



ZAKŁADY AUTOMATYKI „POLNA” Spółka Akcyjna

Jednostkowe półroczne sprawozdanie finansowe
za I półrocze 2014 roku

przygotowane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej

Przemyśl, sierpień 2014 r.

SPIS TREŚCI

INFORMACJE OGÓLNE ORAZ INFORMACJE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE) RACHUNKOWOŚCI	4
1. Nazwa (firma) i siedziba, właściwy sąd rejestrowy i numeru rejestru, podstawowy przedmiot działalności emitenta według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) oraz wskazanie branży według klasyfikacji przyjętej przez rynek GPW	4
2. Czas trwania emitenta	4
3. Waluta sprawozdawcza, rok obrotowy, okres objęty sprawozdaniem oraz zatwierdzenie sprawozdania do publikacji przez Zarząd	4
4. Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej oraz zmiany w okresie sprawozdawczym	4
5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne	5
6. Wskazanie, czy emitent jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe	5
7. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe sporządzone jest po połączeniu spółek	5
8. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	5
9. Stwierdzenie, że sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych	5
10. Wskazanie, czy w przedstawionym sprawozdaniu finansowym lub porównywalnych danych finansowych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych za lata, za które sprawozdanie finansowe lub porównywalne dane finansowe zostały zamieszczone w raporcie	5
11. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych	6
12. Średnie kursy wymiany złotego w okresach objętych sprawozdaniem finansowym w stosunku do euro ustalone przez NBP	12
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 przeliczenia	13
14. Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	13
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	16
1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej	16
2. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	17
3. Sprawozdanie z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów	18
4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	19
INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE	20
1. Noty objaśniające	20
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. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu rocznego, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym za dany okres roczny.....	38
8. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie	38
9. Informacje dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	39
10. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	39
11. 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
12. Przedstawienie sprawozdań finansowych z uwzględnieniem skumulowanego wskaźnika inflacji powyżej 100% w okresie ostatnich trzech lat działalności 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 2014 r. do 30 czerwca 2014 r. Porównywalne dane finansowe obejmują I półrocze poprzedniego roku tj. okres od 1 stycznia 2013 r. do 30 czerwca 2013 r. oraz dane za poprzedni rok obrotowy, tj. za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

Zarząd zatwierdził niniejsze sprawozdanie finansowe do publikacji w dniu 29.08.2014 r.

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

W skład Zarządu Spółki na dzień 30 czerwca 2014 r. oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wchodziły następujące osoby:

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

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 26 czerwca 2014 r. powołało na kolejną kadencję Radę Nadzorczą w dotychczasowym składzie.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2014 r. oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wchodziły następujące osoby:

- Wiesław Piwowar - Przewodniczący,
- Władysław Wojtowicz - Wiceprzewodniczący,
- Katarzyna Kozińska - Sekretarz,
- Adam Świetlicki vel Węgorek - Członek,
- Elżbieta Opawska - Członek.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

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 podległy przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych

W celu zapewnienia porównywalności do sprawozdania za I półrocza 2014 r., sprawozdanie finansowe za I półrocze 2013 r. zostało przekształcone. Różnice pomiędzy sprawozdaniami zostały zaprezentowane w punkcie 14.

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

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

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

11.1 Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego

Półroczne sprawozdanie finansowe „POLNA” S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSFF), z uwzględnieniem MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

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 za I półrocze 2014 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. 2014. 133 j.t.).

Prezentowane sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z zasadą kosztu historycznego (skorygowanego o odpisy aktualizujące związane z utratą wartości), z 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 śródrocznego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2013, za wyjątkiem zastosowania następujących nowych i zmienionych standardów obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2014 r.

- MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe,
- MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne,
- MSSF 12 Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki,
- znowelizowany MSR 27 Jednostkowe sprawozdanie finansowe,
- znowelizowany MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia,
- zmiany do MSR 32 Instrumenty finansowe: prezentacja - kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych ,
- zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe, MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne oraz MSSF 12 Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach, ,
- zmiany do MSR 39 Instrumenty finansowe: ujawnianie i wycena. Nowacja instrumentów pochodnych a kontynuowanie rachunkowości zabezpieczeń,
- zmiany do MSR 36 Utrata wartości aktywów. Ujawnianie odnośnie wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych.

W ocenie Spółki przyjęcie powyższych standardów oraz poprawek nie miało wpływu na śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe.

11.3 Szczegółowe zasady rachunkowości

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Inwestycje inne niż nieruchomości

Aktywa finansowe klasyfikowane są do dwóch kategorii:

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

Do kategorii pierwszej są klasyfikowane wszystkie te aktywa finansowe, dla których celem Spółki jest utrzymywanie tych aktywów finansowych dla uzyskania umownych przepływów pieniężnych, oraz postanowienia umowne powodują w określonych terminach przepływy pieniężne, które są wyłącznie spłatami nierozliczonej kwoty nominalnej i odsetek od tej kwoty. Wszystkie inne zaliczane są do grupy drugiej

tj. aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej. Klasyfikacja aktywów finansowych jest dokonywana w momencie początkowego ujęcia i może być zmieniona jedynie wówczas, gdy zmieni się biznesowy model zarządzania aktywami finansowymi.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Spółka tworzy **rezerwy (MSR 19, MSR 37)** na znane jej ryzyka, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń. Wyceniane są one nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wiarygodnie uzasadnionej, oszacowanej wartości. Skutki finansowe rezerw zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów, kosztów finansowych w rachunku zysków i strat – w zależności od okoliczności, z którymi są powiązane przyszłe zobowiązania. Spółka ujmuje rezerwy na zobowiązania zgodnie z MSR 19 „Świadczenia pracownicze” w zakresie: odpraw emerytalno-rentowych, urlopów pracowniczych, nagród jubileuszowych i odpraw pośmiertnych w oparciu o raporty aktuarialne. Wycena rezerw na świadczenia pracownicze jest przeprowadzana zgodnie z metodą aktuarialną przy pomocy aktuarium na koniec każdego kwartału. Zyski i straty aktuarialne dotyczące rezerw na świadczenia pracownicze ujmowane są w pozostałych całkowitych dochodach, koszty odsetek w ciężar kosztów finansowych, a koszty zatrudnienia w ciężar kosztów działalności operacyjnej. Zgodnie z MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” Spółka ustala rezerwy na: naprawy gwarancyjne, premię i odprawy dla Zarządu i koszty badania bilansów.

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na 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 dotyczy:
 - wartości godziwej aktywów,
 - zysków i strat aktuarialnych dotyczących świadczeń pracowniczych.
- pozostałe kapitały obejmują:
 - kapitał zapasowy tworzony zgodnie z wymogami KSH art. 396, z zysku zgodnie ze Statutem oraz z wyceny akcji dla pracowników,
 - kapitał rezerwowi 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 w 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 zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego są obliczane z użyciem obowiązujących stawek podatku przewidywanych na przyszłe lata, w których oczekuje się, że przejściowe różnice zrealizują się według stawek podatkowych ogłoszonych lub ustanowionych na dzień bilansowy.

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

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

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

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

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariacie 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 rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych, przy czym potencjalne akcje zwykłe powinny być traktowane jako rozwadniające jeśli ich konwersja na akcje zwykłe obniżyłaby zysk netto przypadający na jedną akcję przy kontynuacji działalności.

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

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

11.4 Ważne oszacowania i osądy

Sporządzanie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga dokonania szacunków, osądów i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów

i kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniach historycznych oraz różnych innych czynnikach, które są uznawane za istotne.

Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

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

11.4.1 Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowych aktywów trwałych

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

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

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 30.06.2014 r.	Stan na dzień 31.12.2013 r.
Kurs euro obowiązujący na ostatni dzień okresu	4,1609 zł	4,1472 zł

Dla potrzeb wyceny wynikowej zostały przyjęte następujące kursy euro:

	Za okres 01.01.2014 r. - 30.06.2014 r.	Za okres 01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.
Kurs euro średni w okresie*	4,1784 zł	4,2140 zł

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

Najniższy kurs euro w okresie od 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r. wyniósł 4,0998 zł (09.06.2014 r., średni kurs NBP, tabela 110/A/NBP/2014).

Najniższy kurs euro w okresie od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r. wyniósł 4,0671 zł (02.01.2013 r., średni kurs NBP, tabela 001/A/NBP/2013).

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

Najwyższy kurs EUR w okresie od 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r. wyniósł 4,2375 zł (03.02.2014 r., średni kurs NBP, tabela 022/A/NBP/2014).

Najwyższy kurs EUR w okresie od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r. wyniósł 4,3432 zł (24.06.2013 r., średni kurs NBP, tabela 120/A/NBP/2013).

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

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 przeliczenia

Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczone na euro:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2014 r.	31.12.2013 r.
Aktywa razem	10 465	9 582
1. Aktywa trwałe	5 513	5 618
2. Aktywa obrotowe	4 952	3 964
Pasywa razem	10 465	9 582
1. Kapitał własny	7 641	7 872
2. Zobowiązania długoterminowe	830	809
3. Zobowiązania krótkoterminowe	1 994	901

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

- na 30.06.2014 r. – 4,1609 zł,
- na 31.12.2013 r. – 4,1472 zł.

Podstawowe pozycje rachunku zysków i strat przeliczone na euro:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres	Za okres
	01.01.2014 r. - 30.06.2014 r.	01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	4 170	4 139
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2 613	2 800
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 557	1 339
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	532	253
Zysk (strata) brutto	560	265
Zysk (strata) netto	477	211

Podstawowe pozycje sprawozdania z przepływów pieniężnych w przeliczeniu na euro:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres	Za okres
	01.01.2014 r. - 30.06.2014 r.	01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	428	366
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-63	-74
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-18	-5
Przepływy pieniężne netto, razem	347	286

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

- za okres od 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r. – 4,1784 zł,
- za okres od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r. – 4,2140 zł.

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

W sprawozdaniu finansowym za 2013 r. Spółka dokonała zmiany wyceny rezerw na świadczenia pracownicze zgodnie ze zmianą MSR 19 obowiązującą od 1 stycznia 2013 r.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej za I półrocze 2013 r. nie zawierało zmian z tego tytułu wynikających z przekształcenia 2012 r.

Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2013 r. zostało przekształcone w celu zapewnienia porównywalności.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	Stan na dzień 30.06.2013 r.	przekształcenie	Stan na dzień 30.06.2013 r. przekształcony
I. Aktywa trwałe		24 016	17	24 033
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	799	17	816
SUMA AKTYWÓW		39 017	17	39 034
PASywa				
I. Kapitał własny		30 428	17	30 445
Kapitał z aktualizacji wyceny	10	82	-73	9
Zyski zatrzymane		-	90	90
SUMA PASYWÓW		39 017	17	39 034

Wartość księgowa	30 428	30 445
Liczba akcji (w szt.)	1 415 641	1 415 641
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	21,49	21,51

Nota 24

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na dzień 30.06.2013 r.	przekształcenie	Stan na dzień 30.06.2013 r. przekształcony
Rezerwy na świadczenia pracownicze i inne	360	17	377
Razem aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	799	17	816

Nota 10

POZOSTAŁE KAPITAŁY	Stan na dzień 30.06.2013 r.	przekształcenie	Stan na dzień 30.06.2013 r. przekształcony
Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	82	-73	9
- kapitał z aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	101	-90	11
- podatek dochodowy od pozycji, które nie zostaną przeniesione do wyniku	-19	17	-2

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Pozycje kapitału własnego	Po przekształceniu					
	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2013 r.	8 029	-9 810	-73	28 822	2 506	29 474
Saldo po korektach	8 029	-9 810	-73	28 822	2 506	29 474
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale	-	-	82	-	-	82
Zysk netto za okres	-	-	-	-	890	890

Pozycje kapitału własnego	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Suma zysków i strat ujętych w okresie	-	-	82	-	890	972
Umorzenie akcji własnych	-2 650	9 810	-	-7 160	-	-
Podział zysku za 2012 r.	-	-	-	2 416	-2 416	-
Saldo na dzień 30.06.2013 r.	5 379	-	9	24 077	890	30 445

Przed przekształceniem

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 prezentowany bezpośrednio w kapitale	-	-	82	-	-	82
Zysk netto za okres	-	-	-	-	890	890
Suma zysków i strat ujętych w okresie	-	-	82	-	890	972
- w tym zmiana zasad polityki rachunkowości	-	-	82	-	-	82
Umorzenie akcji własnych	-2 650	9 810	-	-7 160	-	-
Podział zysku za 2012 r.	-	-	-	2 416	-2 416	-
Saldo na dzień 30.06.2013 r.	5 379	-	82	24 077	890	30 428

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	Stan na dzień 30.06.2014 r.	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 30.06.2013 r. przekształcony*
I. Aktywa trwałe		22 940	23 300	24 033
Rzeczowe aktywa trwałe	1	22 127	22 451	23 131
Pozostałe wartości niematerialne	2	45	81	86
Aktywa finansowe	3	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	768	768	816
II. Aktywa obrotowe		20 603	16 437	15 001
Zapasy	4	4 044	3 779	5 129
Należności handlowe oraz pozostałe należności, w tym:	5	6 915	5 041	6 214
- z tytułu dostaw i usług		6 766	4 887	6 027
- pozostałe należności		149	154	187
Aktywa finansowe	6	83	58	33
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7	8 944	7 464	3 014
Rozliczenia międzyokresowe	8	617	95	611
III. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia		-	-	-
SUMA AKTYWÓW		43 543	39 737	39 034
PASYWA				
I. Kapitał własny		31 792	32 648	30 445
Kapitał podstawowy	9	5 379	5 379	5 379
Kapitał z aktualizacji wyceny	10	-24	-7	9
Pozostałe kapitały	11	24 444	24 077	24 077
Zyski zatrzymane		-	90	90
Zysk (strata) netto		1 993	3 109	890
II. Zobowiązania długoterminowe		3 455	3 352	3 483
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochod.	24	2 273	2 411	2 511
Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych	12	942	849	863
Zobowiązania z tytułu leasingu	14	240	92	109
III. Zobowiązania krótkoterminowe		8 296	3 737	5 106
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania, w tym:	15	7 105	2 531	3 998
- z tytułu dostaw i usług		2 203	1 432	2 208
- inne zobowiązania (w tym z tytułu niewypłaconej dywidendy)		4 902	1 099	1 790
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego		79	30	50
Zobowiązania z tytułu leasingu	14	84	31	28
Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych	13	474	461	486
Rezerwy na pozostałe zobowiązania	12	529	633	544
Rozliczenia międzyokresowe	16	25	51	-
SUMA PASYWÓW		43 543	39 737	39 034
Wartość księgową		31 792	32 648	30 445
Liczba akcji (w szt.)		1 415 641	1 415 641	1 415 641
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)		22,46	23,06	21,51

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

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

2. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Pozycje kapitału własnego	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2014 r.	5 379	-	-7	24 077	3 199	32 648
Saldo po korektach	5 379	-	-7	24 077	3 199	32 648
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale	-	-	-17	-	-	-17
Zysk netto za okres	-	-	-	-	1 993	1 993
Suma zysków i strat ujętych w okresie	-	-	-17	-	1 993	1 976
Dywidendy	-	-	-	-	-2 831	-2 831
Podział zysku za 2013 r.	-	-	-	278	-278	-
Podział zysków zatrzymanych za 2011 r. i 2012 r.	-	-	-	90	-90	-
Saldo na dzień 30.06.2014 r.	5 379	-	-24	24 444	1 993	31 792

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

Po przekształceniu

Pozycje kapitału własnego	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2013 r.	8 029	-9 810	-73	28 822	2 506	29 474
Saldo po korektach	8 029	-9 810	-73	28 822	2 506	29 474
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale	-	-	82	-	-	82
Zysk netto za okres	-	-	-	-	890	890
Suma zysków i strat ujętych w okresie	-	-	82	-	890	972
Umorzenie akcji własnych	-2 650	9 810	-	-7 160	-	-
Podział zysku za 2012 r.	-	-	-	2 416	-2 416	-
Saldo na dzień 30.06.2013 r.	5 379	-	9	24 077	890	30 445

3. Sprawozdanie z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		Za okres	
		01.01.2014 r. - 30.06.2014 r.	01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.
	Nota		
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		17 425	17 440
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	17	17 387	17 369
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	18	38	71
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		10 920	11 798
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	19	10 883	11 733
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		37	65
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		6 505	5 642
I. Pozostałe przychody	20	405	287
II. Koszty sprzedaży		174	196
III. Koszty ogólnego zarządu		4324	4 141
IV. Pozostałe koszty	21	188	526
D. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		2 224	1 066
I. Przychody finansowe	22	281	198
II. Koszty finansowe	23	166	146
F. Zysk (strata) brutto		2 339	1 118
G. Podatek dochodowy	24	346	228
I. a) część bieżąca		480	371
II. b) część odroczone		-134	-143
H. Zysk (strata) netto		1 993	890

Zysk (strata) netto	1 993	890
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	1 415 641	1 723 820
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	1,41	0,52

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

SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW		Za okres	
		01.01.2014 r. - 30.06.2014 r.	01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.
I. Zysk (strata) netto		1 993	890
II. Pozycje, które nie zostaną przeniesione do wyniku			
1. Zyski (straty) aktuarialne dotyczące świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia		-21	101
2. Podatek dochodowy dotyczący pozycji, które nie zostaną przeniesione do wyniku		4	-19
III. Całkowity dochód ogółem		1 976	972

4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2014 r. - 30.06.2014 r.	Za okres 01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 339	1 118
II. Korekty razem	932	1 199
Amortyzacja wartości niematerialnych	35	52
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	-	-69
Amortyzacja wartości rzeczowych aktywów trwałych	1 032	1 164
Zysk (strata) na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	21	64
Zyski (straty) z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych	-25	-7
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-31	10
Koszty odsetek	5	9
Otrzymane odsetki	-105	-24
III. Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym	3 271	2 317
Zmiana stanu zapasów	-265	-451
Zmiana stanu należności	-1 874	-1 056
Zmiana stanu zobowiązań krótkoter., z wyjątkiem pożyczek, kredytów i niewypłaconej dywidendy	1 655	1 431
Zmiana stanu rozliczeń międz. (z wyłączeniem aktywa na podatek odroczone.)	-548	-502
Zmiana stanu rezerw (z wyłączeniem rezerwy na podatek odroczoney)	2	47
Inne korekty	-21	101
IV. Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	2 220	1 887
Zapłacony podatek dochodowy	-432	-346
V. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 788	1 541
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	-	-7
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-409	-353
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	39	33
Otrzymane odsetki	105	24
Inne wydatki inwestycyjne	-	-9
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-265	-312
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-69	-13
Odsetki zapłacone	-4	-6
Prowizje od kredytów	-1	-3
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-74	-22
D. Przepływy pieniężne netto razem (A. + B. + C.)	1 449	1 207
E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	1 480	1 197
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	31	-10
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 464	1 817
G. Środki pieniężne na koniec okresu (E. + F.)	8 944	3 014

INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

1. Noty objaśniające

Nota 1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Stan na dzień 30.06.2014 r.	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 30.06.2013 r.
a) środki trwałe, w tym:	22 127	22 451	23 131
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 619	1 621	1 621
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 939	11 919	11 799
- urządzenia techniczne i maszyny	7 200	7 508	8 205
- środki transportu	372	343	372
- inne środki trwałe	997	1 060	1 134
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	22 127	22 451	23 131

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego rzeczowe aktywa trwałe nie stanowiły zabezpieczenia zobowiązań Spółki.

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych wykorzystywanych w produkcji lub świadczonych usługach ujęta została w rachunku zysków i strat jako koszt sprzedanych produktów w kwocie 878 tys. zł, a amortyzacja pozostałych rzeczowych aktywów trwałych została ujęta w kosztach ogólnego zarządu w kwocie 154 tys. zł.

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH ZA OKRES OD 01.01.2014 r. DO 30.06.2014 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	14 993	15 505	606	3 849	36 574
b) zwiększenia (z tytułu)	-	279	329	86	72	766
- zakup	-	279	59	86	72	496
- leasing	-	-	270	-	-	270
c) zmniejszenia (z tytułu)	2	2	158	37	5	204
- likwidacja	-	2	11	-	5	18
- sprzedaż	2	-	147	37	-	186
d) wartość brutto na koniec okresu	1 619	15 270	15 676	655	3 916	37 136
e) wartość umorz. na początek okresu	-	3 073	7 998	263	2 789	14 123
- zwiększenia w ciągu okresu	-	260	593	44	135	1 032
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	2	115	24	5	146
f) wartość umorz. na koniec okresu	-	3 331	8 476	283	2 919	15 009
g) wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	-	-
- zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-
h) wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
i) wartość netto na 30.06.2014 r.	1 619	11 939	7 200	372	997	22 127

Spółka w I półroczu 2014 r. poniosła nakłady inwestycyjne w kwocie 766 tys. zł (w tym leasing tokarki na wartość 270 tys. zł), a w całym 2014 r. planowane są nakłady inwestycyjne w kwocie 3 500 tys. zł.

RODZAJ NAKŁADU	Nakłady poniesione w I półroczu 2014 r.	Nakłady planowane w 2014 r.
Zakup i ulepszenie środków trwałych – maszyny i urządzenia produkcyjne*	326	2 452
Zakup środków trwałych – maszyny nieprodukcyjne	-	90
Modernizacja budynków i budowli	280	536
Zakup komputerów	19	53
Oprządkowania i wyposażenie	45	106
Narzędzia	10	60
Zakup środków transportu	86	60
Pozostałe nakłady inwestycyjne (wartości niematerialne)	-	143
Razem nakłady	766	3 500

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

Nota 2

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Stan na dzień 30.06.2014 r.	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 30.06.2013 r.
a) koszty prac rozwojowych	-	-	-
b) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	45	81	86
- oprogramowanie komputerowe	45	81	86
Wartości niematerialne, razem	45	81	86

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 2 tys. zł, a amortyzacja pozostałych wartości niematerialnych została ujęta w kosztach ogólnego zarządu w kwocie 33 tys. zł.

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH ZA OKRES OD 01.01.2014 r. DO 30.06.2014 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	Oprogramowanie komputerowe	Razem
a) wartość brutto na początek okresu	197	630	630	827
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
d) wartość brutto na koniec okresu	197	630	630	827
e) wartość umorzenia na początek okresu	197	549	549	746
- zwiększenia w ciągu okresu	-	36	36	36
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-	-
f) wartość umorzenia na koniec okresu	197	585	585	782
g) wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-	-
h) wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-
i) wartość netto na 30.06.2014 r.	-	45	45	45

Nota 3

AKTYWA FINANSOWE	Stan na dzień 30.06.2014 r.	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 30.06.2013 r.
Inwestycje długoterminowe, w tym:	19	19	19
- udziały lub akcje w pozostałych jednostkach	19	19	19
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji długoterminowych	19	19	19
Aktywa finansowe	-	-	-

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

Nota 4

Stan na dzień 30.06.2014 r.

ZAPASY	Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu
Materiały	2 656	885	58	10	837	-	1 819
Półprodukty i produkcja w toku	2 172	578	37	20	561	-	1 611
Wyroby gotowe	689	97	32	10	75	-	614
Towary	1	1	-	-	1	-	-
Zapasy razem	5 518	1 561	127	40	1 474	10 920	4 044

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

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

W dniu 13 maja 2014 r. Spółka podpisała z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. umowę o udzielenie kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 500 tys. zł z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej. Jako zabezpieczenie kredytu ustanowiono zastaw rejestrowy do sumy 1 260 tys. zł na zbiorze rzeczy ruchomych – zapasy materiałów do produkcji: odlewy, sprężyny, uszczelki i inne materiały do bezpośredniej produkcji.

Nota 5

NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	Stan na dzień 30.06.2014 r.	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 30.06.2013 r.
a) od jednostek powiązanych	-	-	-
b) należności od pozostałych jednostek	6 915	5 041	6 214
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 766	4 887	6 027
- do 12 miesięcy	6 766	4 887	6 027
- z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	84	55	84
- pozostałe należności	65	99	103
Należności handlowe oraz pozostałe należności netto, razem	6 915	5 041	6 214
c) odpisy aktualizujące wartość należności	302	390	375
Należności handlowe oraz pozostałe należności brutto, razem	7 217	5 431	6 589

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI HANDLOWYCH I POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	Stan na dzień 30.06.2014 r.	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 30.06.2013 r.
Stan na początek okresu	390	326	326
a) zwiększenia (z tytułu)	52	189	113
- należności przeterminowane	18	99	67
- należności zasądzone przez sąd	2	69	25
- należności w postępowaniu upadłościowym	32	11	11
- należności w postępowaniu sądowym od pracowników	-	10	10
b) zmniejszenia (z tytułu)	140	125	64
- należności przeterminowane	17	107	53
- należności zasądzone przez sąd	55	5	4
- należności w postępowaniu upadłościowym	-	10	7
- należności w postępowaniu układowym i ugodowym	68	-	-
- pozostałe należności	-	3	-
Stan na koniec okresu	302	390	375

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 30.06.2014 r.	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 30.06.2013 r.
a) w walucie polskiej	5 523	2 375	4 228
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 694	3 056	2 361
b.1. jednostka/waluta tys./ EUR	404	686	515
tys. zł	1 680	2 844	2 229
b.2. jednostka/waluta tys./ USD	5	70	40
tys. zł	14	212	132
Należności handlowe i pozostałe należności, razem	7 217	5 431	6 589

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	Stan na dzień 30.06.2014 r.	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 30.06.2013 r.
a) terminowe	5 364	3 912	4 248
b) przeterminowane do miesiąca	1 423	931	1 679
c) przeterminowane powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	30	97	113
d) przeterminowane powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	24	11	33
e) przeterminowane powyżej 6 miesięcy do 1 roku	35	85	51
f) przeterminowane powyżej 1 roku	170	151	185
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	7 046	5 187	6 309
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	280	300	282
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	6 766	4 887	6 027

Przedziały czasowe do 3 miesięcy spłacania należności związane są z normalnym tokiem sprzedaży przez Spółkę. Na koniec I półrocza 2014 r. należności sporne wynoszą 243 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 30.06.2014 r.	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 30.06.2013 r.
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (akcje) wg ceny nabycia	70	70	70
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych na początek okresu	41	44	44
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	1	6	3
Odwrócenie się w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	1	9	10
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych na koniec okresu	41	41	37
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (akcje) wg wartości godziwej	29	29	33
Inne aktywa finansowe	54	29	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	83	58	33

Nota 7

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	Stan na dzień 30.06.2014 r.	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 30.06.2013 r.
a) środki pieniężne w kasie	21	12	4
b) środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 307	4 452	2 010
c) pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	6 616	3 000	1 000
- lokaty	6 616	3 000	1 000
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	8 944	7 464	3 014

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na dzień 30.06.2014 r.	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 30.06.2013 r.
a) w walucie polskiej	7 958	6 619	3 013
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	986	845	3
b.1. jednostka/waluta tys./ EUR	206	126	1
tys. zł	857	523	3
b.2. jednostka/waluta tys./ USD	42	107	-
tys. zł	129	322	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	8 944	7 464	3 014

Nota 8

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na dzień 30.06.2014 r.	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 30.06.2013 r.
Prenumeraty	3	8	4
Ubezpieczenia	34	43	55
Zaliczki za usługi niewykonane	40	42	7
Opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	23	-	23
Podatek od nieruchomości	387	-	387
Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	122	-	122
Inne	8	2	13
Rozliczenia międzyokresowe, razem	617	95	611

Nota 9

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

KAPITAŁ PODSTAWOWY - ILOŚĆ WYEMITOWANYCH AKCJI	Stan na dzień 30.06.2014 r.	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 30.06.2013 r.
A - zwykłe na okaziciela	564 010	564 010	564 010
B - zwykłe na okaziciela	168 412	168 412	168 412
C - zwykłe na okaziciela	81 000	81 000	81 000
D - zwykłe na okaziciela	19 000	19 000	19 000
E - zwykłe na okaziciela	583 219	583 219	583 219
Ilość wyemitowanych akcji na dzień	1 415 641	1 415 641	1 415 641

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w kapitale zakładowym.

Spółka nie posiada akcji własnych.

Według 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	620 751	43,85	620 751	43,85

W strukturze znaczących pakietów akcji wystąpiły zmiany w stosunku do struktury opublikowanej w dniu 15.05.2014 r. w raporcie kwartalnym za I kwartał 2014 r.

Pan Zbigniew Jakubas wraz z podmiotami zależnymi zmniejszył stan posiadania akcji (raport bieżący nr 11/2014 z 23.07.2014 r.).

Nota 10

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	Stan na dzień 30.06.2014 r.	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 30.06.2013 r. przekształcony
Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	-24	-7	9
- kapitał z aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracow.	-30	-9	11
- podatek dochodowy od pozycji, które nie zostaną przeniesione do wyniku	6	-2	-2

Nota 11

POZOSTAŁE KAPITAŁY	Stan na dzień 30.06.2014 r.	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 30.06.2013 r.
Kapitał zapasowy utworzony (wg rodzaju)	23 960	23 593	23 593
- zgodnie z wymogami KSH art. 396	1 793	1 793	1 793
- z zysku zgodnie ze statutem	22 167	21 800	21 800
Kapitał zapasowy pozostały (wg rodzaju)	484	484	484
- z wyceny akcji dla pracowników	484	484	484
Kapitał rezerwowy	-	-	-
Pozostałe kapitały, razem	24 444	24 077	24 077

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

Nota 12

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	Stan na dzień 30.06.2014 r.	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 30.06.2013 r.
Zobowiązania długoterminowe::	942	849	863
- Rezerwy na świadczenia emerytalne	362	343	332
- Rezerwy na nagrody jubileuszowe	501	430	460
- Rezerwy na odprawy pośmiertne	79	76	71
Zobowiązania krótkoterminowe:	474	461	486
- Rezerwy na świadczenia emerytalne	31	25	7
- Rezerwy na nagrody jubileuszowe	66	88	102
- Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	369	339	368
- Rezerwy na odprawy pośmiertne	8	9	9

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 pracodawców z pracownikami. 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 30.06.2014 r.

Założenia wyceny:

- Tablica śmiertelności GUS z 2012 r.,
- Prawdopodobieństwo przejścia na rentę – 0,25%,
- Model mobilności pracowników Spółki – Multiple Decrement Model,
- Techniczna stopa procentowa – 3,5%,
- Domyślny wiek przejścia na emeryturę – 67 lat (z uwzględnieniem przepisów przejściowych z dnia 6 czerwca 2012 r.).

Przyjęto następującą ogólną klasyfikację świadczeń pracowniczych występującą 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 dzień bilansowy, tj. 30.06.2014 r. Rezerwa nie uwzględnia osób, które zostaną przyjęte do pracy po 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.

Wycena rezerw na świadczenia pracownicze po okresie zatrudnienia jest następująca: zyski i straty aktuarialne wykazane zostały w sprawozdaniu z innych całkowitych dochodów, a koszty zatrudnienia oraz odsetki zostały ujęte w rachunku zysków i strat (koszty bieżące Spółki).

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

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

Pozycja/świadczenie	Świadczenia emerytalne	Odprawy pośmiertne	Nagrody jubileuszowe	Razem
Wartość bieżąca/bilansowa zobowiązań na 01.01.2014 r.	368	85	518	971
Łączna kwota kosztów ujęta w rachunku zysków i strat, w tym:	19	5	84	108
- Koszty bieżącego zatrudnienia	12	3	17	32
- Odsetki od zobowiązań netto	7	2	10	19
- Zysk lub straty aktuarialne	-	-	57	57
Zyski lub straty aktuarialne ujmowane w innych całkowitych dochodach	24	-3	-	21
Wypłacone świadczenia	-18	-	-35	-53
Wartość bieżąca/bilansowa zobowiązań na 30.06.2014 r.	393	87	567	1 047
w tym:				
Wartość zobowiązań długoterminowych	362	79	501	942
Wartość zobowiązań krótkoterminowych	31	8	66	105

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

Pozycja/świadczenie	Świadczenia emerytalne	Odprawy pośmiertne	Nagrody jubileuszowe	Razem
Wartość bieżąca/bilansowa zobowiązań na 01.01.2013 r.	365	132	611	1 108
Łączna kwota kosztów ujęta w rachunku zysków i strat, w tym:	19	7	-7	19
- Koszty bieżącego zatrudnienia	12	5	19	36
- Odsetki od zobowiązań netto	7	2	11	20
- Zysk lub straty aktuarialne	-	-	-37	-37
Zyski lub straty aktuarialne ujmowane w innych całkowitych dochodach	-40	-60	-	-100
Wypłacone świadczenia	-4	-	-42	-46
Wartość bieżąca/bilansowa zobowiązań na 30.06.2013 r.	340	79	562	981
w tym:				
Wartość zobowiązań długoterminowych	332	71	460	863
Wartość zobowiązań krótkoterminowych	8	8	102	118

Nota 13

Pozostałe rezerwy obejmują następujące tytuły:

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

ZMIANY STANU REZERW	Rezerwy krótkoterminowe					
	Na koszty badania bilansu	Na naprawy gwarancyjne	Na premie Zarządu	Na odprawy dla Zarządu	Inne rezerwy	Ogółem
Wartość rezerw na 01.01.2014 r.	13	165	247	199	9	633
Utworzenie	10	-	140	15	-	165
Wykorzystanie	13	-	187	-	9	209
Rozwiązanie	-	-	60	-	-	60
Wartość rezerw na 30.06.2014 r.	10	165	140	214	-	529

ZMIANY STANU REZERW	Rezerwy krótkoterminowe						
	Na koszty badania bilansu	Na naprawy gwarancyjne	Na premie Zarządu	Na odprawy dla Zarządu	Na wynik kontroli UKS	Inne rezerwy	Ogółem
Wartość rezerw na 01.01.2013 r.	21	156	198	124	-	4	503
Utworzenie	10	-	87	32	135	-	264
Wykorzystanie	21	-	155	-	-	4	180
Rozwiązanie	-	-	43	-	-	-	43
Wartość rezerw na 30.06.2013 r.	10	156	87	156	135	-	544

Nota 14

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	Stan na dzień 30.06.2014 r.	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 30.06.2013 r.
	Długoterminowe	240	92
Krótkoterminowe	84	31	28
Razem zobowiązania z tytułu leasingu	324	123	137

Spółka na dzień sporządzania sprawozdania posiada dwie umowy leasingowe zawarte w 2012 r. z Getin Leasing S.A. na finansowanie zakupu dwóch samochodów, ponadto w maju 2014 r. Spółka zawarła z BZ WBK Leasing S.A. umowę na finansowanie zakupu tokarki sterowanej numerycznie.

Pozostały od dnia bilansowego okres spłaty	Przyszłe minimalne opłaty leasingowe oraz ich wartość bieżąca netto na dzień 30.06.2014 r.	
	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca netto minimalnych opłat
W okresie do 1 roku	84	79
W okresie od 1 roku do 5 lat	240	227
W okresie powyżej 5 lat	-	-
Razem	324	306

Finansujący	Data spłaty ostatniej raty	Kwota zobowiązania na 30.06.2014 r.	Grupa aktywów	Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2014 r.
Getin Leasing S.A.	24.08.2016 r.	108	Środki transportu - samochody	125
BZ WBK Leasing S.A.	15.08.2017 r.	216	Urządzenia techniczne i maszyny - tokarka	270

Nota 15

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA	Stan na dzień 30.06.2014 r.	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 30.06.2013 r.
a) wobec jednostek powiązanych	-	-	-
b) wobec pozostałych jednostek, w tym:	7 105	2 531	3 998
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 203	1 432	2 208
- do 12 miesięcy	2 203	1 432	2 208
- z tytułu dywidend	2 831	-	-
- inne zobowiązania finansowe	-	-	70
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 448	610	1 079
- z tytułu wynagrodzeń	499	440	456
- inne	124	49	185
Razem zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz inne zobowiązania	7 105	2 531	3 998

	Stan na dzień 30.06.2014 r.	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 30.06.2013 r.
a) w walucie polskiej	7 076	2 493	3 926
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	29	38	72
b.1. jednostka/waluta tys./ EUR	7	9	17
tys. zł	29	38	72
Razem zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz inne zobowiązania	7 105	2 531	3 998

Nota 16

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na dzień 30.06.2014 r.	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 30.06.2013 r.
Rozliczenie międzyokresowe przychodów, w tym:	25	51	-
- przychody z tytułu zaliczek na dostawy	25	51	-

Nota 17

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	Za okres 01.01.2014 r. - 30.06.2014 r.	Za okres 01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.
Przychody ze sprzedaży wyrobów i półproduktów	17 013	16 895
Przychody ze sprzedaży usług	374	474
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	17 387	17 369

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	Za okres 01.01.2014 r. - 30.06.2014 r.	Za okres 01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.
Kraj	11 569	9 620
Eksport	5 818	7 749
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	17 387	17 369

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

Nota 18

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	Za okres	Za okres
	01.01.2014 r. - 30.06.2014 r.	01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.
Sprzedaż materiałów	5	7
Sprzedaż towarów	33	64
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	38	71

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	Za okres	Za okres
	01.01.2014 r. - 30.06.2014 r.	01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.
Kraj	35	71
Eksport	3	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	38	71

W I półroczu 2014 r. obroty z żadnym z odbiorców nie przekroczyły 10% przychodów ze sprzedaży ogółem.

Nota 19

KOSZT WYTWORZENIA SPRZEDANYCH PRODUKTÓW	Za okres	Za okres
	01.01.2014 r. - 30.06.2014 r.	01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.
Koszty według rodzaju:		
a) amortyzacja	1 067	1 216
b) zużycie materiałów i energii	7 148	8 469
c) usługi obce	1 373	1 424
d) podatki i opłaty	423	424
e) wynagrodzenia	4 146	4 033
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 071	1 040
g) pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	277	252
- podróże służbowe	59	52
- koszty reprezentacji i reklamy	107	70
- pozostałe	111	130
Koszty według rodzaju, razem	15 505	16 858
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-99	-765
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-25	-23
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-174	-196
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-4 324	-4 141
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	10 883	11 733

Nota 20

POZOSTAŁE PRZYCHODY	Za okres	Za okres
	01.01.2014 r. - 30.06.2014 r.	01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Dotacje	51	-
Inne przychody, w tym:	354	287
a) odwrócenie odpisów aktualizujących, w tym:	191	157
- rzeczowych aktywów trwałych	-	68
- zapasów	127	44
- należności	64	45
b) rozwiązanie rezerw	-	-

POZOSTAŁE PRZYCHODY	Za okres	Za okres
	01.01.2014 r. - 30.06.2014 r.	01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.
c) przychody ze sprzedaży odpadów i opakowań	63	55
d) przychody ze złomowania materiałów i produktów	23	38
e) pozostałe inne przychody	77	37
Razem pozostałe przychody	405	287

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

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

Nota 21

POZOSTAŁE KOSZTY	Za okres	Za okres
	01.01.2014 r. - 30.06.2014 r.	01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	22	102
Zawiązanie rezerw	-	135
Utworzenie odpisów aktualizujących, w tym:	89	243
- zapasów	40	132
- należności	49	111
Inne koszty, w tym:	77	46
a) koszty związane ze sprzedażą odpadów i opakowań	26	21
b) koszty złomowania materiałów, produkcji w toku i produktów	33	10
c) zapłacone odszkodowania, kary, grzywny	6	3
f) pozostałe inne koszty	12	12
Razem pozostałe koszty	188	526

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

Nota 22

PRZYCHODY FINANSOWE	Za okres	Za okres
	01.01.2014 r. - 30.06.2014 r.	01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.
Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
Odsetki, w tym:	124	50
- odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych	105	24
- odsetki od należności	19	26
Zysk ze zbycia inwestycji	131	102
Aktualizacja wartości inwestycji	-	6
Inne przychody finansowe, w tym:	26	40
a) nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	-	40
b) przychody z aktualizacji wartości zobowiązań finansowych	26	-
Razem przychody finansowe	281	198

Nota 23

KOSZTY FINANSOWE	Za okres	Za okres
	01.01.2014 r. - 30.06.2014 r.	01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.
Odsetki, w tym	32	31
- odsetki od zobowiązań	8	5
- odsetki od umów leasingowych	4	6
- odsetki netto od zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	20	20
Strata ze zbycia inwestycji	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
Inne koszty finansowe, w tym:	134	115
a) nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	94	-
b) koszty z aktualizacji wartości zobowiązań finansowych	-	70
c) pozostałe inne koszty finansowe	40	45
Razem koszty finansowe	166	146

Nota 24

PODATEK DOCHODOWY	Za okres	Za okres
	01.01.2014 r. - 30.06.2014 r.	01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.
Podatek dochodowy od osób prawnych ujęty w deklaracji podatkowej okresu	480	371
Podatek odroczony	-134	-143
Razem podatek	346	228
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	346	228

PODATEK DOCHODOWY-WYJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY PODATKIEM OBLICZONYM WEDŁUG STAWKI OBOWIĄZUJĄCEJ A PODATKIEM WYKAZANYM	Za okres	Za okres
	01.01.2014 r. - 30.06.2014 r.	01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.
Zysk przed opodatkowaniem	2 339	1 118
Podatek dochodowy według stawki obowiązującej w okresie (19%)	444	212
Podatek dochodowy dot. lat ubiegłych ujęty w bieżącym okresie sprawozdawczym	-	-
Różnice trwałe	83	106
Pozostałe różnice	104	728
Efekt podatkowy różnic	36	158
Podatek dochodowy	480	371
Średnia efektywna stawka podat. (obciążenie podat./dochód przed opodat.)	21%	33%

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2014 r.	31.12.2013 r.	30.06.2013 r. przekształcony
Odpisy aktualizujące wartość materiałów	159	168	180
Odpisy aktualizujące wartość produkcji w toku	107	110	118
Odpisy aktualizujące wartość produktów	14	19	18
Odpisy aktualizujące należności	5	17	22
Odpisy aktualizujące krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	7
Rezerwy na świadczenia pracownicze i inne	364	369	377
Ujemne różnice kursowe	1	6	1
Nie wypłacone świadczenia ZUS	54	52	51
Zobowiązania z tytułu leasingu	64	27	30
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	13
Razem aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	768	768	816

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na dzień 30.06.2014 r.	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 30.06.2013 r. przekształcony
Odpisy aktualizujące aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego netto	768	768	816

REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na dzień 30.06.2014 r.	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 30.06.2013 r.
Różnica pomiędzy bieżącą wartością podatkową i księgową środków trwałych	2 251	2 398	2 501
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	-	-	-
Odsetki na należności	1	2	1
Dodatnie różnice kursowe	5	-	9
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych	6	6	-
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe – transakcje typu „forward”	10	5	-
Razem	2 273	2 411	2 511

Nota 25

ZYSK NA AKCJĘ	Za okres 01.01.2014 r. - 30.06.2014 r.	Za okres 01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.
Zysk netto	1 993	890
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	1 415 641	1 723 820
Zysk na jedną akcję zwykłą, zł/szt.	1,41	0,52

Nota 26

Zysk netto za 2013 r. w kwocie 3 109 tys. zł został podzielony następująco: 2 831 tys. zł na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, 278 tys. zł na zwiększenie kapitału zapasowego.

W I półroczu 2014 r. Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 1 993 tys. zł. W trakcie roku obrotowego zysk nie podlega podziałowi.

2. Informacje o instrumentach finansowych

Informacja odnośnie instrumentów finansowych została podana w **Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki w I półroczu 2014 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 01.01.2014 r. – 30.06.2014 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	7 278	976	856	306	411	1 414	328	35	-	11 604
Eksport, w tym:	4 938	433	-	-	5	396	46	3	-	5 821
do państw UE	4 612	432	-	-	5	395	46	3	-	5 493
do państw poza UE	326	1	-	-	-	1	-	-	-	328
Przychody ogółem	12 216	1 409	856	306	416	1 810	374	38	-	17 425
Koszty										
Kraj	5 478	942	824	358	432	1 375	206	36	-	9 651
Eksport, w tym:	4 814	470	-	-	7	466	8	2	-	5 767
do państw UE	4 384	461	-	-	7	465	8	2	-	5 327
do państw poza UE	430	9	-	-	-	1	-	-	-	440
Koszty ogółem	10 292	1 412	824	358	439	1 841	214	38	-	15 418
Wynik segmentu										
Kraj	1 800	34	32	-52	-21	39	122	-1	-	1 953
Eksport, w tym:	124	-37	-	-	-2	-70	38	1	-	54
do państw UE	228	-29	-	-	-2	-70	38	1	-	166
do państw poza UE	-104	-8	-	-	-	-	-	-	-	-112
Wynik segmentu	1 924	-3	32	-52	-23	-31	160	0	-	2 007
Pozostałe przychody	-	-	-	-	-	-	-	-	405	405
Pozostałe koszty	-	-	-	-	-	-	-	-	188	188
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 924	-3	32	-52	-23	-31	160	0	217	2 224
Przychody finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	281	281
Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	166	166
Zysk przed opodatkowaniem	1 924	-3	32	-52	-23	-31	160	0	332	2 339

Wyszczególnienie	Wyroby i półprodukty						Usługi	Towary i materiały	Pozycje nieprzypisane	Razem
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy				
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	346	346
Zysk netto	1 924	-3	32	-52	-23	-31	160	0	-14	1 993
Aktywa, kapitały i zobowiązania										
Aktywa	-	-	-	-	-	-	-	-	43 543	43 543
Kapitały	-	-	-	-	-	-	-	-	31 792	31 792
Zobowiązania	-	-	-	-	-	-	-	-	11 751	11 751
Pozostałe informacje										
Nakłady inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	766	766
Nakłady inwestycyjne na wartości niematerialne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	1 032	1 032
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	-	-	-	-	35	35
Odpisy aktualiz. aktywa niefin.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 775	1 775

Za okres 01.01.2013 r. – 30.06.2013 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	5 960	1 024	838	234	369	935	260	71	-	9 691
Eksport, w tym:	6 254	856	-	-	-	425	214	-	-	7 749
do państw UE	5 747	856	-	-	-	424	214	-	-	7 241
do państw poza UE	507	-	-	-	-	1	-	-	-	508
Przychody ogółem	12 214	1 880	838	234	369	1 360	474	71	-	17 440
Koszty										
Kraj	4 631	1 080	710	278	377	936	158	65	-	8 235
Eksport, w tym:	6 478	990	-	-	-	379	53	-	-	7 900
do państw UE	6 046	990	-	-	-	377	53	-	-	7 466
do państw poza UE	432	-	-	-	-	2	-	-	-	434

Wyszczególnienie	Wyroby i półprodukty						Usługi	Towary i materiały	Pozycje nieprzypisane	Razem
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy				
Koszty ogółem	11 109	2 070	710	278	377	1 315	211	65	-	16 135
Wynik segmentu										
Kraj	1 329	-56	128	-44	-8	-1	102	6	-	1 456
Eksport, w tym:	-224	-134	-	-	-	46	161	-	-	-151
do państw UE	-299	-134	-	-	-	47	161	-	-	-225
do państw poza UE	75	-	-	-	-	-1	-	-	-	74
Wynik segmentu	1 105	-190	128	-44	-8	45	263	6	-	1 305
Pozostałe przychody	-	-	-	-	-	-	-	-	287	287
Pozostałe koszty	-	-	-	-	-	-	-	-	526	526
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 105	-190	128	-44	-8	45	263	6	-239	1 066
Przychody finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	198	198
Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	146	146
Zysk przed opodatkowaniem	1 105	-190	128	-44	-8	45	263	6	-187	1 118
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	228	228
Zysk netto	1 105	-190	128	-44	-8	45	263	6	-415	890
Aktywa, kapitały i zobowiązania										
Aktywa	-	-	-	-	-	-	-	-	39 034	39 034
Kapitały	-	-	-	-	-	-	-	-	30 445	30 445
Zobowiązania	-	-	-	-	-	-	-	-	8 589	8 589
Pozostałe informacje										
Nakłady inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	317	317
Nakłady inwestycyjne na wartości niematerialne	-	-	-	-	-	-	-	-	7	7
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	1 164	1 164
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	-	-	-	-	52	52
Odpisy aktualiz. aktywa niefin.	-	-	-	-	-	-	-	-	2 039	2 039

Ponadto dla potrzeb zarządzania wewnętrznego system sprawozdawczości finansowej pozwala identyfikować wartość sprzedaży wg kryterium geograficznego.

Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2014 r. - 30.06.2014 r.		Za okres 01.01.2013 r. - 30.06.2013 r.		Zmiana %
	Wartość	Udział %	Wartość	Udział %	
	Przychody ze sprzedaży produktów ogółem, w tym:	17 387	100,0%	17 369	
Kraj	11 569	66,5%	9 620	55,4%	20,3%
Eksport, w tym:	5 818	33,5%	7 749	44,6%	-24,9%
Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów do UE	5 490	31,6%	7 241	41,7%	-24,2%
Eksport poza unijny	328	1,9%	508	2,9%	-35,4%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	38	100,0%	71	100,0%	-46,5%
Kraj	36	94,7%	71	100,0%	-49,3%
Eksport	2	5,3%	-	-	-

4. Zobowiązania i należności warunkowe

ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI WARUNKOWE	Stan na dzień 30.06.2014 r.	Stan na dzień 31.12.2013 r.	Stan na dzień 30.06.2013 r.
1. Zobowiązania warunkowe	2 764	2 173	1 767
1.1. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	2 764	2 173	1 767
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-	-
- zabezpieczenie kredytów i pożyczek - weksel in blanco	-	-	1 000
- zabezpieczenie umów - weksel in blanco	2 487	904	500
- zabezpieczenia należności za dostarczone towary - weksel in blanco	200	200	200
- zobowiązania z tytułu powierzonego materiału	77	69	67
2. Należności warunkowe	-	-	-
Pozycje pozabilansowe, razem	2 764	2 173	1 767

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. 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.

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

W I półroczu 2014 r. ani sezonowość, ani cykliczność działalności emitenta nie wystąpiły.

9. 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 i kapitałowych papierów wartościowych.

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

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Zakładów Automatyki „POLNA” S.A., na podstawie podjętej w dniu 26 czerwca 2014 r. uchwały, postanowiło podzielić zysk Spółki osiągnięty w roku obrotowym 2013 w wysokości 3 109 074,77 złotych w sposób następujący:

- I. 2 831 282 złotych na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy. W dywidendzie uczestniczyć będzie 1 415 641 akcji Spółki, kwota dywidendy przypadająca na 1 akcję wynosi 2 złote. Uprawnionymi do dywidendy będą akcjonariusze, którym przysługiwać będą akcje Spółki na dzień 7 lipca 2014 roku (dzień ustalenia prawa do dywidendy). Termin wypłaty dywidendy ustala się na dzień 22 lipca 2014 r.
- II. 277 792,77 złotych na kapitał zapasowy Spółki.

W dniu 22 lipca 2014 r. dywidenda została wypłacona.

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

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

12. 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, 29 sierpień 2014 r.