kapitał zapasowy pozostały (wg rodzaju)	484	484
- z wyceny akcji dla pracowników	484	484
Kapitał rezerwowy	-	2 820
Pozostałe kapitały, razem	28 822	30 595

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

Nota 12

REZERWY DŁUGOTERMINOWE ORAZ REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.
Rezerwy długoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne:	974	818
- Rezerwy na świadczenia emerytalne	358	298
- Rezerwy na nagrody jubileuszowe	496	444
- Rezerwy na odprawy pośmiertne	120	76
Pozostałe rezerwy długoterminowe	-	-
Razem rezerwy długoterminowe	974	818
Rezerwy krótkoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne:	369	396
- Rezerwy na świadczenia emerytalne	7	2
- Rezerwy na nagrody jubileuszowe	115	97
- Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	235	287
- Rezerwy na odprawy pośmiertne	12	10

REZERWY DŁUGOTERMINOWE ORAZ REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2012 r.	31.12.2011 r.
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	503	359
- Rezerwy na koszty badania bilansu	21	20
- Rezerwy na naprawy gwarancyjne	156	180
- Rezerwy na premię Zarządu	198	93
- Rezerwy na odprawę dla Zarządu	124	60
- Inne rezerwy	4	6
Razem rezerwy krótkoterminowe	872	755

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

Świadczenia pracownicze

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

Wycena aktuarialna świadczeń emerytalnych została przeprowadzona na dzień 31.12.2012 r.

Założenia wyceny:

- Tablica śmiertelności GUS z 2011 r.,
- Prawdopodobieństwo przejścia na emeryturę – 0,25%,
- Model mobilności pracowników Spółki – Multiple Decrement Model,
- Techniczna stopa procentowa - 3,7%,
- Domyślny wiek emerytalny – 67 lat.

Przyjęto następującą ogólną klasyfikację świadczeń pracowniczych najczęściej występujących w Polsce:

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

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

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

Obliczenie rezerwy na przyszłe zobowiązania dokonano dla osób zatrudnionych w Spółce wg stanu na 31.12.2012 r. Rezerwa nie uwzględnia osób, które zostaną przyjęte do pracy po tym dniu bilansowym, ani zmian zasad wypłacanych świadczeń, jakie mogą nastąpić w przyszłości.

Utworzono rezerwy na:

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

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

Pozostałe rezerwy tworzone są z następujących tytułów:

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

ZMIANY STANU REZERW	Rezerwy długoterminowe			Rezerwy krótkoterminowe				Ogółem
	Na świadczenia emerytalne i podobne	Na świadczenia emerytalne i podobne	Na koszty badania bilansu	Na naprawy gwarancyjne	Na premie Zarządu	Na odprawy dla Zarządu	Inne rezerwy	
Wartość rezerw na 01.01.2012 r.	818	396	20	180	93	60	6	755
Utworzenie	168	174	35	13	198	64	8	492
Wykorzystanie	-	-	34	-	93	-	10	137
Rozwiązanie	12	201	-	37	-	-	-	238
Wartość rezerw na 31.12.2012 r.	974	369	21	156	198	124	4	872

ZMIANY STANU REZERW	Rezerwy długoterminowe			Rezerwy krótkoterminowe				Ogółem
	Na świadczenia emerytalne i podobne	Na świadczenia emerytalne i podobne	Na koszty badania bilansu	Na naprawy gwarancyjne	Na premie Zarządu	Na odprawy dla Zarządu	Inne rezerwy	
Wartość rezerw na 01.01.2011 r.	689	342	18	159	43	16	14	592
Utworzenie	196	86	26	21	93	71	10	307
Wykorzystanie	-	-	24	-	23	22	18	87
Rozwiązanie	67	32	-	-	20	5	-	57
Wartość rezerw na 31.12.2011 r.	818	396	20	180	93	60	6	755

Nota 13

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.
	Długoterminowe	123
Krótkoterminowe	27	-
Razem zobowiązania z tytułu leasingu	150	-

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

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

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

Nota 14

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.
a) wobec jednostek powiązanych	-	-
b) wobec pozostałych jednostek, w tym:	2 611	2 670
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 490	1 561
- do 12 miesięcy	1 490	1 561
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	689	634
- z tytułu wynagrodzeń	396	446
- inne	36	29
Razem zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz inne zobowiązania	2 611	2 670

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.
a) w walucie polskiej	2 582	2 650
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	29	20
b.1. jednostka/waluta tys./ EUR	7	5
tys. zł	29	20
Razem zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz inne zobowiązania	2 611	2 670

Nota 15

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	Za okres 01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.
Przychody ze sprzedaży wyrobów i półproduktów	33 494	30 112
Przychody ze sprzedaży usług	758	632
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	34 252	30 744

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	Za okres 01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.
Kraj	21 639	20 541
Eksport	12 613	10 203
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	34 252	30 744

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

Nota 16

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	Za okres	Za okres
	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.
Sprzedaż materiałów	33	75
Sprzedaż towarów	205	289
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	238	364

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	Za okres	Za okres
	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.
Kraj	222	364
Eksport	16	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	238	364

W 2012 r. przychody z firmy PRE-VENT GmbH Niemcy przekroczyły 10% przychodów ze sprzedaży ogółem.

Nota 17

KOSZT WYTWORZENIA SPRZEDANYCH PRODUKTÓW	Za okres	Za okres
	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.
Koszty według rodzaju:		
a) amortyzacja	2 421	2 338
b) zużycie materiałów i energii	15 628	14 277
c) usługi obce	2 326	2 345
d) podatki i opłaty	819	739
e) wynagrodzenia	8 111	7 697
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 053	1 826
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	432	542
- podróże służbowe	119	103
- koszty reprezentacji i reklamy	141	227
- pozostałe	172	212
Koszty według rodzaju, razem	31 790	29 764
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-135	-219
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-98	-197
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-336	-300
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-7 910	-7 312
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	23 311	21 736

Nota 18

POZOSTAŁE PRZYCHODY	Za okres	Za okres
	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Dotacje	10	-
Inne przychody, w tym:	891	603
a) odwrócenie odpisów aktualizujących, w tym:	593	466

POZOSTAŁE PRZYCHODY	Za okres	Za okres
	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.
- rzeczowych aktywów trwałych	-	20
- wartości niematerialnych	37	-
- zapasów	258	307
- należności	121	64
- aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	177	75
b) rozwiązanie rezerw	-	-
c) przychody ze sprzedaży odpadów i opakowań	124	42
d) nadwyżki inwentaryzacyjne	90	27
e) przychody ze złomowania materiałów i produktów	49	20
f) pozostałe inne przychody	35	48
Razem pozostałe przychody	901	603

Odwroćenia odpisów aktualizujących wartości niematerialnych dokonano w momencie oddania do użytkowania programu komputerowego dotyczącego wydziału odlewni (wcześniej objętych odpisem).

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

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

Odwroćenia odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia dokonano w momencie sprzedaży tych aktywów (wcześniej objętych odpisem).

Nota 19

POZOSTAŁE KOSZTY	Za okres	Za okres
	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	196	114
Zawiązanie rezerw	-	-
Utworzenie odpisów aktualizujących, w tym:	369	456
- rzeczowych aktywów trwałych	66	-
- zapasów	188	77
- należności	115	195
- aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	-	184
Inne koszty, w tym:	258	219
a) koszty związane ze sprzedażą odpadów i opakowań	50	4
b) koszty złomowania materiałów, produkcji w toku i produktów	130	147
c) zapłacone odszkodowania, kary, grzywny	11	3
d) koszty zaniechanych inwestycji	-	20
e) niedobory inwentaryzacyjne	46	15
f) pozostałe inne koszty	21	30
Razem pozostałe koszty	823	789

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych dotyczą budynków, które z powodu złego stanu technicznego przeznaczone zostały do rozbiórki.

Utworzenie odpisów aktualizujących dotyczących zapasów wynika z przeniesienia części zapasów do grupy o dłuższym okresie zalegania, natomiast utworzenie odpisów aktualizujących należności dotyczy należności o niskim stopniu ściągальności, których wyegzekwowanie wymaga niejednokrotnie interwencji służb sądowych bądź egzekucyjnych.

Nota 20

PRZYCHODY FINANSOWE	Za okres	Za okres
	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.
Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
Odsetki, w tym:	219	473
- odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych	177	425
- odsetki od należności	42	48
Zysk ze zbycia inwestycji	285	-
Aktualizacja wartości inwestycji	10	-
Inne przychody finansowe, w tym:	-	325
a) nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	-	306
b) przychody z aktualizacji wartości zobowiązań finansowych	-	19
Razem przychody finansowe	514	798

Nota 21

KOSZTY FINANSOWE	Za okres	Za okres
	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.
Odsetki, w tym:	70	8
- odsetki od zobowiązań	24	5
- odsetki od kredytów	43	-
- odsetki od umów leasingowych	3	3
Strata ze zbycia inwestycji	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	25
Inne koszty finansowe, w tym:	359	98
a) nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	300	-
b) straty z instrumentów finansowych	-	41
c) koszty z aktualizacji wartości zobowiązań finansowych	-	19
d) prowizje związane z obrotem papierów wartościowych	44	35
e) pozostałe inne koszty finansowe	15	3
Razem koszty finansowe	429	131

Nota 22

PODATEK DOCHODOWY	Za okres	Za okres
	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.
Podatek dochodowy od osób prawnych ujęty w deklaracji podatkowej okresu	767	515
Podatek odroczony	-284	-172
Razem podatek	483	343
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	483	343

PODATEK DOCHODOWY-WYJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY PODATKIEM OBLICZONYM WEDŁUG STAWKI OBOWIĄZUJĄCEJ A PODATKIEM WYKAZANYM	Za okres	Za okres
	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.
Zysk przed opodatkowaniem	2 899	1 955
Podatek dochodowy według stawki obowiązującej w okresie (19%)	551	371
Podatek dochodowy dot. lat ubiegłych ujęty w bieżącym okresie sprawozdawczym	-	-
Różnice trwałe	82	87
Pozostałe różnice	1 055	1 065

PODATEK DOCHODOWY-WYJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY PODATKIEM OBLICZONYM WEDŁUG STAWKI OBOWIĄZUJĄCEJ A PODATKIEM WYKAZANYM	Za okres	Za okres
	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.
Odliczenia od dochodu (kwota straty z lat ubiegłych)	-	-393
Efekt podatkowy różnic	216	144
Podatek dochodowy	767	515
Średnia efektywna stawka podat. (obciążenie podat./dochód przed opodat.)	26,46%	26,34%

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2012 r.	31.12.2011 r.
Odpisy aktualizujące wartość materiałów	180	212
Odpisy aktualizujące wartość produkcji w toku	101	81
Odpisy aktualizujące wartość produktów	17	19
Odpisy aktualizujące należności	47	24
Odpisy aktualizujące krótkoterminowe aktywa finansowe	8	10
Odpisy aktualizujące wartości niematerialne	-	7
Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych	-	34
Rezerwy na świadczenia pracownicze i inne	351	299
Ujemne różnice kursowe	2	5
Nie wypłacone świadczenia ZUS	47	45
Zobowiązania z tytułu leasingu	29	-
Razem aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	782	736
Odpis aktualizujące aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego netto	782	736

REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2012 r.	31.12.2011 r.
Różnica pomiędzy bieżącą wartością podatkową i księgową środków trwałych	2 603	2 840
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	13	-
Odsetki na należności	1	5
Dodatnie różnice kursowe	1	11
RAZEM	2 618	2 856

Nota 23

ZYSK NA AKCJĘ	Za okres	Za okres
	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.
Zysk netto	2 416	1 612
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	2 296 072	2 585 026
Zysk na jedną akcję zwykłą, zł/szt.	1,05	0,62

Nota 24

Zysk netto za 2011 r. w kwocie 1 612 tys. zł został przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego. W 2012 r. Spółka osiągnęła zysk w wysokości 2 416 tys. zł. Zarząd proponuje wypracowany zysk netto przeznaczyć na pozostałe kapitały (kapitały zapasowe).

2. Informacje o instrumentach finansowych

Informacja odnośnie instrumentów finansowych została podana w **Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki w 2012 r.** w rozdziale: Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe spółki oraz czynniki mające znaczący wpływ na działalność gospodarczą i osiągnięte wyniki; punkt 5 Informacje o instrumentach finansowych.

3. Segmenty działalności

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

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

Za okres 01.01.2012 r. – 31.12.2012 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	13 029	2 281	1 465	592	942	2 610	720	222	-	21 861
Eksport, w tym:	11 178	585	3	81	33	695	38	16	-	12 629
do państw UE	9 535	585	3	-	33	692	38	-	-	10 886
do państw poza UE	1 643	-	-	81	-	3	-	16	-	1 743
Przychody ogółem	24 207	2 866	1 468	673	975	3 305	758	238	-	34 490
Koszty										
Kraj	10 123	2 385	1 180	651	943	2 905	475	186	-	18 848
Eksport, w tym:	11 289	633	1	124	32	789	27	11	-	12 906
do państw UE	9 762	633	1	-	32	785	27	-	-	11 240
do państw poza UE	1 527	-	-	124	-	4	-	11	-	1 666
Koszty ogółem	21 412	3 018	1 181	775	975	3 694	502	197	-	31 754
Wynik segmentu										
Kraj	2 906	-104	285	-59	-1	-295	245	36	-	3 013
Eksport, w tym:	-111	-48	2	-43	1	-94	11	5	-	-277
do państw UE	-227	-48	2	-	1	-93	11	-	-	-354
do państw poza UE	116	-	-	-43	-	-1	-	5	-	77
Wynik segmentu	2 795	-152	287	-102	0	-389	256	41	-	2 736
Pozostałe przychody	-	-	-	-	-	-	-	-	901	901
Pozostałe koszty	-	-	-	-	-	-	-	-	823	823
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 795	-152	287	-102	0	-389	256	41	78	2 814
Przychody finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	514	514
Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	429	429
Zysk przed opodatkowaniem	2 795	-152	287	-102	0	-389	256	41	163	2 899

Wyszczególnienie	Wyroby i półprodukty						Usługi	Towary i materiały	Pozycje nieprzypisane	Razem
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy				
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	483	483
Zysk netto	2 795	-152	287	-102	0	-389	256	41	-320	2 416
Aktywa, kapitały i zobowiązania										
Aktywa	-	-	-	-	-	-	-	-	36 708	36 708
Kapitały	-	-	-	-	-	-	-	-	29 457	29 457
Zobowiązania	-	-	-	-	-	-	-	-	7 251	7 251
Pozostałe informacje										
Nakłady inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	982	982
Nakłady inwestycyjne na wartości niematerialne	-	-	-	-	-	-	-	-	112	112
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	2 336	2 336
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	-	-	-	-	85	85
Odpisy aktualiz. aktywa niefin.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 968	1 968

Za okres 01.01.2011 r. – 31.12.2011 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	11 830	2 248	1 948	513	1 105	2 298	599	364	-	20 905
Eksport, w tym:	8 609	224	5	80	10	1 242	33	-	-	10 203
do państw UE	7 370	207	5	-	10	1 242	33	-	-	8 867
do państw poza UE	1 239	17	-	80	-	-	-	-	-	1 336
Przychody ogółem	20 439	2 472	1 953	593	1 115	3 540	632	364	-	31 108
Koszty										
Kraj	9 723	2 505	1 636	562	1 120	2 820	380	288	-	19 034
Eksport, w tym:	8 713	251	3	114	10	1 492	17	-	-	10 600
do państw UE	7 352	234	3	-	10	1 492	17	-	-	9 108

Wyszczególnienie	Wyroby i półprodukty						Usługi	Towary i materiały	Pozycje nieprzypisane	Razem
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy				
do państw poza UE	1 361	17	-	114	-	-	-	-	-	1 492
Koszty ogółem	18 436	2 756	1 639	676	1 130	4 312	397	288	-	29 634
Wynik segmentu										
Kraj	2 107	-257	312	-49	-15	-522	219	76	-	1 871
Eksport, w tym:	-104	-27	2	-34	-	-250	16	-	-	-397
do państw UE	18	-27	2	-	-	-250	16	-	-	-241
do państw poza UE	-122	-	-	-34	-	-	-	-	-	-156
Wynik segmentu	2 003	-284	314	-83	-15	-772	235	76	-	1 474
Pozostałe przychody	-	-	-	-	-	-	-	-	603	603
Pozostałe koszty	-	-	-	-	-	-	-	-	789	789
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 003	-284	314	-83	-15	-772	235	76	-186	1 288
Przychody finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	798	798
Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	131	131
Zysk przed opodatkowaniem	2 003	-284	314	-83	-15	-772	235	76	481	1 955
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	343	343
Zysk netto	2 003	-284	314	-83	-15	-772	235	76	138	1 612
Aktywa, kapitały i zobowiązania										
Aktywa	-	-	-	-	-	-	-	-	43 950	43 950
Kapitały	-	-	-	-	-	-	-	-	36 851	36 851
Zobowiązania	-	-	-	-	-	-	-	-	7 099	7 099
Pozostałe informacje										
Nakłady inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	401	401
Nakłady inwestycyjne na wartości niematerialne	-	-	-	-	-	-	-	-	82	82
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	2 309	2 309
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	-	-	-	-	29	29
Odpisy aktualiz. aktywa niefin.	-	-	-	-	-	-	-	-	2 404	2 404

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

Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.		Za okres 01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.		Zmiana %
	Wartość	Udział %	Wartość	Udział %	
	Przychody ze sprzedaży produktów ogółem, w tym:	34 252	100,0%	30 744	
Kraj	21 639	63,2%	20 541	66,8%	5,3%
Eksport, w tym:	12 613	36,8%	10 203	33,2%	23,6%
Wewnątrzspółnotowa dostawa towarów do UE	10 886	31,8%	8 867	28,9%	22,8%
Eksport poza unijny	1 727	5,0%	1 336	4,3%	29,3%
Przychody ze sprzedaży towarów i mater., w tym:	238	100,0%	364	100,0%	-34,6%
Kraj	222	93,3%	364	100,0%	-39,0%
Eksport	16	6,7%	-	-	100,0%

4. Zobowiązania i należności warunkowe

ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI WARUNKOWE	Stan na dzień 31.12.2011 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.
1. Zobowiązania warunkowe	7 691	1 652
1.1. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	7 691	1 652
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-
- zabezpieczenie kredytów i pożyczek - weksel in blanco	7 000	1 000
- zabezpieczenie umów - weksel in blanco	414	365
- zabezpieczenia należności za dostarczone towary - weksel in blanco	200	200
- zobowiązania z tytułu powierzonego materiału	77	87
2. Należności warunkowe	-	-
Pozycje pozabilansowe, razem	7 691	1 652

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

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

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

Tego typu transakcje nie wystąpiły.

7. Przeciętne zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w etatach przedstawiało się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.
Zatrudnienie ogółem, w tym:	220	223
- na stanowiskach nierobotniczych	83	78
- na stanowiska robotniczych	137	145

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

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

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

W 2012 r. ani sezonowość, ani cykliczność działalności emitenta nie wystąpiły.

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

W okresie od początku roku do dnia bilansowego Spółka nie przeprowadziła emisji akcji, nie dokonała wykupu oraz spłaty dłużnych papierów wartościowych. W 2012 r. Spółka przeprowadziła skup akcji własnych. Informację na temat skupu akcji własnych opisano w nocie 10 niniejszego sprawozdania.

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

Spółka nie wypłacała, ani nie deklarowała wypłaty dywidendy.

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

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

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

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

.....
Bożena Polak
Główny Księgowy

.....
Piotr Woś
Członek Zarządu

.....
Andrzej Piszcz
Prezes Zarządu

Przemyśl, 20 marca 2013 r.