

**„KUŹNIA POLSKA SPÓŁKA AKCYJNA”  
W SKOCZOWIE**

---

**OPINIA BIEGŁEGO REWIDENTA  
RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI**

**KATOWICE, MARZEC 2013 ROK**



**OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
DLA AKCJONARIUSZY I RADY NADZORCZEJ „KUŹNIA POLSKA SPÓŁKA AKCYJNA”  
W SKOCZOWIE**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego „Kuźnia Polska Spółka Akcyjna” z siedzibą w Skoczowie, na które składa się:

- 1/ wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2/ bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **117.297.968,21 złotych,**
- 3/ rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zysk netto w wysokości **16.272.063,03 złotych,**
- 4/ zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **16.272.063,03 złotych,**
- 5/ rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **5.723.378,10 złotych,**
- 6/ dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do:

- 1/ rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2/ krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie

1



poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2012 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy jednostki.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Kluczowy biegły rewident:

Joanna Solarczyk

wpisana do rejestru biegłych rewidentów pod nr 9502

*Kancelaria Porad Finansowo - Księgowych  
dr Piotr Rojek  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
40-286 Katowice, ul. Floriana 15  
Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do  
badania sprawozdań finansowych pod nr 1695*

Katowice, dnia 25 marca 2013 roku



---

**RAPORT  
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**„KUŹNIA POLSKA S.A.”  
W SKOCZOWIE**

**ZA ROK OBROTOWY  
OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2012 ROKU**



**Raport niezależnego biegłego rewidenta dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej „Kuzni Polskiej S.A.” w Skoczowie**

Raport ten został opracowany w związku z badaniem sprawozdania finansowego „Kuzni Polskiej S.A.” w Skoczowie za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku.

Raport ten powinien być czytany wraz z opinią biegłego rewidenta dotyczącą wyżej wymienionego sprawozdania finansowego.

<i>Raport zawiera 19 kolejno ponumerowanych stron i składa się z następujących części</i>		<b>Strona</b>
<b>I.</b>	<b>Część ogólna</b>	<b>2</b>
<b>II.</b>	<b>Sytuacja finansowa</b>	<b>6</b>
<b>III.</b>	<b>Informacje szczegółowe</b>	<b>8</b>

1



## I. CZĘŚĆ OGÓLNA

### 1. INFORMACJA WSTĘPNA

„Kuźnia Polska S.A.” została utworzona aktem notarialnym z dnia 11 listopada 1997 roku.

Siedziba Spółki mieści się w Skoczowie (43-430), przy ulicy Góreckiej nr 32.

Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000298260.

Kuźnia Polska jest spółką akcyjną.

Jednostka posiada statystyczny numer identyfikacyjny „REGON” 072864138 oraz działa pod numerem identyfikacji podatkowej NIP 548-237-58-00.

Według statutu oraz PKD przeważającym przedmiotem działalności Spółki jest:

- kucie, prasowanie, wyłaczanie i walcowanie metali,
- metalurgia proszków.

Rzeczywisty przedmiot działalności nie różni się w sposób istotny od zapisanego w statucie Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku kapitał podstawowy wynosił 21.579 tys. złotych i był podzielony na 21.579.029 akcji o wartości nominalnej 1,0 złoty każda.

Na koniec roku obrotowego struktura własności kapitału podstawowego była następująca:

	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna akcji (zł)	Udział w kapitale podstawowym (%)
BRE Bank S.A.	4.055.577	4.055.577	4.055.577,00	18,8
BZ WBK S.A.	3.597.038	3.597.038	3.597.038,00	16,7
Millenium S.A.	2.211.981	2.211.981	2.211.981,00	10,2
2.Avallon MBO S.A.	2.020.500	2.020.500	2.020.500,00	9,4
Bank Pekao S.A.	1.334.937	1.334.937	1.334.937,00	6,2
Bank Handlowy S.A.	1.122.996	1.122.996	1.122.996,00	5,2
Osoby fizyczne	7.236.000	7.236.000	7.236.000,00	33,5
<b>Razem</b>	<b>21.579.029</b>	<b>21.579.029</b>	<b>21.579.029,00</b>	<b>100,0</b>

W ciągu roku obrotowego nie miały miejsca zmiany kapitału podstawowego.

2,1



Kapitał własny na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia 2012 roku wynosił 49.565 tys. złotych i w odniesieniu do końca poprzedniego roku obrotowego wzrósł o kwotę 16.272 tys. złotych.

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2012 roku wchodził:

- Prezes Zarządu - Pan Ryszard Sofiński,
- Wiceprezes Zarządu - Pan Adam Wrona.

W roku badanym nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2012 roku był następujący:

- Przewodniczący Rady Nadzorczej - Pan Tomasz Stamirowski,
- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej - Pan Jan Jurczyk,
- Członek Rady Nadzorczej - Pani Beata Bartkowiak,
- Członek Rady Nadzorczej - Pani Aleksandra Lewandowska,
- Członek Rady Nadzorczej - Pani Joanna Łączyńska-Suchodolska,
- Członek Rady Nadzorczej - Pan Jacek Goliński,
- Członek Rady Nadzorczej - Pan Maciej Jurczyk,
- Członek Rady Nadzorczej - Pan Tomasz Jurczyk,
- Członek Rady Nadzorczej - Pan Marcin Stamirowski,
- Członek Rady Nadzorczej - Pan Michał Zawisza.

W badanym okresie nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

## 2. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### 2.1. Badane sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku obejmuje:

- 1/ wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2/ bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą  
**117.297.968,21 złotych,**
- 3/ rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zysk netto w wysokości  
**16.272.063,03 złotych,**
- 4/ zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę  
**16.272.063,03 złotych,**
- 5/ rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę  
**5.723.378,10 złotych,**
- 6/ dodatkowe informacje i objaśnienia.

### 2.2. Informacje o podmiocie uprawnionym i biegłym rewidentcie

Podstawą przeprowadzenia badania jest umowa zawarta pomiędzy Kancelarią Porad Finansowo - Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Katowicach, przy ulicy Floriana 15, a „Kuźnia Polska S.A.” z siedzibą w Skoczowie, przy ulicy Góreckiej 32, w dniu 20 grudnia 2012 roku.

Kancelaria została wybrana na biegłego rewidenta uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 14 grudnia 2012 roku.

Kancelaria Porad Finansowo - Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Katowicach działa w zakresie badań sprawozdań finansowych w trybie przewidzianym ustawą z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym /Dz. U. Nr 77, poz. 649/ i została wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 1695.

Zleceniobiorcę - w wykonaniu zawartej umowy - reprezentuje biegły rewident:

- Joanna Solarczyk - wpisana do rejestru biegłych rewidentów pod nr 9502.

W badaniu uczestniczyli:

- Aleksandra Malcherczyk – aplikant,
- Damian Młynarczyk – asystent.

Badanie przeprowadzono w styczniu oraz w marcu 2013 roku.

Zarówno podmiot uprawniony do badania, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej jednostki w rozumieniu art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym.





### **2.3. Otrzymane oświadczenia i dostępność danych**

Nie wystąpiły istotne ograniczenia zakresu badania. Zarząd Spółki udostępnił badającym wszystkie sprawozdania finansowe, księgi rachunkowe i dokumenty, jak również udzielił informacji i wyjaśnień niezbędnych dla celów wydania opinii.

Otrzymaliśmy również oświadczenie Zarządu podpisane przez wszystkich członków (pełniących funkcje na dzień 25 marca 2013 roku) o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformowaniu o istotnych zdarzeniach, które wystąpiły w okresie pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia oświadczenia.

### **2.4. Informacja o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy**

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało zbadane przez LEX-FIN Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Katowicach i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie to zostało zatwierdzone uchwałą Zgromadzeniu Akcjonariuszy w dniu 26 czerwca 2012 roku.

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym oraz ogłoszone w Monitorze Polskim B nr 2436 z dnia 9 października 2012 roku.

Zgodnie z uchwałą Zgromadzenia Akcjonariuszy w dniu 26 czerwca 2012 roku zysk netto za rok 2011 w kwocie 20.084 tys. złotych został przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych.

Księgi rachunkowe na dzień 1 stycznia 2012 roku zostały prawidłowo otwarte na podstawie zatwierdzonego bilansu zamknięcia na dzień 31 grudnia 2011 roku.





## II. SYTUACJA FINANSOWA

1. Działalność gospodarczą jednostki, jej wynik finansowy oraz sytuację finansową i majątkową za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku oraz lata poprzednie charakteryzują niżej przedstawione wielkości bezwzględne i wybrane wskaźniki:

(w tysiącach złotych)	<u>2012 r.</u>	<u>2011 r.</u>	<u>2010 r.</u>
<b>Suma bilansowa</b>	<b>117.298</b>	<b>109.929</b>	<b>100.196</b>
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>46.889</b>	<b>44.449</b>	<b>46.889</b>
<b>Kapitał własny</b>	<b>49.565</b>	<b>33.292</b>	<b>13.201</b>
w tym: wynik finansowy	16.272	20.084	13.231
• EBITDA	25.408	28.758	17.168
<i>Zysk (strata) z działalności operacyjnej + amortyzacja</i>			
• Rentowność sprzedaży brutto (%)	9,0	13,0	8,2
<i>Zysk (strata) ze sprzedaży / przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów</i>			
• Rentowność sprzedaży netto (%)	9,7	11,0	8,8
<i>wynik finansowy netto / przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów</i>			
• Rentowność kapitału własnego (%)	39,3	86,4	-
<i>wynik finansowy netto / średni stan kapitału własnego</i>			
• Rentowność majątku (aktywów) (%)	14,3	17,7	13,3
<i>wynik finansowy netto / średni stan aktywów ogółem</i>			
• Płynność I stopnia (bieżąca)	2,39	2,1	1,88
<i>(aktywa obrotowe - należności powyżej 12 miesięcy- rozliczenia międzyokresowe) / (rezerwy krótkoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania powyżej 12miesięcy)</i>			
• Płynność II stopnia (szybka)	1,69	1,48	1,35
<i>(aktywa obrotowe-zapasy - należności powyżej 12 miesięcy- rozliczenia międzyokresowe) / (rezerwy krótkoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania powyżej 12miesięcy)</i>			
• Kapitał obrotowy netto (KON)	39.559	30.591	20.668
<i>kapitał własny + zobowiązania długoterminowe + rezerwy długoterminowe - aktywa trwałe</i>			
• Wskaźnik obrotu należności (dni)	34	32	40
<i>Średni stan należności z tytułu dostaw x liczba dni okresu / przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów</i>			

(w tysiącach złotych)	2012 r.	2011 r.	2010 r.
<ul style="list-style-type: none"> <li>Wskaźnik obrotu zapasów (dni)</li> </ul>	47	38	38
<i>Średni stan zapasów x liczba dni okresu / koszty operacyjne</i>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>Wskaźnik obrotu zobowiązań (dni)</li> </ul>	23	16	28
<i>Średni stan zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw x liczba dni okresu / (koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów + koszty sprzedaży + koszty ogólnego zarządu)</i>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>Wskaźnik globalnego zadłużenia (%)</li> </ul>	57,7	69,7	86,8
<i>suma bilansowa – kapitał własny / suma bilansowa</i>			

## 2. Komentarz:

W roku 2012 majątek Spółki wzrósł o 7.369 tys. złotych tj. o 6,7%. W badanym okresie przychody ze sprzedaży w porównaniu do roku ubiegłego w ujęciu nominalnym zmalały o 14.249 tys. złotych, tj. o 7,8%. Spółka wypracowała niższy wynik finansowy aniżeli w roku ubiegłym skutkiem czego nastąpił spadek poziomu wskaźników rentowności.

W badanym okresie odnotowano wzrost cyklu obrotu należności o 2 dni i wynosi 34 dni, przy jednoczesnym zwiększeniu cyklu obrotu zobowiązań o 7 dni. Wskaźnik obrotu zapasów wzrósł o 9 dni do poziomu 47 dni. Odnotowano wzrost poziomu wskaźników płynności. Wskaźnik globalnego zadłużenia zmniejszył się o 12 punktów procentowych do poziomu 57,7%.

Na koniec roku 2012 wartość kapitału pracującego wynosi 39.559 tys. złotych i wzrasta z roku na rok.

### III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

#### 1. Ocena dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości, dokumentowania operacji gospodarczych oraz prowadzenia ksiąg rachunkowych

Opracowana przez jednostkę dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości spełnia wymogi ustawy o rachunkowości. Podczas badania nie stwierdziliśmy mogących mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe nieprawidłowości w dokumentowaniu operacji gospodarczych oraz prowadzeniu ksiąg rachunkowych, które nie zostałyby usunięte, w tym w zakresie rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych, powiązania dokonywanych w nich zapisów z dowodami księgowymi i sporządzonym sprawozdaniem finansowym oraz prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych. Księgi rachunkowe prowadzone są w systemie komputerowym i odpowiadają wymogom przepisów w zakresie prowadzenia ksiąg przy pomocy komputera. Księgi rachunkowe oraz dokumentacja finansowo-księgowa są przechowywane zgodnie z postanowieniami rozdziału 8 ustawy o rachunkowości.

#### 2. Inwentaryzacja składników majątkowych

Spółka przeprowadziła inwentaryzację niżej wymienionych składników aktywów:

- środków pieniężnych w kasie wg stanu na dzień  
31.12.2012 roku,
- aktywów pieniężnych na rachunkach bankowych wg stanu na dzień  
31.12.2012 roku,
- materiałów wg stanu na dzień  
31.10.2012 roku,
- robót w toku i półproduktów wg stanu na dzień  
31.12.2012 roku,
- wyrobów gotowych wg stanu na dzień  
31.12.2012 roku,
- środków trwałych w budowie wg stanu na dzień  
31.12.2012 roku,
- należności wg stanu na dzień  
31.10.2012 roku.

Przeprowadzona inwentaryzacja składników aktywów jest wypełnieniem przez badaną jednostkę obowiązku wynikającego z art. 26 ustawy o rachunkowości.

Różnice inwentaryzacyjne zostały ustalone i rozliczone w księgach badanego okresu.

Pracownicy Kancelarii uczestniczyli w obserwacji spisów z natury zapasów w dniu 2 stycznia 2013 roku.

### 3. Podstawowe zasady rachunkowości stosowane przy sporządzaniu sprawozdania finansowego

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2009 roku, Nr 152 poz. 1223 wraz z późniejszymi zmianami). Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego za rok kończący się 31 grudnia 2012 roku są zgodne z ustawą oraz były stosowane w sposób ciągły w odniesieniu do roku ubiegłego.

#### a) Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do ceny nabycia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

#### b) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne obejmują licencje i oprogramowanie komputerowe.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia (kosztów wytworzenia) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

#### c) Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe oraz zaliczki na środki trwałe w budowie. Do środków trwałych zaliczane są składniki majątku spełniające jednocześnie warunki:

- są kontrolowane przez jednostkę,
- przewiduje się ich używanie przez okres dłuższy niż 1 rok,
- są przeznaczone na własne potrzeby,
- są kompletne i zdane do użytku w momencie przyjęcia do używania.

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia (kosztu wytworzenia) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Zaliczki na środki trwałe w budowie wykazywane są w wartości nominalnej.

#### d) Amortyzacja

Wysokość stawek amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Spółka ustala uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności.

Stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych są następujące:

• budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	od	2,5	%	do	50,0	%
• urządzenia techniczne i maszyny	od	4,0	%	do	50,0	%

• środki transportu	od	8,0	%	do	50,0	%
• pozostałe środki trwałe	od	6,0	%	do	50,0	%

Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych:

• licencje i oprogramowanie komputerów	od	20	%	do	50,0	%
--	----	----	---	----	------	---

Składniki majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej 3,5 tys. złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową, przekazania środka do likwidacji bądź sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru.

**e) Inwestycje długoterminowe**

Inwestycje długoterminowe obejmują udziały i akcje w jednostkach.

Udziały i akcje wykazano według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości oraz w wartości rynkowej.

**f) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalono w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego przy zachowaniu zasady ostrożności.

**g) Zapasy**

Zapasy obejmują materiały, półprodukty i produkty w toku oraz wyroby gotowe. Na równi z zapasami traktowane są zaliczki wpłacone na poczet dostaw materiałów, towarów i usług nie służących budowie lub ulepszeniu środków trwałych. Zapasy wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Zapasy wyceniane są według cen zakupu lub po koszcie wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Zaliczki na poczet dostaw wykazywane są w wartości nominalnej.

**h) Należności krótkoterminowe**

Należności krótkoterminowe obejmują:

- wszystkie należności z tytułu dostaw i usług bez względu na umowny termin zapłaty,
- pozostałe należności, których aktualny, umowny termin spłaty ostatniej raty jest krótszy niż rok od dnia bilansowego.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

**i) Inwestycje krótkoterminowe**

Inwestycje krótkoterminowe obejmują krótkoterminowe aktywa finansowe, do których zalicza się aktywa pieniężne wycenione w wartości nominalnej.

**j) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zalicza się poniesione wydatki stanowiące koszty przyszłego roku obrotowego.

**k) Kapitał własny**

Kapitały własne stanowią tworzone przez Spółkę kapitały zgodnie z obowiązującym prawem, właściwymi ustawami oraz statutem Spółki. Do kapitałów własnych zalicza się również zysk bieżącego roku oraz niepokryte straty z lat ubiegłych. Kapitał podstawowy Spółki wykazywany jest w wysokości zgodnej ze statutem Spółki oraz wpisem do rejestru sądowego wg wartości nominalnej. Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych obejmuje nie rozliczoną stratę. Wynik finansowy netto roku obrotowego stanowi zysk netto wynikający z rachunku zysków i strat.

**l) Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy na zobowiązania tworzone są na wynikające z przeszłych zdarzeń pewne lub wysoce prawdopodobne przyszłe zobowiązania, których kwotę można wiarygodnie oszacować.

**m) Zobowiązania długoterminowe**

Zobowiązania długoterminowe obejmują wszystkie zobowiązania jednostki za wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, których termin płatności przypada później, aniżeli w roku następującym po dniu bilansowym. Zobowiązania długoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty, za wyjątkiem zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej.

**n) Zobowiązania krótkoterminowe**

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług bez względu na termin zapłaty oraz pozostałe tytuły zobowiązań wymagające zapłaty najpóźniej do ostatniego dnia roku następującego po dniu bilansowym.

Zobowiązania krótkoterminowe, za wyjątkiem zobowiązań finansowych, wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania krótkoterminowe obejmują również Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

**o) Rozliczenia międzyokresowe**

Rozliczenia międzyokresowe obejmują ujemną wartość firmy oraz zarachowane należności od kontrahentów za świadczenia, które zostaną wykonane w następnym roku obrotowym.



**p) Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi stanowią powstające powtarzalnie przychody związane bezpośrednio z działalnością podstawową jednostki. Przychody te wykazywane są w wielkości netto bez podatku od towarów i usług z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów, itp.

**q) Koszty działalności operacyjnej**

Koszty działalności operacyjnej obejmują wszystkie koszty związane z działalnością podstawową za wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych oraz strat nadzwyczajnych.

**r) Pozostałe przychody i koszty operacyjne**

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością gospodarczą, wpływające na wynik finansowy.

**s) Przychody i koszty finansowe**

Przychody i koszty finansowe obejmują przychody i koszty związane z działalnością finansową wpływające na wynik finansowy.

**t) Podatek dochodowy**

Podatek dochodowy od osób prawnych jest to podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie podatkowe, skorygowany o zmianę stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Rezerwę z tytułu podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej zapłaty w przyszłości w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych. Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustalono w wysokości kwoty przewidzianej do odliczenia od podatku w przyszłości w związku z wystąpieniem ujemnych różnic przejściowych oraz ustalonych przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

**4. Charakterystyka poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat**

**4.1. Wartości niematerialne i prawne**

Wykazany w bilansie stan wartości niematerialnych i prawnych jest zgodny z księgami rachunkowymi Spółki. Dominujący udział w strukturze netto wartości mają licencje i oprogramowanie komputerowe.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku udział wartości niematerialnych i prawnych w ogólnej kwocie aktywów wyniósł 0,2%.

**4.2. Rzeczowe aktywa trwałe**

Wykazany w bilansie stan rzeczowych aktywów trwałych jest zgodny z księgami rachunkowymi Spółki.



Zmiany w wielkości rzeczowych aktywów trwałych w badanym okresie przedstawiały się jak niżej:

(w tys. złotych)	Stan na początek roku		Stan na koniec roku	
	wartość brutto	skumulowana amortyzacja	wartość brutto	skumulowana amortyzacja
• środki trwałe	<b>67.596</b>	<b>27.521</b>	<b>72.817</b>	<b>29.644</b>
<i>w tym: urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>46.987</i>	<i>19.672</i>	<i>53.000</i>	<i>22.953</i>
• środki trwałe w budowie	<b>2.037</b>		<b>1.081</b>	
• zaliczki na środki trwałe w budowie	<b>161</b>		<b>234</b>	

Stopień zużycia majątku na koniec 2012 roku wynosi 40,7%.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku rzeczowe aktywa trwałe stanowiły 37,9% majątku jednostki.

#### 4.3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w całości dotyczą aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego i ich wielkość jest zgodna z danymi ewidencji księgowej.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku długoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowiły 1,7% aktywów Spółki.

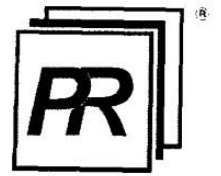
#### 4.4. Zapasy

Wykazane w bilansie zapasy wynikają z ksiąg rachunkowych.

(w tys. złotych)	Stan na początek okresu	%	Stan na koniec okresu	%
1.	2.	3.	4.	5.
• materiały	5.257	27,7	4.784	23,0
• półprodukty i produkty w toku	6.558	34,5	8.763	42,1
• produkty gotowe	7.169	37,8	7.246	34,9
• zaliczki na poczet dostaw	-	-	2	-
<b>Ogółem</b>	<b>18.984</b>	<b>100,0</b>	<b>20.795</b>	<b>100,0</b>
Odpis aktualizujący	100	0,5	182	0,9
<b>Wartość zapasów netto</b>	<b>18.884</b>	<b>99,5</b>	<b>20.613</b>	<b>99,1</b>

W roku badanym poziom zapasów brutto wzrósł o 9,5%.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku zapasy stanowiły 17,6% aktywów Spółki.



#### 4.5. Należności krótkoterminowe

Wykazany w bilansie stan należności jest zgodny z księgami rachunkowymi.

Struktura czasowa należności z tytułu dostaw i usług według terminu wymagalności przedstawia się jak niżej:

	(w tys. złotych)	Stan na koniec okresu	%
<b>terminowe</b>		<b>11.504</b>	<b>75,9</b>
• do 12 miesięcy		11.504	75,9
<b>przeterminowane</b>		<b>3.644</b>	<b>24,1</b>
• do 1 miesiąca		2.996	19,8
• powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		234	1,6
• powyżej 3 do 6 miesięcy		4	-
• powyżej 6 miesięcy do 1 roku		64	0,4
• powyżej roku		346	2,3
<b>Należności brutto</b>		<b>15.148</b>	<b>100,0</b>
Odpisy aktualizujące		418	2,8
<b>Należności netto</b>		<b>14.730</b>	<b>97,2</b>

Poziom należności handlowych w roku 2012 zmniejszył się o 12,5% w odniesieniu do poprzedniego roku.

Inne należności to głównie należności z tytułu podatku VAT do rozliczenia w następnych okresach, udzielone pracownikom pożyczki z ZFŚS oraz należności w depozycie sądowym.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku należności krótkoterminowe stanowiły 19,5% majątku Spółki.

#### 4.6. Inwestycje krótkoterminowe

Wykazywana w sprawozdaniu finansowym wielkość inwestycji krótkoterminowych wynika z ksiąg rachunkowych. Główne pozycje inwestycji na koniec roku obrotowego stanowiły środki pieniężne na rachunkach bankowych bieżących i rachunkach lokat terminowych.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku udział inwestycji krótkoterminowych w aktywach Spółki wyniósł 22,3%.

#### 4.7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Stan rozliczeń międzyokresowych wykazanych w bilansie wynika z ksiąg rachunkowych i dotyczy głównie kosztów ubezpieczeń, kosztów zużycia gazu oraz naliczonych, niezapadłych odsetek od lokat bankowych.

Na dzień 31 grudnia 2011 roku rozliczenia międzyokresowe stanowiły 0,6% ogólnej kwoty aktywów.



#### 4.8. Kapitał własny

Wykazana w sprawozdaniu wielkość kapitałów wynika z ksiąg rachunkowych.

	(w tys. złotych)
• kapitał podstawowy	21.579
• kapitał zapasowy	75.619
• pozostałe kapitały rezerwowe	2.000
• zysk z lat ubiegłych	(65.905)
• zysk netto	16.272
<b>Kapitały własne razem</b>	<b>49.565</b>

Wypracowany za rok 2012 zysk netto Zarząd proponuje przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych. Pozycja kapitałów własnych stanowi 42,3% sumy bilansowej.

#### 4.9. Rezerwy na zobowiązania

Stan rezerw wykazany w księgach rachunkowych jest zgodny z wielkościami wykazywanymi w bilansie.

Wielkość rezerw na początek i koniec roku obrotowego według tytułów kształtowała się jak niżej:

(w tys. złotych)	stan na początek okresu	stan na koniec okresu
• odroczony podatek dochodowy	2.703	3.095
• świadczenia pracownicze	5.508	5.740
• ryzyko przegranych spraw sądowych	2.696	3.385
<b>Ogółem</b>	<b>10.907</b>	<b>12.220</b>

Na dzień 31 grudnia 2012 roku rezerwy na zobowiązania stanowiły 10,4% pasywów Spółki.

#### 4.10. Zobowiązania długoterminowe

Wykazana w bilansie wielkość zobowiązań długoterminowych wynika z ewidencji księgowej.

Zobowiązania te dotyczą zobowiązań z tytułu leasingu finansowego (1.064 tys. złotych) oraz zobowiązań wynikających z zawartego w 2010 roku układu z wierzycielami (24.006 tys. złotych).

Na dzień 31 grudnia 2012 roku zobowiązania długoterminowe stanowią 21,4% pasywów Spółki.

#### 4.11. Zobowiązania krótkoterminowe

Wykazany stan zobowiązań krótkoterminowych jest zgodny z księgami rachunkowymi.



Wielkość zobowiązań z tytułu dostaw i usług według terminów wymagalności przedstawia się jak niżej:

	(w tys. złotych)	Stan na koniec okresu	%
<b>terminowe</b>		<b>10.347</b>	<b>99,3</b>
• do 12 miesięcy		10.347	99,3
<b>przeterminowane</b>		<b>68</b>	<b>0,7</b>
• do 1 miesiąca		58	0,5
• od 1 do 6 miesięcy		5	0,1
• powyżej 6 miesięcy		5	0,1
<b>Ogółem</b>		<b>10.415</b>	<b>100,0</b>

Na dzień 31 grudnia 2012 roku zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń obejmują:

	(w tys. złotych)
• podatek dochodowy od osób prawnych	1.569
• podatek dochodowy od osób fizycznych	355
• składki ZUS	1.503
• pozostałe	76
<b>Razem</b>	<b>3.503</b>

Inne zobowiązania krótkoterminowe obejmują:

	(w tys. złotych)
• zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	1.151
• zobowiązania w ramach postępowania układowego	10.154
• pozostałe	302
<b>Razem</b>	<b>11.607</b>

Fundusze specjalne obejmują Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku zobowiązania krótkoterminowe stanowiły 24,5% ogólnej sumy pasywów.

#### 4.12. Rozliczenia międzyokresowe

Wykazany w bilansie stan rozliczeń międzyokresowych wynika z danych ewidencji księgowej i dotyczy w większości ujemnej wartości firmy.

Rozliczenia międzyokresowe stanowią 1,4% sumy bilansowej.

#### 4.13. Przychody netto i zrównane z nimi

Wykazane w roku obrotowym przychody są zgodne z księgami rachunkowymi.

W porównaniu do roku ubiegłego przychody netto i zrównane z nimi zmalały o 7,4%.

#### 4.14. Koszty działalności operacyjnej

Wykazane w roku obrotowym koszty działalności operacyjnej wynikają z ksiąg rachunkowych.

W porównaniu do roku ubiegłego koszty działalności operacyjnej zmalały o 7,7%.

Na sprzedaży jednostka osiągnęła zysk w wysokości 15.081 tys. złotych.

#### 4.15. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Wykazane w rachunku zysków i strat kwoty są zgodne z księgami rachunkowymi.

Pozostałe przychody operacyjne obejmują głównie zysk ze zbycia aktywów trwałych oraz odpis ujemnej wartości firmy.

Pozostałe koszty operacyjne to głównie odpisy aktualizujące wartość zapasów oraz utworzone rezerwy na przyszłe koszty i świadczenia.

Na pozostałej działalności operacyjnej Spółka osiągnęła zysk w wysokości 5.765 tys. złotych.

#### 4.16. Przychody i koszty finansowe

Wykazane w rachunku zysków i strat kwoty są zgodne z księgami rachunkowymi.

Wynik na działalności finansowej został ukształtowany głównie poprzez otrzymane odsetki oraz ujemne saldo różnic kursowych i zapłacone odsetki od zobowiązań.

Na działalności finansowej Spółka poniosła stratę w wysokości 771 tys. złotych.

### 5. Zobowiązania warunkowe i ryzyka

#### 5.1. Zabezpieczenie na majątku poczynione na rzecz osób trzecich

Na dzień 31 grudnia 2012 roku zabezpieczenia na majątku poczynione na rzecz osób trzecich obejmują:

	(w tys. złotych)
• hipotekę na nieruchomościach	31.974
• zastaw i przewłaszczenie środków trwałych	775
• zastaw i depozyt aktywów obrotowych	12.686

## 5.2. Pozostałe zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2012 roku pozostałe zobowiązania warunkowe dotyczą złożonych oświadczeń o poddaniu się egzekucji, wykazanych prawidłowo w informacji dodatkowej.

## 5.3. Inne istotne ryzyka

Przepisy dotyczące podatków, ceł i ubezpieczeń ulegały częstym zmianom, w związku z czym stosowanie systemu podatkowego w praktyce może powodować występowanie w przepisach podatkowych niejasności.

Dodatkowo często występujące różnice w interpretacji przepisów prawa podatkowego w konsekwencji powodują, że ryzyko podatkowe jest wysokie. Pomimo, że Zarząd Spółki jest przekonany o spełnianiu wymogów prawa podatkowego, istnieje ryzyko błędnej interpretacji przepisów tego prawa.

Organa kontrolne mogą przeprowadzić kontrole zagadnień podatkowych w okresie 5 lat od zakończenia okresu objętego badaniem.

## 6. Zdarzenia po dacie bilansu

Po dacie bilansu nie wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację finansową i majątkową badanej jednostki.

## 7. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane zawarte we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego są prawidłowe i kompletne.

## 8. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Dane zawarte w zestawieniu zmian w kapitale własnym są kompletne oraz zgodne z informacjami zawartymi w bilansie i zapisami ksiąg rachunkowych.

## 9. Rachunek przepływów pieniężnych

Sporządzony przez Spółkę rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku jest prawidłowo powiązany z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz zapisami ksiąg rachunkowych.

W trakcie badania nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości w sporządzeniu tego rachunku.

## 10. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dane zawarte w dodatkowych informacjach i objaśnieniach wynikają z zapisów ksiąg rachunkowych i są zgodne z wielkościami prezentowanymi w innych częściach sprawozdania.

Nie stwierdziliśmy istotnych braków i nieprawidłowości mogących ujemnie wpłynąć na rzetelność sprawozdania finansowego.



**11. Sprawozdanie z działalności jednostki**

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Kluczowy biegły rewident:

*Solarczyk*  
.....

Joanna Solarczyk

wpisana do rejestru biegłych rewidentów pod nr 9502

*Kancelaria Porad Finansowo - Księgowych  
dr Piotr Rojek*

*Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
40-286 Katowice, ul. Floriana 15*

*Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do  
badania sprawozdań finansowych pod nr 1695*

Katowice, dnia 25 marca 2013 roku

Kuźnia Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Skoczowie

**Sprawozdanie finansowe spółki za  
okres od 01-01-2012 do 31-12-2012**

Skoczów  
2013-03-25





## SPIS TREŚCI

- I. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO)
- II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- III. BILANS
- IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
- V. RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH
- VI. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)
- VII. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ZA 2012 ROK



# I. INFORMACJA DODATKOWA ( WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO)

## 1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe Kuźni Polskiej S.A. z siedzibą w Skoczowie, ul. Górecka 32 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

### Przedmiotem działalności Spółki jest:

- Kucie, prasowanie, wylączanie i walcowanie metali, metalurgia proszków
- Obróbka mechaniczna elementów metalowych
- Produkcja wyrobów metalowych pozostała
- Produkcja narzędzi
- Produkcja pojemników metalowych
- Produkcja obrabiarek i narzędzi mechanicznych z wyjątkiem działalności usługowej
- Działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji obrabiarek i narzędzi mechanicznych
- Działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy, konserwacji i przezwajania silników elektrycznych, prądnic i transformatorów
- Działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji elektrycznej aparatury rozdzielczej i sterowniczej
- Przesyłanie energii elektrycznej
- Wynajem nieruchomości na własny rachunek
- Działalność naukowo-księgową
- Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
- Zarządzanie i kierowanie w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej
- Działalność związana z zarządzaniem holdingami
- Dystrybucja energii elektrycznej
- Dystrybucja paliw gazowych w systemie sieciowym
- Produkcja ciepła (pary wodnej i gorącej wody)
- Dystrybucja ciepła (pary wodnej i gorącej wody)
- Wykonywanie specjalistycznych robót budowlanych, gdzie indziej nie sklasyfikowanych
- Sprzedaż hurtowa metali i rud metali
- Sprzedaż hurtowa pozostałych półproduktów
- Sprzedaż hurtowa odpadów i złomu
- Pozostała sprzedaż hurtowa wyspecjalizowana
- Sprzedaż hurtowa obrabiarek
- Towarowy transport drogowy pojazdami uniwersalnymi
- Magazynowanie i przechowywanie towarów w pozostałych składowiskach
- Pozostała działalność wspomagająca transport lądowy
- Wynajem pozostałych maszyn i urządzeń
- Prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie nauk technicznych
- Pozostała działalność wydawnicza

- Pozostałe pośrednictwo finansowe, gdzie indziej nie sklasyfikowane
- Zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek
- Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek
- Badania i analizy techniczne
- Reklama

**Klasyfikacja działalności według PKD przedstawia się następująco:**

Działalność podstawowa:

- Kucie, prasowanie, wyłaczanie i walcowanie metali, metalurgia proszków ujęte wg PKD w dziale 25 50 Z

Spółka została zarejestrowana w dniu 01.02.2008 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy w Bielsku – Białej VIII Wydział Gospodarczy pod numerem RHB 0000298260 w wyniku przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną.

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem spółki jest nieograniczony.

**2. Prezentacja sprawozdań finansowych**

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2012 i kończący się 31.12.2012 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

**3. Porównywalność danych**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2012 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2011.

**4. Zasady rachunkowości**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

#### **4.1. Rachunek zysków i strat**

##### **4.1.1. Przychody**

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

##### **4.1.2. Koszty**

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym i w układzie kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

##### **4.1.3. Opodatkowanie**

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

###### **4.1.3.1. Podatek dochodowy bieżący**

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

###### **4.1.3.2. Podatek dochodowy odroczoney**



W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

**Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego** ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

**Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego** tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

## 4.2. Bilans

**4.2.1. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe** ujęte w bilansie stanowią w zdecydowanej większości majątek przejęty w wyniku dokonanego w roku 2004 połączenia. Jego wycena nastąpiła w wartości godziwej ustalonej zgodnie z art. 44 b ust.4, pkt.7 i 8 ustawy o rachunkowości. Dla tej grupy majątku trwałego ustalono bilansowe stawki amortyzacyjne w oparciu o dokonaną weryfikację okresów ich ekonomicznej użyteczności.

Natomiast dla celów podatkowych, dla majątku przejętego w wyniku połączenia, dokonywane są odpisy amortyzacyjne od wartości początkowej figurującej w ewidencji spółki przejętej z uwzględnieniem dotychczasowej wysokości odpisów wraz z kontynuowaniem stawek i metody amortyzacji ustalonej w spółce przejętej, w której większość majątku dla celów podatkowych amortyzowano według stawek indywidualnych.

Za wyjątkiem majątku nabytego w wyniku połączenia rzeczowe aktywa trwałe oraz WNiP wycenia się według ich wartości początkowej ustalonej w oparciu o ponoszone koszty ich wytworzenia lub cenę nabycia pomniejszoną o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.



Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Do amortyzacji stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej. Ustalone stawki poddawane są okresowej weryfikacji.

Bilansowe stawki amortyzacyjne mieszczą się w przedziałach:

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2,5 - 50%
Maszyny i urządzenia (grupa 3-6)	4 - 50 %
Środki transportu	8 - 50 %
Inne środki trwałe	6 - 50 %

Dla celów podatkowych korzysta się z preferencji dopuszczonych ustawą o PDOP.

Za środki trwałe uważa się składniki majątkowe spełniające kryterium wartości przekraczającej 3.500 zł. Zasadę tę stosuje się również do wartości niematerialnych i prawnych. Składniki majątkowe poniżej tej wartości odpisuje się w całości w koszty zużycia materiałów w momencie oddania ich do użytkowania.

Gruntów i prawa wieczystego użytkowania gruntów nie amortyzuje się.

**4.2.1.1. Środki trwałe w budowie** wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe.

#### **4.2.2. Inwestycje długoterminowe**

**4.2.2.1. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne** i inne inwestycje nie stanowiące aktywów finansowych zaliczone do aktywów trwałych nie użytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków – wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartość wg cen nabycia podlega okresowemu przeszacowaniu do wartości w cenie rynkowej.

**4.2.2.2 Aktywa finansowe** oprócz instrumentów finansowych, dla których istnieje aktywny rynek, wycenia się w wartości godziwej, pozostałe w cenach nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty ich wartości.

Akcje nabyte w wyniku postępowań układowych, ugód bankowych drogą zamiany należności na akcje wycenia się w cenach nominalnych z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

**4.2.3. Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe** obejmują utworzone aktywa z tytułu podatku dochodowego w związku z wystąpieniem przejściowych ujemnych różnic pomiędzy wartością bilansową i podatkową wyceny aktywów i pasywów. Nie salduje się ze sobą aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

#### **4.2.4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych**

##### **4.2.4.1. Rzeczowy majątek obrotowy**

Zapasy wykazane w bilansie obejmują materiały w magazynie, produkcję w toku oraz wyroby gotowe.

Stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów i wyrobów wycenia się:

- materiały podstawowe w cenach zakupu
- materiały pomocnicze – w cenach ewidencyjnych ustalanych na poziomie cen zakupu okresowo aktualizowanych.

Koszty zakupu odnosi się w ciężar okresu sprawozdawczego.

Na dzień bilansowy zapasy materiałów wykazano w rzeczywistych cenach zakupu nie wyższych niż ceny sprzedaży netto.

Wyroby gotowe i produkcję w toku wycenia się w koszcie wytworzenia z uwzględnieniem stopnia przetworzenia w stosunku do produkcji w toku.

Na dzień bilansowy uwzględniając zasadę ostrożności zapasy te wyceniono w koszcie wytworzenia, nie wyższym od cen sprzedaży netto, dokonując z tego tytułu odpisu aktualizującego. Na zalegające zapasy wyrobów gotowych w oparciu o ocenę ich przydatności również utworzono odpis aktualizacyjny obniżając ich wartość do ceny złomu.

##### **4.2.4.2. Należności i roszczenia oraz zobowiązania krótkoterminowe**

Rozrachunki krajowe i zagraniczne wykazano na dzień bilansowy w kwotach wymagających zapłaty z uwzględnieniem warunków układu po stronie zobowiązań. Zostały one pomniejszone o odpisy aktualizujące na należności zagrożone i nieściągalne.

Rozrachunki wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski .

##### **4.2.4.3. Środki pieniężne**

Krajowe środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych zostały wycenione według wartości nominalnej. Wyszacowane odsetki od lokat wykazano jako krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe.

Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne zostały wycenione na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP dla danej waluty.

#### **4.2.4.3 Kapitały**

**Kapitał zakładowy** wykazano w wartości nominalnej akcji objętych przez akcjonariuszy i potwierdzonej wpisem do KRS.

**Kapitał zapasowy** obejmuje bezwarunkowo umorzone zobowiązania układowe w kwocie 2 530 246,21 PLN oraz nadwyżkę skonwertowanych zobowiązań układowych nad wartością nominalną obejmowanych akcji w kwocie 70 940 799,42 PLN. Pozostała część pochodzi z podziału zysku w latach poprzednich oraz wyniku na sprzedaży akcji własnych.

#### **4.2.4.4. Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy na zobowiązania wyceniono w uzasadnionej, wiarygodnie określonej wartości. Obejmują one rezerwy: na odroczony podatek dochodowy, koszty premii oraz zaległych urlopów pracowniczych, przewidywanych kosztów roszczeń spornych, jak również rezerwę na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe oszacowaną metodą aktuariálną.

#### **4.2.4.5. Inne rozliczenia międzyokresowe**

##### **Ujemna wartość firmy**

Ujemną wartość firmy stanowi nadwyżka wartości godziwej aktywów netto spółki przejętej nad ceną przejęcia pomniejszona o coroczny odpis średnio ważonego okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów, wynoszący 106 miesięcy.

#### **4.3. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne zmiany w polityce rachunkowości w stosunku do roku poprzedniego.

Należy jednakże zaznaczyć, iż w wyniku aktualizacji stawek amortyzacyjnych amortyzacja za rok 2012 obniżyła się o kwotę 983 273,64 zł w stosunku do roku poprzedniego skutkując tym samym wzrostem wyniku finansowego. Ponadto niektóre dane w bilansie zaprezentowano odmiennie, co należy uwzględnić przy porównywaniu danych. Mianowicie w sprawozdaniu finansowym za 2012 rok zobowiązania z tytułu leasingu w łącznej kwocie 1 818 922,47 zł wykazano w pozycji bilansowej „inne zobowiązania finansowe” odpowiednio długo i krótkoterminowe, podczas gdy w



sprawozdaniu za 2011 rok kwotę zobowiązań leasingowych w wysokości 1 613 602,46 zł wykazano w pozycji „inne zobowiązania” odpowiednio długo i krótkoterminowe. Odmienne zaprezentowano również rezerwy na premie i zaległe urlopy pracowników. W sprawozdaniu finansowym za 2012 rok rezerwy te w łącznej kwocie 1 429 441,34 zł zaprezentowano w pozycji bilansowej „rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne” krótkoterminowe, podczas gdy w sprawozdaniu za 2011 rok kwotę tych rezerw w łącznej wysokości 1 674 066,85 zł wykazano w pozycji „pozostałe rezerwy” krótkoterminowe.

W sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, jak również do dnia sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które nie byłyby uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

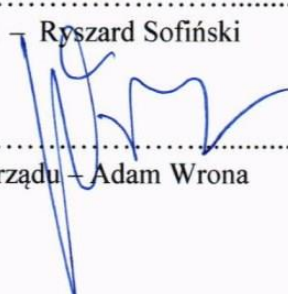
#### 4.4. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

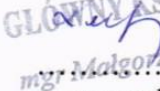
Informację na ten temat opisano w informacji dodatkowej.

Skoczów, dnia 25.03.2013r



.....  
Prezes Zarządu – Ryszard Sofiński

  
.....  
Wiceprezes Zarządu – Adam Wrona

  
GLÓWNY KSIĘGOWY WYREKTOR FINANSOWY  
PROKURANT  
mgr Malgorzata Kalfas Iolanta Piotrowska  
sporządzający sprawozdanie

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za okres 2012**

	Nota	2012	2011
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	1	<b>172 526 082,74</b>	<b>186 381 268,14</b>
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		160 103 320,55	173 013 653,38
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		2 585 580,95	2 703 724,79
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		2 158 054,62	1 646 274,14
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		7 679 126,62	9 017 615,83
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	5	<b>157 445 370,63</b>	<b>170 643 423,31</b>
I. Amortyzacja		4 562 953,21	5 129 691,43
II. Zużycie materiałów i energii		94 023 878,84	106 654 230,31
III. Usługi obce		10 553 190,23	10 028 495,40
IV. Podatki i opłaty, w tym:		1 251 414,37	1 483 712,46
– podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		30 380 516,41	30 384 613,53
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		8 856 131,30	8 398 462,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 072 589,38	963 661,86
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		6 744 696,89	7 600 555,45
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>15 080 712,11</b>	<b>15 737 844,83</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	6	<b>7 310 814,77</b>	<b>8 360 403,74</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		4 762 042,13	5 169 342,22
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		2 548 772,64	3 191 061,52
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	7	<b>1 546 173,12</b>	<b>470 350,91</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		261 270,32	84 353,07
III. Inne koszty operacyjne		1 284 902,80	385 997,84
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>20 845 353,76</b>	<b>23 627 897,66</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	11	<b>1 351 015,36</b>	<b>1 883 204,82</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		4 234,04	0,00
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		1 326 173,98	786 528,85
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V. Inne		20 607,34	1 096 675,97
<b>H. Koszty finansowe</b>	12	<b>2 122 308,09</b>	<b>946 187,22</b>
I. Odsetki, w tym:		824 454,52	884 219,20
– dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		16 944,52	0,00
IV. Inne		1 280 909,05	61 968,02
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>		<b>20 074 061,03</b>	<b>24 564 915,26</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	13	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+J)</b>		<b>20 074 061,03</b>	<b>24 564 915,26</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	14	<b>3 801 998,00</b>	<b>4 481 070,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>		<b>16 272 063,03</b>	<b>20 083 845,26</b>

Sporządzono Skowdr dnia 25.03.2013  
 (miejscowość)  
**DYREKTOR FINANSÓW  
 PROKURBENT**  
Joanna Piotrowska  
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

25.03.2013  
 (data)  
**PREZES ZARZĄDU**  
Ryszard Szczyński  
**WICEPREZES ZARZĄDU**  
Adam Wrona

**BILANS na dzień 31.12.2012**

AKTYWA	Nota	31.12.2012	31.12.2011
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>46 888 797,03</b>	<b>44 449 280,33</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	17	<b>285 455,40</b>	<b>149 033,80</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		285 455,40	149 033,80
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>44 487 821,43</b>	<b>42 273 408,81</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	18	<b>43 172 996,17</b>	<b>40 075 354,68</b>
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		1 348 348,69	1 637 069,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		10 936 579,69	10 353 264,38
c) urządzenia techniczne i maszyny		30 046 963,70	27 315 125,87
d) środki transportu		526 216,08	433 027,08
e) inne środki trwałe		314 888,01	336 868,35
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	2	<b>1 081 318,65</b>	<b>2 036 829,69</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>		<b>233 506,61</b>	<b>161 224,44</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	21	<b>109 524,20</b>	<b>126 468,72</b>
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		109 524,20	126 468,72
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		109 524,20	126 468,72
– udziały lub akcje		109 524,20	126 468,72
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	25	<b>2 005 996,00</b>	<b>1 900 369,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 005 996,00	1 900 369,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>70 409 171,18</b>	<b>65 479 263,07</b>
<b>I. Zapasy</b>	22	<b>20 612 606,20</b>	<b>18 884 035,51</b>
1. Materiały		4 769 256,48	5 256 574,67
2. Półprodukty i produkty w toku		8 762 955,10	6 558 151,64
3. Produkty gotowe		7 077 482,09	7 069 309,20
4. Towary		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy		2 912,53	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	23	<b>22 926 858,24</b>	<b>25 539 806,61</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy		0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek		22 926 858,24	25 539 806,61
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		14 730 079,34	16 833 263,89
– do 12 miesięcy		14 730 079,34	16 833 263,89
– powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		4 014 786,23	4 486 209,63

BILANS na dzień 31.12.2012 - ciąg dalszy z poprzedniej strony

AKTYWA	Nota	31.12.2012	31.12.2011
c) inne		4 181 992,67	4 220 333,09
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>26 195 770,32</b>	<b>20 472 392,22</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		26 195 770,32	20 472 392,22
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	24	26 195 770,32	20 472 392,22
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		2 947 770,32	521 387,42
- inne środki pieniężne		23 248 000,00	19 951 004,80
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	25	<b>673 936,42</b>	<b>583 028,73</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>117 297 968,21</b>	<b>109 928 543,40</b>

Sporządzono Skowdów dnia 25.03.2013

(miejscowość)

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
mgr Małgorzata

DYREKTOR FINANSOWY  
PROKURANT  
*Jolanta Piotrowska*

25.03.2013

PREZES ZARZĄDU

(data)

WICEPREZES ZARZĄDU

*Ryszard Piński*

*Adam Wrona*

**BILANS na dzień 31.12.2012**

PASywa		Nota	31.12.2012	31.12.2011
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>				
I. Kapitał (fundusz) podstawowy			49 564 556,27	33 292 493,24
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			21 579 029,00	21 579 029,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy			0,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) rezerwowý z aktualizacji wyceny			75 618 763,53	75 618 763,53
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			2 000 000,00	2 000 000,00
VIII. Zysk (strata) netto			-65 905 299,29	-85 989 144,55
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			16 272 063,03	20 083 845,26
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>				
I. Rezerwy na zobowiązania		26	67 733 411,94	76 636 050,16
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			12 219 406,25	10 907 425,02
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			3 094 787,00	2 702 967,00
- długoterminowa			5 739 931,48	3 834 353,40
- krótkoterminowa			3 903 607,25	3 443 584,15
3. Pozostałe rezerwy			1 836 324,23	390 769,25
- długoterminowe			3 384 687,77	4 370 104,62
- krótkoterminowe			0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		31	3 384 687,77	4 370 104,62
1. Wobec jednostek powiązanych			25 070 241,30	35 600 975,19
2. Wobec pozostałych jednostek			0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki			25 070 241,30	35 600 975,19
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe			0,00	0,00
d) inne			1 064 442,83	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		32	24 005 798,47	35 600 975,19
1. Wobec jednostek powiązanych			28 735 210,72	26 307 087,65
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			0,00	0,00
- do 12 miesięcy			0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy			0,00	0,00
b) inne			0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek			0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki			27 101 994,34	24 587 408,12
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe			0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			754 479,64	0,00
- do 12 miesięcy			10 415 235,82	8 572 864,92
- powyżej 12 miesięcy			10 415 235,82	8 572 864,92
e) zaliczki otrzymane na dostawy			0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe			22 460,46	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń			3 503 430,71	2 041 741,70
i) inne			799 375,92	896 940,93
3. Fundusze specjalne			11 607 011,79	13 075 860,57
IV. Rozliczenia międzyokresowe		25	1 633 216,38	1 719 679,53
1. Ujemna wartość firmy			1 708 553,67	3 820 562,30
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			1 705 307,27	3 751 679,27
			3 246,40	68 883,03

BILANS na dzień 31.12.2012 - ciąg dalszy z poprzedniej strony

PASYWA	Nota	31.12.2012	31.12.2011
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		3 246,40	68 883,03
<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>117 297 968,21</b>	<b>109 928 543,40</b>

Sporządzono Skoczów dnia 25.03.2013  
(miejscowość) (data)

Joanna Piotrowska DYREKTOR FINANSOWY  
PROKURENT  
Adamy Wrona WICEPREZES ZARZĄDU  
Krzysztof Kofiski PRZEDSIĘDZĄCY ZARZĄDU

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)



**KANCELARIA PORAD FINANSOWO – KSIĘGOWYCH**  
**dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**  
**ul. Floriana 15, 40-286 Katowice**



Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 roku „Kuznia Polska Spółka Akcyjna” z siedzibą w Skoczowie, uznaje się za zweryfikowane.

W sprawozdaniu tym bilans wykazuje:

- po stronie aktywów i pasywów sumę
- i zamyka się zyskiem netto w kwocie

117.297.968,21 złotych,

16.272.063,03 złotych.

Joanna Solarczyk  
Joanna Solarczyk  
Biegły Rewident

Katowice, dnia 25 marca 2013 roku

**RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia) (PLN)**

Treść	Nota	2012	2011
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Zysk (strata) netto</b>		<b>16 272 063,03</b>	<b>20 083 845,26</b>
<b>II. Korekty razem</b>		<b>-9 809 084,22</b>	<b>-17 013 271,65</b>
1. Amortyzacja	5	4 562 953,21	5 129 691,43
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	37	-1 156 231,92	- 703 940,53
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-5 275 271,32	-5 495 691,61
5. Zmiana stanu rezerw		1 311 981,23	592 095,46
6. Zmiana stanu zapasów		-1 728 570,69	-3 173 065,88
7. Zmiana stanu należności		2 414 192,37	-1 074 480,70
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-7 646 538,30	-10 032 652,22
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-2 308 543,32	-2 255 227,60
10. Inne korekty		16 944,52	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>		<b>6 462 978,81</b>	<b>3 070 573,61</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wpływy</b>		<b>6 324 466,05</b>	<b>6 919 429,68</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		6 320 232,01	6 872 275,77
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		4 234,04	47 153,91
a) w jednostkach powiązanych		0,00	47 153,91
b) w pozostałych jednostkach		4 234,04	0,00
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		4 234,04	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
- odsetki		0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>		<b>7 332 880,72</b>	<b>5 360 344,04</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		7 260 598,55	5 199 119,60
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		72 282,17	161 224,44
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>		<b>-1 008 414,67</b>	<b>1 559 085,64</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wpływy</b>		<b>1 287 232,19</b>	<b>769 249,09</b>
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		1 287 232,19	769 249,09
<b>II. Wydatki</b>		<b>1 018 418,23</b>	<b>1 031 327,87</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		0,00	467 854,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		883 183,92	505 315,31
8. Odsetki		135 234,31	58 158,56
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		<b>268 813,96</b>	<b>- 262 078,78</b>

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia) (PLN) - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Treść	Nota	2012	2011
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)		5 723 378,10	4 367 580,47
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		5 723 378,10	4 367 580,47
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		20 472 392,22	16 104 811,75
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)		26 195 770,32	20 472 392,22
– o ograniczonej możliwości dysponowania		94 886,05	194 459,22

Sporządzono ..... skowów ..... dnia 25.03.2013 .....

(miejscowość)

(data)

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

DYREKTOR FINANSOWY

PREZES ZARZĄDU

PROKURENT

WICEPREZES ZARZĄDU

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

*Jolanta Piotrowska*

*Ryszard Sowiński*

*Adam Wrona*



**KUŹNIA POLSKA Spółka Akcyjna**

43-430 Skoczów, ul. Górecka 32

tel (033) 853 2751-853 2753

fax (033) 853 3131-853 3961

REGON 072864138 NIP 548-23-75-800

(07)

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

	2012	2011
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	33 292 493,24	13 201 497,98
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	33 292 493,24	13 201 497,98
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	21 579 029,00	9 256 500,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	12 322 529,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	12 322 529,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
– zatwierdzenia układu	0,00	12 322 529,00
–	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
–	0,00	0,00
–	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	21 579 029,00	21 579 029,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
–	0,00	0,00
–	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
–	0,00	0,00
–	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	6 600,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	6 600,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	75 618 763,53	4 677 414,11
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	70 941 349,42
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	70 941 349,42
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– wartość akcji powyżej nominalnej	0,00	70 940 799,42
– z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– z innych tytułów	0,00	550,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
– z innych tytułów	0,00	0,00
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	75 618 763,53	75 618 763,53
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– korekty aktualizującej wartość	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
– korekty aktualizującej wartość	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 000 000,00	85 263 328,42
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-83 263 328,42
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
–	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	83 263 328,42
– podniesienie kapitału podstawowego, zwiększenie kapitału zapasowego	0,00	83 263 328,42

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2012	2011
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 000 000,00	2 000 000,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-85 989 144,55
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	13 231 173,80
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	13 231 173,80
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– odpis z zysku	0,00	0,00
–	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	13 231 173,80
– podział zysku (na kapitał zapasowy)	0,00	13 231 173,80
– wypłata dywidendy	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	85 989 144,55	99 220 318,35
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	85 989 144,55	99 220 318,35
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
–	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	20 083 845,26	13 231 173,80
–	20 083 845,26	13 231 173,80
–	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	65 905 299,29	85 989 144,55
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-65 905 299,29	-85 989 144,55
8. Wynik netto	16 272 063,03	20 083 845,26
a) zysk netto	16 272 063,03	20 083 845,26
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	49 564 556,27	33 292 493,24
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	49 564 556,27	33 292 493,24

Sporządzono Skocdów dnia 25.03.2013  
(miejscowość)

25.03.2013  
(data)

**GŁÓWNY KASJER**  
 mgr Marek Kalfas  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

**DYREKTOR FINANSOWY  
 PROKURENT**  
Jolanta Piotrowska

**WICEPREZES ZARZĄDU**  
Adam Wrona

**PREZES ZARZĄDU**  
Ryszard Sofiński

## **VI DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA**

**dotyczące sprawozdania finansowego  
Kuźni Polskiej Spółka Akcyjna  
za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.**

### **I Wyjaśnienia do bilansu**

Szczegółowy zakres zmian wartości bilansowych i wyjaśnienia do bilansu zawarto w nocie nr 2 oraz od nr 15 do nr 36 .

### **II Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.**

Szczegółowe wyjaśnienia do rachunku zysków i strat zawarto w notach: nr 1 oraz od nr 5 do nr 14. Informacje o kursach walut przyjętych do wyceny ujęto w nocie nr 43.

### **III Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.**

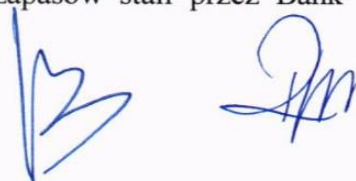
Strukturę środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów pieniężnych zawarto w nocie 37.

### **IV Objasnienia niektórych zagadnień**

Objasnienia niektórych zagadnień osobowych ujęto w notach 40, 41 i 42. Pozostałe informacje zawarto w notach nr 38 i 39 oraz 44 i 45.

### **V Inne istotne informacje uzupełniające.**

1. W Sądzie Okręgowym w Katowicach nadal toczy się sprawa sporna z Bankiem Pekao S.A. wniesiona w trybie powództwa przeciwegzekucyjnego przez Spółkę dnia 30.09.2010 roku. Wartość przedmiotu sporu to zgodnie z pozwem kwota 2.429.436,51 zł. Spór dotyczy rozliczenia spłaty kredytu, która to wg Spółki została w całości dokonana dnia 22.02.2010 roku, natomiast według Banku, istnieje niedopłata w kwocie określonej jako przedmiot sporu. Bank w swoich rozliczeniach spłaty kredytu nie uwzględnił części wartości przejętej na własność stali oraz w ogóle nie uwzględnił faktur i not obciążeniowych należnych spółce za przechowanie stali w okresie od marca 2009r. do czerwca 2010r. Zabezpieczenia dokonane na majątku spółki z tytułu spornej sprawy wykazano w nocie 32 „zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki”. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego sprawa jest na etapie analizy przez Sąd drugiej już opinii Biegłego powołanego przez Sąd, w zakresie ustalenia wynagrodzenia rynkowego z tytułu przechowania zapasów stali przez Bank w

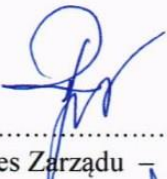


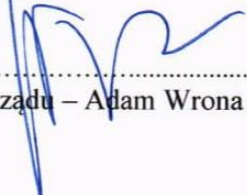
magazynie Spółki. W bilansie Spółki na dzień 31.12.2012r. w należyty sposób uwzględniono zapisy odzwierciedlające rezerwy i odpisy aktualizacyjne z tytułu toczącego się sporu, kierując się zasadą ostrożnej wyceny. Spółka – poprzez pełnomocnika w tej sprawie tj. Kancelarię Oleś & Rodzyńkiewicz w Krakowie - w ostatnim piśmie procesowym z dnia 18.02.2013 roku zwróciła się do Sądu o wyznaczenie rozprawy celem jak najszybszego zakończenia postępowania i rozstrzygnięcia sprawy.



Bank Pekao S.A. poza zabezpieczeniem na majątku spółki wykazanym w nocie 32 nadal nie odwołał dodatkowych zabezpieczeń ustanowionych przez komornika w postaci: wpisu do księgi wieczystej nr KW BB1C/00057598/0 obejmującej nieruchomości w Skoczowie – „ostrzeżenie o wszczęciu egzekucji z nieruchomości” z dnia 26.10.2010 r. oraz zajęcia wiarygodności Spółki w Toyota Motor Poland w Wałbrzychu.

2. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie zakończyła się również sprawa z wniosku Spółki o udzielenie przez Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach pisemnej interpretacji przepisów prawa podatkowego w indywidualnej sprawie dotyczącej podatku dochodowego od osób prawnych w zakresie strat wynikających z rozliczenia umów opcyjnych. Sprawa przeszła przez Wojewódzki Sąd Administracyjny w Gliwicach, następnie trafiła do Naczelnego Sądu Administracyjnego, który dokonał własnej wykładni i ponownie skierował sprawę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego celem ponownego rozpoznania. Ten z kolei przekazał sprawę do ponownego rozpatrzenia do organu uprawnionego do dokonania ostatecznej interpretacji, czyli do Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach. Spółka nadal oczekuje odpowiedzi na indywidualne zapytanie w sprawie interpretacji prawa podatkowego.

Skoczów, dnia 25.03.2013r.

  
.....  
Prezes Zarządu – Ryszard Sofiński

  
.....  
Wiceprezes Zarządu – Adam Wrona

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
  
mgr Malgorzata Kalfas  
DYREKTOR FINANSOWY  
PROKURENT  
  
Jolanta Piotrowska  
sporządzający sprawozdanie

## NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO INFORMACJI DODATKOWEJ

Nota 1	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania
Nota 3	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
Nota 4	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na ochronę środowiska
Nota 5	Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów
Nota 6	Pozostałe przychody operacyjne
Nota 7	Pozostałe koszty operacyjne
Nota 8	Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe
Nota 9	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 34 ust. 5. ustawy
Nota 10	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym
Nota 11	Przychody finansowe
Nota 12	Koszty finansowe
Nota 13	Zyski i straty nadzwyczajne oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych
Nota 14	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto
Nota 15	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 16	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 17	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2012
Nota 18	Zmiany w środkach trwałych w 2012
Nota 19	Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów
Nota 20	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
Nota 21	Zmiany w inwestycjach długoterminowych
Nota 22	Zapasy
Nota 23	Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna)
Nota 24	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 25	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 26	Stan rezerw
Nota 27	Odpisy aktualizujące wartość aktywów
Nota 28	Kapitał podstawowy
Nota 29	Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitałach własnych
Nota 30	Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)
Nota 31	Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa
Nota 32	Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) (nota dowolna)
Nota 33	Fundusze specjalne
Nota 34	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nota 35	Zobowiązania warunkowe
Nota 36	Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli
Nota 37	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 38	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji)
Nota 39	Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów
Nota 40	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 41	Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych
Nota 42	Pożyczki i świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych
Nota 43	Kursy przyjęte do wyceny poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych
Nota 44	Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 45	Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

**Nota 1****Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów**

	2012	2011
1. Sprzedaż usług	2 220 338,14	2 457 814,79
2. Sprzedaż materiałów	7 679 126,62	9 017 615,83
3. Sprzedaż towarów	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów	157 882 982,41	170 555 838,59
5. Inne przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>167 782 447,17</b>	<b>182 031 269,21</b>
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	42 609 112,12	53 036 720,18
Sprzedaż eksportowa	125 173 335,05	128 994 549,03

**Nota 2****Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania**

	2012	2011
Środki trwałe w budowie, w tym:	1 081 318,65	2 036 829,69
- odsetki	0,00	0,00
- skapitalizowane różnice kursowe	12 294,40	26 249,13
<b>RAZEM</b>	<b>1 081 318,65</b>	<b>2 036 829,69</b>

**Nota 5****Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów**

	2012	2011
<b>A. Koszty wg rodzajów</b>	<b>150 700 673,74</b>	<b>163 042 867,86</b>
1. Amortyzacja	4 562 953,21	5 129 691,43
2. Zużycie materiałów i energii	94 023 878,84	106 654 230,31
3. Usługi obce	10 553 190,23	10 028 495,40
4. Podatki i opłaty, w tym:	1 251 414,37	1 483 712,46
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	30 380 516,41	30 384 613,53
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 856 131,30	8 398 462,87
7. Pozostałe koszty rodzajowe	1 072 589,38	963 661,86
<b>RAZEM</b>	<b>150 700 673,74</b>	<b>163 042 867,86</b>
<b>B. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-</b>	<b>2 158 054,62</b>	<b>1 646 274,14</b>
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisania zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisania kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	2 158 054,62	1 646 274,14
<b>C. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-</b>	<b>2 585 580,95</b>	<b>2 703 724,79</b>
1. Produkty gotowe	8 172,89	2 178 859,13
2. Półprodukty i produkty w toku	2 204 803,46	657 158,09
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	372 604,60	- 132 292,43
<b>D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)</b>	<b>145 957 038,17</b>	<b>158 692 868,93</b>
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	124 998 074,48	137 817 539,26
– koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	2 158 054,62	1 646 274,14
– koszty sprzedaży	4 828 775,86	5 447 230,88
– koszty ogólnego zarządu	16 130 187,83	15 428 098,79
<b>E. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>6 744 696,89</b>	<b>7 600 555,45</b>

**Nota 6****Pozostałe przychody operacyjne**

	2012	2011
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	6 141 514,41	7 084 420,80
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	2 548 772,64	3 191 061,52
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	21 268,64	608 255,61
2) rozwiązane rezerwy z tytułu .urlopów i premii..	0,00	97 481,54
3) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
4) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	10 820,00	8 592,50
5) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
6) przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
7) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
8) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
9) ...odpis ujemnej wartości firmy	2 046 372,00	2 046 372,00
10) inne	470 312,00	430 359,87
<b>RAZEM</b>	<b>8 690 287,05</b>	<b>10 275 482,32</b>

**Komentarz:**

W poz. D.I. rachunku zysków i strat jako zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych wykazano saldo sumy przychodów uzyskanych ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych po pomniejszeniu o księgową wartość netto rozchodowanych obiektów oraz o koszty związane z ich sprzedażą, likwidacją, czyli różnicę między poz. I. noty nr 6 pozostałych przychodów operacyjnych i poz. I. noty nr 7 pozostałych kosztów operacyjnych

**Nota 7****Pozostałe koszty operacyjne**

	2012	2011
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 379 472,28	1 915 078,58
– wartość netto środków trwałych	846 204,69	1 570 612,30
– koszty likwidacji środków trwałych	533 267,59	344 466,28
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	261 270,32	84 353,07
– odpis aktualizujący wartość zapasów	182 134,47	84 353,07
– odpis aktualizujący wartość należności	79 135,85	0,00
– odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
– odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	1 284 902,80	385 997,84
1) utworzone rezerwy z tyt. przyszłych kosztów świadczeń pracowniczych, niewykorzystanych urlopów i sprawy spornej z Pekao...	1 181 338,23	0,00
2) darowizny	7 940,76	6 724,97
3) odpisane należności	291,76	145 106,12
4) koszty postępowania spornego	1 716,99	2 715,10
5) koszty likwidacji zapasów	0,00	0,00
6) ..odszkodowania.	60 000,00	0,00
7) inne	33 615,06	231 451,65
<b>RAZEM</b>	<b>2 925 645,40</b>	<b>2 385 429,49</b>

**Nota 8****Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe**

	2012	2011
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Komentarz:****Nota 11****Przychody finansowe**

	2012	2011
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	4 234,04	0,00
– zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	4 234,04	0,00

## Nota 11

## Przychody finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2012	2011
II. Odsetki, w tym:	1 326 173,98	786 528,85
– odsetki od spółek powiązanych	0,00	0,00
– odsetki od pozostałych kontrahentów	38 941,79	24 429,76
– odsetki od obligacji	0,00	0,00
– odsetki budżetowe	0,00	0,00
– odsetki bankowe	1 287 232,19	762 099,09
	0,00	0,00
– odsetki pozostałe	0,00	0,00
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
V. Inne, w tym:	4 385 524,80	5 301 275,48
1) różnice kursowe	4 364 917,46	5 242 959,27
– różnice kursowe od kredytu	0,00	0,00
– różnice kursowe od pożyczek	0,00	0,00
– różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	73 500,00	10 852,29
– różnice kursowe od rozrachunków	4 291 417,46	5 232 106,98
2) pozostałe przychody finansowe	20 607,34	58 316,21
3) ...	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>5 715 932,82</b>	<b>6 087 804,33</b>

## Komentarz:

W poz. H.IV., „inne” rachunku zysków i strat wykazano różnice kursowe per saldo, czyli po pomniejszeniu ujemnych różnic kursowych wykazanych w pozycji IV,1). noty nr 12 o dodatnie różnice kursowe wykazane w poz. V.1 noty nr 11.

## Nota 12

## Koszty finansowe

	2012	2011
I. Odsetki, w tym:	824 454,52	884 219,20
– odsetki do spółek powiązanych	0,00	0,00
– odsetki do pozostałych kontrahentów	0,00	0,00
– odsetki budżetowe	17,00	1 134,40
– odsetki bankowe	0,00	8 802,82
– odsetki pozostałe	824 437,52	874 281,98
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, w tym:	16 944,52	0,00
– udziały zakupionych spółek	0,00	0,00
– zakupione akcje własne	0,00	0,00
– akcji objęte w wyniku postęp. układowych i ugód bankowych	16 944,52	0,00
– ...	0,00	0,00
IV. Inne, w tym:	5 645 826,51	4 266 567,53
1) różnice kursowe	5 618 405,45	4 204 599,51
– różnice kursowe od kredytu	0,00	0,00
– różnice kursowe od pożyczek	0,00	0,00
– różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	107,26	0,00
– różnice kursowe od rozrachunków	5 618 298,19	4 204 599,51
2) utworzone rezerwy	0,00	0,00
3) pozostałe koszty finansowe	27 421,06	61 968,02
4) ...	0,00	0,00
5) ...	0,00	0,00
6) ...	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>6 487 225,55</b>	<b>5 150 786,73</b>



**Nota 13****Zyski i straty nadzwyczajne oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych**

	2012	2011
1. Zyski losowe	0,00	0,00
2. Pozostałe zyski	0,00	0,00
<b>Razem zyski nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Straty losowe	0,00	0,00
2. Pozostałe straty	0,00	0,00
<b>Razem straty nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Komentarz:

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły powyższe zdarzenia.

**Nota 14****Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto**

	2012	2011
<b>ZYSK / STRATA brutto</b>	<b>20 074 061,03</b>	<b>24 564 915,26</b>
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	3 539 822,61	2 532 900,38
-koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 917 322,30	1 780 127,18
- koszty przejściowo niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 622 500,31	752 773,20
- inne	0,00	0,00
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	2 993 691,72	2 086 640,24
- zapłacone odsetki	0,00	312,75
- wypłacone wynagrodzenia i składki ZUS dot. 2011 r.	847 427,79	778 065,60
- nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	1 189 786,25	924 905,53
- opłaty leasingowe (raty i opłaty wstępne)	956 477,68	383 356,36
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	2 182 606,57	2 581 898,95
- rozwiązanie rezerwy na należności	21 268,64	527 175,57
- dywidenda	4 234,04	0,00
- odpis ujemnej wartości firmy	2 046 372,00	2 046 372,00
- pozostałe	110 731,89	8 351,38
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	66 650,76	9 155,70
- odsetki uzyskane	3 317,76	8 005,70
- zapłacone odszkodowania z lat ubiegłych	63 333,00	0,00
pozostałe	0,00	1 150,00
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	0,00	407 018,48
- darowizny	0,00	0,00
- 50% straty roku	0,00	407 018,48
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>18 504 236,00</b>	<b>22 031 414,00</b>
<b>Podatek dochodowy bieżący</b>	<b>3 515 805,00</b>	<b>4 185 969,00</b>
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	105 627,00	-14 889,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	391 820,00	280 212,00
<b>Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat</b>	<b>3 801 998,00</b>	<b>4 481 070,00</b>

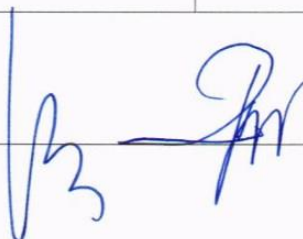
**Nota 15****Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

	2012	2011
<b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>1 900 369,00</b>	<b>1 915 258,00</b>
a) odniesionych na wynik finansowy	1 900 369,00	1 915 258,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>250 907,68</b>	<b>148 194,65</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	250 907,68	148 194,65
- odpis aktualizujący zapasy	23 213,92	0,00
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	3 144,78	0,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	90 465,60	0,00
- odpis aktualizujący wyroby gotowe	0,00	0,00

## Nota 15

## Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego - ciąg dalszy z poprzedniej strony

- rezerwa na koszty usług obcych	0,00	0,00
- rezerwa na premie	0,00	116 860,07
- odpisy aktualizujące finansowe aktywa trwałe	3 219,46	0,00
- ujemne różnice kursowe z wyceny rach walutowych	20,38	0,00
- odsetki naliczone od zobowiązań i wyszacowane różnice kursowe	0,00	23 582,22
- niewypłacone wynagrodzenia	0,00	7 752,36
- rezerwa na roszczenia sporne	130 843,54	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>145 280,68</b>	<b>163 083,65</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	145 280,68	163 083,65
- odpisy aktualizujące finansowe aktywa trwałe	0,00	957,80
- odpisy aktualizujące zapasy	0,00	16 943,57
- ujemnych różnic przejściowych dotyczących należności	15 731,07	126 660,79
- rezerwy zaległe urlopy	0,00	8 435,55
- rezerwa na świadczenia emerytalne	0,00	10 085,94
- rezerwa na premie	49 623,63	0,00
- niewypłacone wynagrodzenia i składki ZUS	20 880,66	0,00
- odsetki i wyszacowane różnice kursowe od zobowiązań	59 045,32	0,00
- ...	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
<b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>2 005 996,00</b>	<b>1 900 369,00</b>
a) odniesionych na wynik finansowy	2 005 996,00	1 900 369,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00



## Nota 16

## Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2012	2011
<b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>2 702 967,00</b>	<b>2 422 755,00</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	2 702 967,00	2 422 755,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>400 240,98</b>	<b>307 364,41</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	400 240,98	307 364,41
– nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	0,00	0,00
– nadwyżka wartości bilansowej majątku trwałego nad wartością podatkową	366 412,46	300 479,97
– dodatnich przejściowych różnic z wyceny należności	0,00	6 884,44
– przyrostu wartości z wyceny rachunków bankowych (odsetki od lokat i dodatnie różnice kursowe z wyceny)	8 004,40	0,00
– dodatnich różnic kursowych z wyceny zobowiązań	25 824,12	0,00
– ...	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>8 420,98</b>	<b>27 152,41</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	8 420,98	27 152,41
– wyceny rachunków bankowych	0,00	1 959,00
– dodatnich różnic kursowych z wyceny zobowiązań	0,00	25 193,41
– wyceny należności ( odsetki i dodatnie różnice kursowe)	8 420,98	0,00
– ...	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>3 094 787,00</b>	<b>2 702 967,00</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	3 094 787,00	2 702 967,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

## Nota 17

## Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2012

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>709 657,93</b>	<b>252 768,77</b>	<b>3 000,00</b>	<b>965 426,70</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	104 129,12	169 221,60	0,00	273 350,72
– nabycie	0,00	0,00	104 129,12	169 221,60	0,00	273 350,72
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>813 787,05</b>	<b>421 990,37</b>	<b>3 000,00</b>	<b>1 238 777,42</b>

## Nota 17

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2012 - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne	Razem
<b>Umorzenia na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>582 932,25</b>	<b>230 460,65</b>	<b>3 000,00</b>	<b>816 392,90</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	116 044,27	20 884,85	0,00	136 929,12
Umorzenia - zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>698 976,52</b>	<b>251 345,50</b>	<b>3 000,00</b>	<b>953 322,02</b>
<b>Wartość księgową netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>114 810,53</b>	<b>170 644,87</b>	<b>0,00</b>	<b>285 455,40</b>

## Nota 18

Zmiany w środkach trwałych w 2012

	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>1 637 069,00</b>	<b>16 734 843,43</b>	<b>46 987 111,57</b>	<b>851 606,28</b>	<b>1 386 025,15</b>	<b>67 596 655,43</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	1 818 990,73	6 326 886,58	181 180,50	42 812,46	8 369 870,27
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	1 818 990,73	6 326 886,58	181 180,50	42 812,46	8 369 870,27
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	288 720,31	2 540 766,05	313 976,57	0,00	5 758,00	3 149 220,93
– likwidacja	0,00	0,00	339 608,95	160 378,57	0,00	5 758,00	505 745,52
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	288 720,31	2 165 157,10	153 598,00	0,00	0,00	2 607 475,41
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>1 348 348,69</b>	<b>16 013 068,11</b>	<b>53 000 021,58</b>	<b>1 032 786,78</b>	<b>1 423 079,61</b>	<b>72 817 304,77</b>
<b>Umorzenia na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 381 579,05</b>	<b>19 671 985,70</b>	<b>418 579,20</b>	<b>1 049 156,80</b>	<b>27 521 300,75</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	691 494,29	3 581 745,50	87 991,50	64 792,80	4 426 024,09
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	1 996 584,92	300 673,32	0,00	5 758,00	2 303 016,24
– likwidacja	0,00	0,00	339 608,95	147 075,32	0,00	5 758,00	492 442,27
– sprzedaż	0,00	0,00	1 656 375,97	153 598,00	0,00	0,00	1 809 973,97
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 076 488,42</b>	<b>22 953 057,88</b>	<b>506 570,70</b>	<b>1 108 191,60</b>	<b>29 644 308,60</b>
<b>Wartość księgową netto</b>	<b>0,00</b>	<b>1 348 348,69</b>	<b>10 936 579,69</b>	<b>30 046 963,70</b>	<b>526 216,08</b>	<b>314 888,01</b>	<b>43 172 996,17</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	31,70	43,30	49,04	77,87	40,71

## Nota 19

Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów

	Rodzaj umowy			Razem
	Najem	Leasing	O innym charakterze	
<b>Stan na początek roku 2012</b>	<b>262 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>262 000,00</b>
- zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota 19**

Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Rodzaj umowy			Razem
- zmniejszenia	61 940,00	0,00	0,00	61 940,00
<b>Stan na koniec roku 2012</b>	<b>200 060,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>200 060,00</b>

**Nota 20**

**Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

	2012	2011
Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	4 492 576,00	5 802 274,60

**Komentarz:**

Wartość gruntów objętych prawem wieczystego użytkowania jednostka ustaliła w oparciu o dokument Starosty Cieszyńskiego określający podstawę naliczenia rocznej opłaty z tytułu wieczystego użytkowania gruntów.



Nota 21  
Zmiany w inwestycjach długoterminowych

	1. Nieruchomości	2. Wartości niematerialne i prawne	3. Długoterminowe aktywa finansowe										4. Inne inwestycje długoterminowe	Inwestycje długoterminowe razem		
			Ogółem	a) w jednostkach powiązanych, w tym:					b) w pozostałych jednostkach, w tym:							
				Razem	- udziały lub akcje	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem	- udziały lub akcje	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki			- inne długoterminowe aktywa finansowe	
Stan na początek okresu	0,00	0,00	126 468,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 468,72	126 468,72	0,00	0,00	0,00	0,00	126 468,72
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	16 944,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 944,52	16 944,52	0,00	0,00	0,00	0,00	16 944,52
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	16 944,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 944,52	16 944,52	0,00	0,00	0,00	0,00	16 944,52
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	109 524,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 524,20	109 524,20	0,00	0,00	0,00	0,00	109 524,20
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 22  
Zapasy

	2012	2011
Materiały	4 769 256,48	5 256 574,67
Półprodukty i produkty w toku	8 762 955,10	6 558 151,64
Produkty gotowe	7 077 482,09	7 069 309,20
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	2 912,53	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>20 612 606,20</b>	<b>18 884 035,51</b>

Nota 23  
Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna)

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
- nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
- do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00

## Nota 23

Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna) - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
c) inne	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
<b>2. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>23 345 030,51</b>	<b>418 172,27</b>	<b>22 926 858,24</b>
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	<b>15 148 251,61</b>	<b>418 172,27</b>	<b>14 730 079,34</b>
Stan na początek roku	17 192 021,81	358 757,92	16 833 263,89
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	11 503 024,74	6 228,14	11 496 796,60
– do 1 miesiąca	2 996 227,79	0,00	2 996 227,79
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	234 421,67	0,00	234 421,67
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	4 111,77	1 737,14	2 374,63
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	64 022,05	63 763,40	258,65
– powyżej 1 roku	346 443,59	346 443,59	0,00
Razem	15 148 251,61	418 172,27	14 730 079,34
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubezp. społ.	<b>4 014 786,23</b>	<b>0,00</b>	<b>4 014 786,23</b>
Stan na początek roku	4 486 209,63	0,00	4 486 209,63
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	4 014 786,23	0,00	4 014 786,23
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	4 014 786,23	0,00	4 014 786,23
d) inne należności	<b>4 181 992,67</b>	<b>0,00</b>	<b>4 181 992,67</b>
Stan na początek roku	4 220 333,09	0,00	4 220 333,09
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	4 181 992,67	0,00	4 181 992,67
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00

## Nota 23

Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna) - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	4 181 992,67	0,00	4 181 992,67
<b>e) należności dochodzone na drodze sądowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
- nieprzeterecinowane	0,00	0,00	0,00
- do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Nota 24

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2012	2011
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 947 770,32	521 387,42
Inne środki pieniężne	23 248 000,00	19 951 004,80
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>26 195 770,32</b>	<b>20 472 392,22</b>

## Nota 25

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2012	2011
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 005 996,00	1 900 369,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
- przychód nie stanowiący należności	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Razem	2 005 996,00	1 900 369,00
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>		
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	0,00	0,00
- ubezpieczenia	187 685,00	109 604,00
- wieloletni czynsz za wynajem	0,00	0,00
- zaliczka na zużycie gazu	271 625,04	245 705,04
- opłata za wieczyste użytkowanie gruntów	43 518,00	51 798,00
prenumerata prasy, publikacje elektroniczne	24 490,73	9 781,07
- utrzymanie programów komputerowych	17 356,00	17 545,00
- naliczone niezapadłe odsetki	121 221,36	141 741,27
	0,00	0,00
- pozostałe	8 040,29	6 854,35
Razem	673 936,42	583 028,73
<b>Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:</b>		
1. Ujemna wartość firmy	1 705 307,27	3 751 679,27
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00
- rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
- rezerwa na koszty usług obcych	0,00	0,00
- premie pracowników	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00



## Nota 25

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2012	2011
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	3 246,40	68 883,03
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– środki z tytułu przyszłych świadczeń	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	3 246,40	68 883,03
– niezrealizowane różnice kursowe	0,00	0,00
– przedpłaty	3 246,40	68 883,03
– różnica wyceny aportów do spółek zależnych	0,00	0,00
– wycena kontraktów budowlanych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
Razem	1 708 553,67	3 820 562,30

## Nota 26

Stan rezerw

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 702 967,00	395 718,78	0,00	3 898,78	3 094 787,00
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	3 834 353,40	1 905 578,08	0,00	0,00	5 739 931,48
a) długoterminowe	3 443 584,15	460 023,10	0,00	0,00	3 903 607,25
b) krótkoterminowe	390 769,25	1 445 554,98	0,00	0,00	1 836 324,23
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	4 370 104,62	688 650,00	1 674 066,85	0,00	3 384 687,77
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	4 370 104,62	688 650,00	1 674 066,85	0,00	3 384 687,77
– na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– roszczenia sporne (Pekao)	2 696 037,77	688 650,00	0,00	0,00	3 384 687,77
– premie pracowników	1 608 076,00	0,00	1 608 076,00	0,00	0,00
– zaległe urlopy pracowników	65 990,85	0,00	65 990,85	0,00	0,00
–	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	10 907 425,02	2 989 946,86	1 674 066,85	3 898,78	12 219 406,25

## Komentarz:

W wierszu 2.b/w kolumnie „zwiększenia” ujęto wzrost krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne w kwocie 16 113,64 oraz przemieszczenie rezerw na premie i zaległe urlopy pracowników w łącznej kwocie 1 429 441,34 zł z pozycji „pozostałe rezerwy” do rezerw na świadczenia pracownicze

## Nota 27

Odpisy aktualizujące wartość aktywów

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	102 424,68	16 944,52	0,00	0,00	119 369,20
Zapasy	99 658,99	182 134,47	59 955,93	0,00	221 837,53
Należności krótkoterminowe	358 757,92	80 682,99	0,00	21 268,64	418 172,27
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	560 841,59	279 761,98	59 955,93	21 268,64	759 379,00

## Nota 28

Kapitał podstawowy

	2012	2011
1. Wysokość kapitału podstawowego	21 579 029,00	21 579 029,00
2. Ilość udziałów/akcji tworzących kapitał, w tym:	21 579 029,00	21 579 029,00
– akcje/udziały zwykłe	21 579 029,00	21 579 029,00

**Nota 28**

**Kapitał podstawowy - ciąg dalszy z poprzedniej strony**

	2012	2011
- akcje/udziały uprzywilejowane	0,00	0,00
3. Struktura własności, w tym:	21 579 029,00	21 579 029,00
- krajowe osoby prawne	14 343 029,00	14 343 029,00
- krajowe osoby fizyczne	7 236 000,00	7 236 000,00
4. Wartość nominalna jednej akcji/jednego udziału	1,00	1,00

**Nota 29**

**Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitałach własnych**

**Kapitał zapasowy**

	2012	2011
Stan na początek okresu	75 618 763,53	4 677 414,11
zwiększenia	0,00	70 941 349,42
- dopłaty wspólników	0,00	0,00
- z podziału zysku	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- z innych odpisów	0,00	550,00
- ze sprzedaży akcji/udziałów powyżej ich wartości nominalnej	0,00	0,00
- z akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	70 940 799,42
zmniejszenia	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	75 618 763,53	75 618 763,53

**Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny**

	2012	2011
Stan na początek okresu	0,00	0,00
+ z tytułu zmian przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- z tytułu zmian przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
+ z tytułu aktualizacji środków trwałych netto	0,00	0,00
- z tytułu sprzedaży bądź likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
+ z tytułu aktualizacji inwestycji długoterminowych	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji inwestycji długoterminowych	0,00	0,00
+ z tytułu aktualizacji inwestycji krótkoterminowych	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji inwestycji krótkoterminowych	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00

**Pozostałe kapitały rezerwowe**

	2012	2011
Stan na początek okresu	2 000 000,00	85 263 328,42
+ zwiększenia	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- zmniejszenia	0,00	83 263 328,42
- podniesienie kapitału podstawowego	0,00	12 322 529,00
- zwiększenie kapitału zapasowego	0,00	70 940 799,42
Stan na koniec okresu	2 000 000,00	2 000 000,00

## Nota 29

Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitałach własnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

## Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2012	2011
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-85 989 144,55	-85 989 144,55
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	13 231 173,80
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	13 231 173,80
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– odpis z zysku	0,00	0,00
–	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	13 231 173,80
– podział zysku (na kapitał zapasowy)	0,00	13 231 173,80
– wypłata dywidendy	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	85 989 144,55	99 220 318,35
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	85 989 144,55	99 220 318,35
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
–	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	20 083 845,26	13 231 173,80
– pokrycia straty	20 083 845,26	13 231 173,80
–	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	65 905 299,29	85 989 144,55
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-65 905 299,29	-85 989 144,55

## Nota 30

## Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)

	2012	2011*
<b>ZYSK / STRATA NETTO</b>	16 272 063,03	20 083 845,26
Fundusz zapasowy (+/-)	16 272 063,03	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Fundusz nagród	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Dopłaty wspólników	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	20 083 845,26

\* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

## Nota 31

## Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:				Razem
		Razem	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	
<b>Okres spłaty do roku</b>						
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>od 1 roku do 3 lat</b>						
początek okresu	0,00	19 369 182,44	0,00	0,00	0,00	19 369 182,44
koniec okresu	0,00	21 813 098,55	0,00	0,00	1 064 442,83	20 748 655,72
<b>powyżej 3 lat do 5 lat</b>						
początek okresu	0,00	12 974 650,00	0,00	0,00	0,00	12 974 650,00
koniec okresu	0,00	3 257 142,75	0,00	0,00	0,00	3 257 142,75

## Nota 31

Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:					Razem
		Razem	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) inne	
ponad 5 lat							
początek okresu	0,00	3 257 142,75	0,00	0,00	0,00	3 257 142,75	3 257 142,75
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>							
początek okresu	0,00	35 600 975,19	0,00	0,00	0,00	35 600 975,19	35 600 975,19
koniec okresu	0,00	25 070 241,30	0,00	0,00	1 064 442,83	24 005 798,47	25 070 241,30

Komentarz:

c) zobowiązania z tyt.leasingu d) - zobowiązania układowe

## Nota 32

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) (nota dowolna)

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego						Razem na koniec roku obrotowego
		nieprze-terminowane	do 1 miesiąca	powyżej 1 mies. do 3 mies.	powyżej 3 mies. do 6 mies.	powyżej 6 mies. do 1 roku	powyżej 1 roku	
<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Wobec pozostałych jednostek</b>	24 587 408,12	27 034 010,48	58 418,51	2 492,25	2 427,73	3 578,84	1 066,53	27 101 994,34
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	754 479,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	754 479,64
d) z tytułu dostaw i usług	8 572 864,92	10 347 251,96	58 418,51	2 492,25	2 427,73	3 578,84	1 066,53	10 415 235,82
– do 12 miesięcy	8 572 864,92	10 347 251,96	58 418,51	2 492,25	2 427,73	3 578,84	1 066,53	10 415 235,82
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	22 460,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 460,46
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezp. społ.	2 041 741,70	3 503 430,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 503 430,71
h) z tytułu wynagrodzeń	896 940,93	799 375,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	799 375,92
i) inne	13 075 860,57	11 607 011,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 607 011,79
<b>Razem</b>	<b>24 587 408,12</b>	<b>27 034 010,48</b>	<b>58 418,51</b>	<b>2 492,25</b>	<b>2 427,73</b>	<b>3 578,84</b>	<b>1 066,53</b>	<b>27 101 994,34</b>

## Nota 33

Fundusze specjalne

	2012	2011
Fundusze specjalne	1 633 216,38	1 719 679,53
<b>RAZEM</b>	<b>1 633 216,38</b>	<b>1 719 679,53</b>

## Nota 34

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zabezpieczenia
– hipoteka	zobowiązania układowe (wcześniej kredytowe)	31 974 000,00
– przewłaszczenie środków trwałych	zobowiązania układowe (wcześniej kredytowe)	187 337,49
– zastaw towarów		0,00

## Nota 34

## Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zabezpieczenia
- zastaw rzeczowych aktywów trwałych	zobowiązania sporne objęte sprawą sądową z bankiem Pekao S.A.	587 707,71
- z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)		0,00
- inne		0,00
- zastaw aktywów obrotowych ustanowionych na zapasach stali - dotyczy zobowiązań spornych objętych sprawą sądową z bankiem Pekao S.A.	zobowiązania sporne	10 000 000,00
- depozyt pieniężny złożony w sądzie na poczet spornej sprawy z bankiem Pekao S.A.	zobowiązania sporne	2 685 816,80
<b>Razem</b>		<b>45 434 862,00</b>

## Nota 35

## Zobowiązania warunkowe

	2012	2011
1. Gwarancje	0,00	0,00
2. Poręczenia (także wekslowe)	0,00	0,00
3. Kaucje i wadia	0,00	0,00
4. Zobowiązania z tytułu ...	0,00	0,00
5. Nie uznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki	0,00	0,00
6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze nie wykonanych umów	0,00	0,00
7. Pozostałe zobowiązania warunkowe	0,00	0,00
7.1 Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 tytułem umowy z PGNiG	400 000,00	400 000,00
7.2 Oświadczenie o poddaniu się egzekucji z tytułu umowy o prowadzenie rachunku bankowego	25 000,00	25 000,00
7.3 Oświadczenie o poddaniu się egzekucji z tytułu wydania kart kredytowych	55 000,00	55 000,00
8. Weksle gwarancyjne "in blanco" w liczbie 7 sztuk tytułem zabezpieczenia 7 umów leasingu operacyjnego	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>480 000,00</b>	<b>480 000,00</b>

## Nota 36

## Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Wyszczególnienie	2012	2011
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Komentarz:

Zobowiązania wobec Budżetu Państwa lub Gminy z wyżej wymienionego tytułu nie występują.

## Nota 37

## Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2012	2011
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	0,00	8 802,82
Otrzymane i zarachowane dywidendy	-4 234,04	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	-1 151 997,88	- 712 743,35
<b>Razem odsetki</b>	<b>-1 156 231,92</b>	<b>- 703 940,53</b>

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2012	2011

## Nota 37

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 094 787,00	2 702 967,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 739 931,48	3 834 353,40
Pozostałe rezerwy	3 384 687,77	4 370 104,62
<b>Razem</b>	<b>12 219 406,25</b>	<b>10 907 425,02</b>
<b>Zmiana stanu</b>	<b>1 311 981,23</b>	<b>592 095,46</b>

<b>Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Ogółem zapasy	20 834 443,73	18 983 694,50
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	221 837,53	99 658,99
<b>Razem</b>	<b>20 612 606,20</b>	<b>18 884 035,51</b>
<b>Zmiana stanu</b>	<b>-1 728 570,69</b>	<b>-3 173 065,88</b>

<b>Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	23 345 030,51	25 898 564,53
Należności inwestycyjne	0,00	- 198 756,00
<b>Razem należności brutto</b>	<b>23 345 030,51</b>	<b>25 699 808,53</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności	418 172,27	358 757,92
Razem należności netto	22 926 858,24	25 341 050,61
<b>Zmiana stanu należności</b>	<b>2 414 192,37</b>	<b>-1 074 480,70</b>

<b>Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	25 070 241,30	35 600 975,19
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	27 101 994,34	24 587 408,12
Fundusze specjalne	1 633 216,38	1 719 679,53
<b>Razem zobowiązania, w tym:</b>	<b>53 805 452,02</b>	<b>61 908 062,84</b>
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	931 260,11	1 592 652,64
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
<b>Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej</b>	<b>931 260,11</b>	<b>1 592 652,64</b>
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	1 818 922,47	1 613 602,46
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
<b>Razem zobowiązania z działalności finansowej</b>	<b>1 818 922,47</b>	<b>1 613 602,46</b>
Zobowiązania z działalności operacyjnej	51 055 269,44	58 701 807,74
<b>Zmiana stanu zobowiązań</b>	<b>-7 646 538,30</b>	<b>-10 032 652,22</b>

<b>Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 005 996,00	1 900 369,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	673 936,42	583 028,73
<b>Razem</b>	<b>2 679 932,42</b>	<b>2 483 397,73</b>
<b>1. Zmiana stanu</b>	<b>- 196 534,69</b>	<b>- 260 982,49</b>
Ujemna wartość firmy	1 705 307,27	3 751 679,27
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 246,40	68 883,03
<b>Razem</b>	<b>1 708 553,67</b>	<b>3 820 562,30</b>
<b>2. Zmiana stanu</b>	<b>-2 112 008,63</b>	<b>-1 994 245,11</b>
<b>Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)</b>	<b>-2 308 543,32</b>	<b>-2 255 227,60</b>

## Nota 37

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A. II. 10. Inne korekty	2012	2011
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	119 369,20	102 424,68
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>119 369,20</b>	<b>102 424,68</b>
<b>Zmiana stanu</b>	<b>16 944,52</b>	<b>0,00</b>

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2012	2011
Środki pieniężne w kasie	78 293,27	23 958,42
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 869 477,05	497 429,00
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	23 248 000,00	19 951 004,80
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
– czeki,	0,00	0,00
– weksle,	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
<b>Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych</b>	<b>26 195 770,32</b>	<b>20 472 392,22</b>
<b>Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>-5 723 378,10</b>	<b>4 367 580,47</b>
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</b>	<b>94 886,05</b>	<b>194 459,22</b>

Komentarz:

W pozycji A. II.8. ujęto zmianę stanu zobowiązań zarówno krótko- jak i długoterminowych

## Nota 38

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji)

	Opis szczegółowy	Kwota
1. Nazwa i zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia		0,00
2. Procentowy udział jednostki w przedsięwzięciu		0,00
3. Część wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00
4. Zobowiązania zaciągnięte na potrzeby przedsięwzięcia lub zakup używanych rzeczowych składników aktywów trwałych		0,00
5. Część zobowiązań wspólnie zaciągniętych		0,00
6. Przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia		0,00
7. Koszty związane ze wspólnym przedsięwzięciem		0,00
8. Zobowiązania warunkowe dotyczące wspólnego przedsięwzięcia		0,00
9. Zobowiązania inwestycyjne dotyczące wspólnego przedsięwzięcia		0,00

Komentarz:

Przedsięwzięcia takowe w Spółce nie wystąpiły.

## Nota 39

Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów

Nazwa i siedziba Spółki	Procent posiadanych udziałów lub głosów	Stopień udziału w zarządzaniu	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00

Komentarz:

Spółka nie posiada 20% (i większych) pakietów akcji ani też udziałów innych spółek.

**Nota 40****Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych**

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
<b>Ogółem, z tego:</b>	<b>637,42</b>	<b>668,79</b>
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	116,88	119,22
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	518,87	549,57
– uczniowie	0,00	0,00
– osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	1,67	0,00

**Nota 41****Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych**

	2012	2011
Wynagrodzenie Zarządu	981 360,12	844 873,05
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	0,00	37 210,80

**Nota 42****Pożyczki i świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych**

Pożyczki i zaliczki	Organy nadzorcze	Zarząd
Stan na początek roku	0,00	0,00
– udzielone	0,00	0,00
– spłacone	0,00	0,00
Stan na koniec roku	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Warunki oprocentowania i terminy spłaty pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze udzielonych członkom Zarządu**

--

**Warunki oprocentowania i terminy spłaty pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze udzielonych członkom organów nadzorujących**

--

## Komentarz:

Spółka w okresie sprawozdawczym nie udzielała pożyczek członkom Zarządu i Rady Nadzorczej.

**Nota 43****Kursy przyjęte do wyceny poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych**

Waluta (kurs średni)	2012	2011
Euro	4,0882	4,4168
Dolar	3,0963	3,4174
Korona czeska	0,1630	0,1711

**Nota 44****Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy**

Wyszczególnienie	2012	2011
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	19 803,00	22 209,00
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
–	0,00	0,00
–	0,00	0,00
–	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>19 803,00</b>	<b>22 209,00</b>



**Nota 45**

**Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

Opis	Kwota
1. Umowa leasingu operacyjnego nr 1009357 z 22.10.2012 na zakup centrum frezarkowego - planowana aktywacja umowy : marzec 2013 (ujęto w planie inwestycyjnym)	637 550,00
2. Umowa leasingu operacyjnego nr 1009359 z 23.10.2012 na zakup centru obróbczego - planowana aktywacja umowy: maj 2013 (ujęto w planie inwestycyjnym)	813 000,00
	0,00

Sporządzono Skorów dnia 25.03.2013

(miejscowość)

25.03.2013

(data)

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

**DYREKTOR FINANSOWY  
PROKURENT**

*Jolanta Piotrowska*

**WICEPREZES ZARZĄDU**

*Adam Wrona*

**PREZES ZARZĄDU**

*Ryszard Sofiński*