

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

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

**KATOWICE, MARZEC 2014 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 2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **130.745.262,57 złotych,**
- 3/ rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zysk netto w wysokości **19.821.231,83 złotych,**
- 4/ zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **19.821.231,83 złotych,**
- 5/ rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1.723.735,35 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 jednostki 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 2013 roku poz. 330, z późniejszymi zmianami), 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 postanowień:

- 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 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 2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 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 statutu 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  
40-155 Katowice, ul. Konduktorska 33  
Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do  
badania sprawozdań finansowych pod nr 1695*

Katowice, dnia 27 marca 2014 roku



---

**RAPORT  
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

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

**ZA ROK OBROTOWY  
OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2013 ROKU**



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

Raport zawiera 11 kolejno ponumerowanych stron i składa się z następujących części		Strona
I.	CZĘŚĆ OGÓLNA	2
II.	CZĘŚĆ ANALITYCZNA	6
III.	CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	9

1  
*[Handwritten signature]*



## I. CZĘŚĆ OGÓLNA

### 1. DANE IDENTYFIKUJĄCE BADANĄ JEDNOSTKĘ

„Kuznia Polska Spółka Akcyjna” 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 rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem **KRS 0000298260**.

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

Jednostka działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych oraz w oparciu o statut Spółki.

W badanym okresie podstawowy przedmiot działalności jednostki zgodnie ze statutem Spółki obejmował:

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

Na dzień 31 grudnia 2013 roku kapitał podstawowy wynosił 21.579 tys. złotych i był podzielony na 21.579.029 akcji o wartości nominalnej 1,0 złotych każda.

W ciągu roku obrotowego oraz po dniu bilansowym do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany kapitału podstawowego jednostki.

Na koniec roku obrotowego struktura własności kapitału podstawowego była następująca:

Akcjonariusz	Ilość posiadanych akcji	Ilość posiadanych głosów	Wartość nominalna posiadanych akcji (zł)	Udział w kapitale podstawowym (%)
mBank 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>



Po dniu bilansowym akcjonariusze: mBank S.A., BZ WBK S.A., Millenium S.A., Bank Handlowy S.A. dokonali zbycia posiadanych akcji na rzecz IDEA K5 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Katowicach.

Kapitał własny na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia 2013 roku wynosił 69.386 tys. złotych i w odniesieniu do końca poprzedniego roku obrotowego zwiększył się o kwotę 19.821 tys. złotych.

Zgodnie ze statutem Spółki organami jednostki są: Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, Rada Nadzorcza i Zarząd.

W skład Zarządu Spółki na dzień wydania opinii wchodził:

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

W badanym okresie oraz po dniu bilansowym do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej na dzień wydania opinii 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 oraz po dniu bilansowym do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

## 2. INFORMACJE O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy, który zakończył się w dniu 31 grudnia 2012 roku zostało zbadane przez biegłego rewidenta. Badanie zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Kancelarię Porad Finansowo - Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Katowicach. Biegły rewident wydał o tym sprawozdaniu finansowym opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało zatwierdzone uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w dniu 25 czerwca 2013 roku.

Sprawozdanie to zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 25 czerwca 2013 roku zysk netto za poprzedni rok obrotowy w kwocie 16.272 tys. złotych został przeznaczony na kapitał zapasowy spółki.

### **3. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT UPRAWNIONY I KLUCZOWEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

Podstawą przeprowadzenia badania jest umowa zawarta pomiędzy Kancelarią Porad Finansowo - Księgowych dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach, przy ulicy Konduktorskiej 33, a „Kuźnia Polska S.A.” z siedzibą w Skoczowie, przy ulicy Góreckiej 32, w dniu 13 lutego 2014 roku.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego został wybrany uchwałą Rady Nadzorczej nr 76/I/2014.

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. z 2009 roku Nr 77, poz. 649, z późniejszymi zmianami) i została wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 1695.

W imieniu podmiotu uprawnionego badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone przez kluczowego biegłego rewidenta Panią Joannę Solarczyk wpisaną do rejestru biegłych rewidentów pod nr 9502.

Badanie przeprowadzono w lutym i w marcu 2014 roku.

### **4. DEKLARACJA NIEZALEŻNOŚCI**

Podmiot uprawniony do badania, kluczowy biegły rewident oraz inne osoby uczestniczące w badaniu potwierdzają, że spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym badanej jednostki określone w art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.



## **5. ZAKRES ODPOWIEDZIALNOŚCI PODMIOTU UPRAWNIONEGO I KLUCZOWEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości oraz krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Celem naszego badania było wyrażenie pisemnej opinii wraz z raportem, czy sprawozdanie finansowe za rok obrotowy, który zakończył się 31 grudnia 2013 roku, we wszystkich istotnych aspektach, jest zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy badanej jednostki, a także czy księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są prawidłowe.

W badaniu poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych zastosowaliśmy testy i procedury właściwe dla rewizji finansowej w znacznym stopniu przeprowadzane w sposób wrywkowy. Na podstawie wyników tych testów i procedur wnioskowaliśmy o poprawności badanych pozycji. Testy przeprowadzone w sposób wrywkowy zastosowaliśmy również w odniesieniu do rozrachunków i obciążeń o charakterze publiczno-prawnym, w związku z czym mogą wystąpić różnice pomiędzy naszymi ustaleniami, a wynikami ewentualnych kontroli uprawnionych organów skarbowych.

## **6. OTRZYMANE OŚWIADCZENIA I DOSTĘPNOŚĆ DANYCH**

Nie wystąpiły istotne ograniczenia zakresu badania. Zarząd Spółki potwierdził swoją odpowiedzialność za rzetelność i jasność sprawozdania finansowego, jak również za jego sporządzenie zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz oświadczył, że w trakcie badania udostępnił podmiotowi uprawnionemu oraz kluczowemu biegłemu rewidentowi wszystkie dane finansowe, księgi rachunkowe i inne wymagane dokumenty oraz udzielił informacji i wyjaśnień niezbędnych dla celów wydania opinii.

Otrzymaliśmy również pisemne oświadczenie Zarządu podpisane przez wszystkich członków (pełniących funkcje na dzień 27 marca 2014 roku) o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym wszelkich istotnych zdarzeń, które wystąpiły w okresie pomiędzy dniem bilansowym, a dniem złożenia oświadczenia.



## II. CZĘŚĆ ANALITYCZNA

### 1. UPROSZCZONY BILANS

Aktywa	31.12.2013 r. (tys. zł)	31.12.2013 r. (% sumy bilansowej)	31.12.2012 r. (tys. zł)	31.12.2012 r. (% sumy bilansowej)
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>53.782</b>	<b>41,1</b>	<b>46.889</b>	<b>40,0</b>
Wartości niematerialne i prawne	167	0,1	285	0,3
Rzeczowe aktywa trwałe	50.300	38,5	44.488	37,9
Inwestycje długoterminowe	101	0,1	110	0,1
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3.214	2,4	2.006	1,7
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>76.963</b>	<b>58,9</b>	<b>70.409</b>	<b>60,0</b>
Zapasy	20.997	16,1	20.612	17,6
Należności krótkoterminowe	27.436	21,0	22.927	19,5
Inwestycje krótkoterminowe	27.920	21,3	26.196	22,3
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	610	0,5	674	0,6
<b>Suma aktywów</b>	<b>130.745</b>	<b>100,0</b>	<b>117.298</b>	<b>100,0</b>

Pasywa	31.12.2013 r. (tys. zł)	31.12.2013 r. (% sumy bilansowej)	31.12.2012 r. (tys. zł)	31.12.2012 r. (% sumy bilansowej)
<b>Kapitał własny</b>	<b>69.386</b>	<b>53,1</b>	<b>49.565</b>	<b>42,3</b>
Kapitał podstawowy	21.579	16,5	21.579	18,4
Kapitał zapasowy	25.986	19,9	75.619	64,5
Pozostałe kapitały rezerwowe	2.000	1,5	2.000	1,7
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	(65.905)	(56,2)
Zysk (strata) netto	19.821	15,2	16.272	13,9
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>61.359</b>	<b>46,9</b>	<b>67.733</b>	<b>57,7</b>
Rezerwy na zobowiązania	15.067	11,5	12.219	10,4
Zobowiązania długoterminowe	19.321	14,8	25.070	21,4
Zobowiązania krótkoterminowe	26.926	20,6	28.735	24,5
Rozliczenia międzyokresowe	45	-	1.709	1,4
<b>Suma pasywów</b>	<b>130.745</b>	<b>100,0</b>	<b>117.298</b>	<b>100,0</b>



## 2. UPROSZCZONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	1.01.2013 r. - 31.12.2013 r. (tys. zł)	1.01.2013 r. - 31.12.2013 r. (% przychodów ze sprzedaży)	1.01.2012 r. - 31.12.2012 r. (tys. zł)	1.01.2012 r. - 31.12.2012 r. (% przychodów ze sprzedaży)
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	184.093	100,0	172.526	100,0
Koszty działalności operacyjnej	161.745	87,9	157.445	91,3
<b>Zysk ze sprzedaży</b>	<b>22.348</b>	<b>12,1</b>	<b>15.081</b>	<b>8,7</b>
Pozostałe przychody operacyjne	2.609	1,4	7.310	4,2
Pozostałe koszty operacyjne	1.279	0,7	1.546	0,9
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>	<b>23.678</b>	<b>12,8</b>	<b>20.845</b>	<b>12,0</b>
Przychody finansowe	857	0,5	1.351	0,8
Koszty finansowe	705	0,4	2.122	1,2
<b>Zysk z działalności gospodarczej</b>	<b>23.830</b>	<b>12,9</b>	<b>20.074</b>	<b>11,6</b>
<b>Zysk brutto</b>	<b>23.830</b>	<b>12,9</b>	<b>20.074</b>	<b>11,6</b>
Podatek dochodowy	4.009	2,2	3.802	2,2
<b>Zysk netto</b>	<b>19.821</b>	<b>10,7</b>	<b>16.272</b>	<b>9,4</b>

## 3. PODSTAWOWE WSKAŹNIKI FINANSOWE

	2013 r.	2012 r.	2011 r.
• <b>Rentowność sprzedaży brutto (%)</b> Zysk (strata) ze sprzedaży / Przychody netto ze sprzedaży	12,1	9,0	8,6
• <b>Rentowność sprzedaży netto (%)</b> Wynik finansowy netto / Przychody netto ze sprzedaży	10,7	9,7	11,0
• <b>Rentowność kapitału własnego (%)</b> Wynik finansowy netto / Średni stan kapitału własnego	33,3	39,3	86,4
• <b>Rentowność majątku (aktywów) (%)</b> Wynik finansowy netto / Średni stan aktywów	16,0	14,3	19,1
• <b>Płynność I stopnia (bieżąca)</b> Aktywa obrotowe - należności z tytułu dostaw powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe/ Rezerwy krótkoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw powyżej 12 miesięcy	2,3	2,1	2,1
• <b>Płynność II stopnia (szybka)</b> Aktywa obrotowe - zapasy- należności z tytułu dostaw powyżej 12 miesięcy- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe/ Rezerwy krótkoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw powyżej 12 miesięcy	1,6	1,4	1,5



	<u>2013 r.</u>	<u>2012 r.</u>	<u>2011 r.</u>
• <b>Kapitał obrotowy netto (KON)</b> Kapitał własny + zobowiązania długoterminowe + zobowiązania z tytułu dostaw powyżej 12 miesięcy + rezerwy długoterminowe - aktywa trwałe	43.365	34.744	30.591
• <b>Kapitał obrotowy netto w dniach obrotu (dni)</b> Średni stan kapitału obrotowego netto x ilość dni w okresie / Przychody netto ze sprzedaży	77	71	51
• <b>Wskaźnik obrotu należności (dni)</b> Średni stan należności z tytułu dostaw x liczba dni okresu / Przychody netto ze sprzedaży	34	34	33
• <b>Wskaźnik obrotu zapasów (dni)</b> Średni stan zapasów x liczba dni okresu / Koszty działalności operacyjnej ± zmiana stanu produktów ± koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	47	47	38
• <b>Wskaźnik obrotu zobowiązań (dni)</b> Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw x liczba dni okresu / Koszty działalności operacyjnej ± zmiana stanu produktów ± koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	26	23	16
• <b>Wskaźnik ogólnego zadłużenia (%)</b> Suma bilansowa - kapitał własny / Suma bilansowa	46,9	57,7	69,7
• <b>Wskaźnik pokrycia zobowiązań bieżących (%)</b> EBITDA (wynik z działalności operacyjnej + amortyzacja) / Średni stan zobowiązań krótkoterminowych i rezerw krótkoterminowych	85,6	78,2	94,3

### **Komentarz**

W badanym roku obrotowym, podobnie jak w latach ubiegłych, Spółka odnotowała zysk netto na prowadzonej działalności. Zysk wypracowany w 2013 roku wyniósł 19.821 tys. złotych, co oznacza wzrost o 21,8% w porównaniu do roku 2012. W stosunku do roku ubiegłego wskaźniki rentowności sprzedaży i majątku wzrosły. Wskaźnik rentowności kapitału własnego uległ obniżeniu o 6 punktów procentowych.

Płynność finansowa Spółki kształtowała się na poziomie wyższym w porównaniu do roku poprzedniego - na dzień 31 grudnia 2013 roku wskaźnik płynności bieżącej wyniósł 2,3.

W roku 2013 kapitał obrotowy zwiększył się i na dzień bilansowy wynosił 43.365 tys. złotych.

W roku obrotowym średnie cykle obrotu należności i zapasów pozostają na poziomie z roku ubiegłego i wynoszą 34 i 47 dni. Cykl obrotowości zobowiązań wzrósł o 3 dni do poziomu 26 dni w roku bieżącym.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku poziom ogólnego zadłużenia wynosi 46,9% i w stosunku do roku 2012 uległ obniżeniu.

### III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

#### 1. OCENA PRAWIDŁOWOŚCI STOSOWANEGO SYSTEMU RACHUNKOWOŚCI

Opracowana przez jednostkę dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości spełnia wymogi art. 10 ustawy o rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy znaczących nieprawidłowości dotyczących systemu rachunkowości, które nie zostałyby usunięte, a mogły mieć istotny wpływ na sporządzenie badanego sprawozdania finansowego, w tym dotyczących:

- zasadności i ciągłości stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
- prawidłowości dokumentowania operacji gospodarczych,
- rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych oraz powiązania dokonywanych w nich zapisów z dowodami księgowymi i sporządzonym sprawozdaniem finansowym,
- prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych,
- zasadności stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- spełniania warunków, jakim powinna odpowiadać ochrona dokumentacji księgowej oraz przechowywania ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

Celem naszego badania nie było wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tego systemu rachunkowości.

Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego za rok kończący się 31 grudnia 2013 roku są zgodne z ustawą o rachunkowości oraz były stosowane w sposób ciągły w odniesieniu do roku ubiegłego.

Księgi rachunkowe zostały prawidłowo otwarte na podstawie zatwierdzonego bilansu zamknięcia za poprzedni rok obrotowy.

Spółka przeprowadziła inwentaryzację składników majątkowych w zakresie oraz terminach określonych w art. 26 ustawy o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne ujęto i rozliczono w księgach badanego okresu.



## 2. INFORMACJE O WYBRANYCH ISTOTNYCH POZYCJACH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### **Rzeczowe aktywa trwałe**

Na dzień bilansowy wartość brutto środków trwałych wyniosła 84.114 tys. złotych, a ich umorzenie 34.248 tys. złotych. W badanym roku obrotowym Spółka przyjęła do użytkowania środki trwałe w kwocie 11.745 tys. złotych. Nakłady na niezakończone zadania inwestycyjne wynoszą 435 tys. złotych. Na dzień 31 grudnia 2013 roku wartość środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu wynosi 6.257 tys. złotych.

### **Należności**

Na dzień bilansowy należności krótkoterminowe stanowią 21,0% aktywów Spółki.

Istotną pozycję należności stanowiły należności handlowe w kwocie netto 20.024 tys. złotych (73,0% należności) oraz bieżące należności z tytułu rozliczeń podatku od towarów i usług.

W porównaniu do roku ubiegłego poziom należności z tytułu dostaw i usług wzrósł o 35,9%. Należności przeterminowane powyżej 6 miesięcy wyniosły 228 tys. złotych. Należności, których spłatę uznano za wątpliwą, zabezpieczono odpisem aktualizującym w kwocie 207 tys. złotych.

### **Inwestycje krótkoterminowe**

Inwestycje krótkoterminowe w kwocie 27.920 tys. złotych dotyczą głównie środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych. Ich poziom w stosunku roku ubiegłego wzrósł o 6,6%.

### **Zobowiązania**

Na dzień bilansowy zobowiązania wyniosły 46.247 tys. złotych i stanowiły 35,4% źródeł finansowania, przy czym 14,8% pasywów stanowiły zobowiązania długoterminowe.

Istotną pozycję zobowiązań stanowiły zobowiązania dotyczące postępowania układowego w kwocie 24.006 tys. złotych, zobowiązania handlowe w kwocie 12.348 tys. złotych, zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych w kwocie 2.537 tys. złotych oraz zobowiązania z tytułu zawartych umów leasingu w kwocie 4.471 tys. złotych.

W strukturze zobowiązań nie występują istotne kwoty zobowiązań przeterminowanych.

### **Przychody ze sprzedaży i koszty działalności operacyjnej**

W roku badanym przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi wzrosły o 6,7%. Jednocześnie koszty działalności operacyjnej wzrosły o 2,7%. Spółka zrealizowała wynik na sprzedaży w wysokości 22.348 tys. złotych, tj. o 7.267 tys. złotych wyższy aniżeli w roku ubiegłym.



### 3. KOMPLETNOŚĆ I POPRAWNOŚĆ SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

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

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 w dodatkowych informacjach i objaśnieniach mogących ujemnie wpłynąć na rzetelność sprawozdania finansowego.

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

Sporządzony przez Spółkę rachunek przepływów pieniężnych jest prawidłowo powiązany z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz zapisami ksiąg rachunkowych. Nie stwierdziliśmy istotnych nieprawidłowości w sporządzeniu tego rachunku.

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.

### 4. INFORMACJA O OPINII BIEGŁEGO REWIDENTA

W oparciu o przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 roku i za okres kończący się tego dnia wydaliśmy o tym sprawozdaniu opinię bez zastrzeżeń.

Kluczowy biegły rewident:

*S. Solarczyk*

Joanna Solarczyk

wpisana do rejestru biegłych rewidentów pod nr 9502

*Kancelaria Porad Finansowo - Księgowych  
dr Piotr Rojek  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
40-155 Katowice, ul. Konduktorska 33  
Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do  
badania sprawozdań finansowych pod nr 1695*

Katowice, dnia 27 marca 2014 roku

Kuźnia Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Skoczowie

**Sprawozdanie finansowe spółki za okres  
od 01-01-2013 do 31-12-2013**

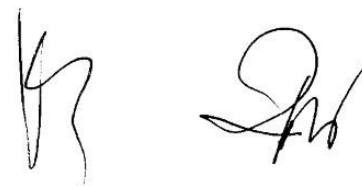
Skoczów 27-03-2014





## SPIS TREŚCI

- I. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO)
- II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- III. BILANS
- IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
- V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
- VI. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)
- VII. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ZA 2013 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, wytłaczanie 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-księgowa
- 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, wylaczanie 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 01.01.2013 i kończący się 31.12.2013 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 2013 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2012.

**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 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 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 odroczony.**

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 .

**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 znacznej części 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 używania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe

Two handwritten signatures in black ink, one on the left and one on the right, appearing to be initials or names.

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 roszezeń spornych, jak również rezerwę na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe oszacowaną metodą aktuarialną.

#### 4.2.4.5. Inne rozliczenia międzyokresowe.

Pozycja ta obejmuje otrzymane od odbiorców i zafakturowane zaliczki na poczet przyszłych dostaw.

### 4.3. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

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

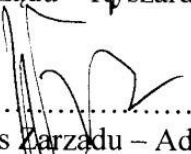
W sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, jak również do dnia sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które nie byłyby uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

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

Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki opisano w informacji dodatkowej.

Skoczów, dnia 27.03.2014r.

  
.....  
Prezes Zarządu – Ryszard Sofiński

  
.....  
Wiceprezes Zarządu – Adam Wrona

GLÓWNY KSIĘGOWY  
14-07-14  
Małgorzata Kalfas

DYREKTOR FINANSOWY  
PROKURENT

Jolanta Piotrowska  
.....  
sporządzający sprawozdanie



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za okres 2013**

	Nota	2013	2012
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1</b>	<b>184 092 791,30</b>	<b>172 526 082,74</b>
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		176 848 787,03	160 103 320,55
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-2 084 581,98	2 585 580,95
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		1 525 757,93	2 158 054,62
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		7 802 828,32	7 679 126,62
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>5</b>	<b>161 744 541,22</b>	<b>157 445 370,63</b>
I. Amortyzacja		5 228 303,15	4 562 953,21
II. Zużycie materiałów i energii		93 208 155,69	94 023 878,84
III. Usługi obce		12 671 492,26	10 553 190,23
IV. Podatki i opłaty, w tym:		1 135 736,17	1 251 414,37
– podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		31 713 246,59	30 380 516,41
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		9 042 531,84	8 856 131,30
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 255 582,58	1 072 589,38
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		7 489 492,94	6 744 696,89
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>22 348 250,08</b>	<b>15 080 712,11</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>6</b>	<b>2 609 080,23</b>	<b>7 310 814,77</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		158 803,49	4 762 042,13
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		2 450 276,74	2 548 772,64
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>7</b>	<b>1 279 260,20</b>	<b>1 546 173,12</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		64 332,06	261 270,32
III. Inne koszty operacyjne		1 214 928,14	1 284 902,80
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>23 678 070,11</b>	<b>20 845 353,76</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>11</b>	<b>857 059,11</b>	<b>1 351 015,36</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	4 234,04
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		857 053,54	1 326 173,98
– 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		5,57	20 607,34
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>12</b>	<b>705 049,39</b>	<b>2 122 308,09</b>
I. Odsetki, w tym:		596 312,48	824 454,52
– dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		8 764,20	16 944,52
IV. Inne		99 972,71	1 280 909,05
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>		<b>23 830 079,83</b>	<b>20 074 061,03</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>13</b>	<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>23 830 079,83</b>	<b>20 074 061,03</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>14</b>	<b>4 008 848,00</b>	<b>3 801 998,00</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>19 821 231,83</b>	<b>16 272 063,03</b>

Sporządzono ..... dnia **27.03.2014**  
 (miejscowość)  
**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
 (nazwisko i imię) podpis osoby sporządzającej  
 Małgorzata K...

**DYREKTOR FINANSOWY**  
**PROF. WŁADYSLAW**

27.03.2014  
 WICEPREZES ZARZĄDU (data) PREZES ZARZĄDU  
 Adam Wrona Ryszard Sopiński

**BILANS na dzień 31.12.2013**

AKTYWA	Nota	31.12.2013	31.12.2012
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>53 782 257,50</b>	<b>46 888 797,03</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	17	<b>167 141,41</b>	<b>285 455,40</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		167 141,41	285 455,40
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>50 300 476,09</b>	<b>44 487 821,43</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	18	<b>49 865 737,76</b>	<b>43 172 996,17</b>
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		1 348 348,69	1 348 348,69
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		12 470 685,12	10 936 579,69
c) urządzenia techniczne i maszyny		34 805 314,68	30 046 963,70
d) środki transportu		405 008,16	526 216,08
e) inne środki trwałe		836 381,11	314 888,01
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	2	<b>289 180,00</b>	<b>1 081 318,65</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>		<b>145 558,33</b>	<b>233 506,61</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>100 760,00</b>	<b>109 524,20</b>
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		100 760,00	109 524,20
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		100 760,00	109 524,20
– udziały lub akcje		100 760,00	109 524,20
– 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>3 213 880,00</b>	<b>2 005 996,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 213 880,00	2 005 996,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>76 963 005,07</b>	<b>70 409 171,18</b>
<b>I. Zapasy</b>	22	<b>20 997 400,07</b>	<b>20 612 606,20</b>
1. Materiały		6 204 815,94	4 769 256,48
2. Półprodukty i produkty w toku		9 071 056,69	8 762 955,10
3. Produkty gotowe		5 721 527,44	7 077 482,09
4. Towary		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy		0,00	2 912,53
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	23	<b>27 435 991,38</b>	<b>22 926 858,24</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		27 435 991,38	22 926 858,24
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		20 024 460,87	14 730 079,34
– do 12 miesięcy		20 024 460,87	14 730 079,34
– powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		7 387 434,56	4 014 786,23

BILANS na dzień 31.12.2013 - ciąg dalszy z poprzedniej strony

AKTYWA	Nota	31.12.2013	31.12.2012
c) inne		4 124 095,95	4 181 992,67
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>27 919 505,67</b>	<b>26 195 770,32</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		27 919 505,67	26 195 770,32
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	27 919 505,67	26 195 770,32
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 242 825,67	2 947 770,32
– inne środki pieniężne		26 676 680,00	23 248 000,00
– inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	25	<b>610 107,95</b>	<b>673 936,42</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>130 745 262,57</b>	<b>117 297 968,21</b>

Sporządzono ..... dnia 27.03.2014  
(miejscowość)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY** .....  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)  
Małgorzata Kalfas

**DYREKTOR FINANSOWY** .....  
**PROKURANT** .....  
Jołanta Piotrowska

27.03.2014  
(data)

**WICEPREZES ZARZĄDU** .....  
Adam Wrona

**PREZES ZARZĄDU** .....  
Ryszard Sopiński

**KANCELARIA PORAD FINANSOWO – KSIĘGOWYCH**  
dr Piotr Rojek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
ul. Konduktorska 33, 40-155 Katowice



Sprawozdanie finansowe sporządzone według stanu na dzień 31 grudnia 2013 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

130.745.262,57 złotych,

19.821.231,83 złotych.

.....  
Joanna Solarczyk  
Biegły rewident

Katowice, dnia 27 marca 2014 roku

**BILANS na dzień 31.12.2013**

PASywa		Nota	31.12.2013	31.12.2012
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>			<b>69 385 788,10</b>	<b>49 564 556,27</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy			21 579 029,00	21 579 029,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy			25 985 527,27	75 618 763,53
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny			0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			2 000 000,00	2 000 000,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			0,00	-65 905 299,29
VIII. Zysk (strata) netto			19 821 231,83	16 272 063,03
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>			<b>61 359 474,47</b>	<b>67 733 411,94</b>
I. Rezerwy na zobowiązania		26	15 066 887,68	12 219 406,25
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			4 012 951,00	3 094 787,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			7 353 579,91	5 739 931,48
- długoterminowa			4 428 128,95	3 903 607,25
- krótkoterminowa			2 925 450,96	1 836 324,23
3. Pozostałe rezerwy			3 700 356,77	3 384 687,77
- długoterminowe			0,00	0,00
- krótkoterminowe			3 700 356,77	3 384 687,77
II. Zobowiązania długoterminowe		31	19 320 549,38	25 070 241,30
1. Wobec jednostek powiązanych			0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek			19 320 549,38	25 070 241,30
a) kredyty i pożyczki			0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe			3 088 756,63	1 064 442,83
d) inne			16 231 792,75	24 005 798,47
III. Zobowiązania krótkoterminowe		32	26 926 205,84	28 735 210,72
1. Wobec jednostek powiązanych			0,00	0,00
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			25 366 514,57	27 101 994,34
a) kredyty i pożyczki			0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe			1 382 072,32	754 479,64
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			12 348 196,67	10 415 235,82
- do 12 miesięcy			12 348 196,67	10 415 235,82
- powyżej 12 miesięcy			0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy			0,00	22 460,46
f) zobowiązania wekslowe			0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			2 536 864,32	3 503 430,71
h) z tytułu wynagrodzeń			945 251,52	799 375,92
i) inne			8 154 129,74	11 607 011,79
3. Fundusze specjalne			1 559 691,27	1 633 216,38
IV. Rozliczenia międzyokresowe		25	45 831,57	1 708 553,67
1. Ujemna wartość firmy			0,00	1 705 307,27
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			45 831,57	3 246,40

BILANS na dzień 31.12.2013 - ciąg dalszy z poprzedniej strony

PASYWA	Nota	31.12.2013	31.12.2012
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		45 831,57	3 246,40
<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>130 745 262,57</b>	<b>117 297 968,21</b>

Sporządzono ..... dnia **27.03.2014**  
 (miejscowość)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**      **DYREKTOR FINANSOWY**  
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)      **PROKURANT**  
 Małgorzata Kalfas      *Jołanta Piotrowska*

27.03.2014  
 (data)      **PREZES ZARZĄDU**  
**WICEPREZES ZARZĄDU**      *Adam Wrona*  
*Przemysław Sołtyski*

**KUŹNIA POLSKA Spółka Akcyjna**

13-430 Skoczów, ul. Górecka 32

tel (033) 853 2751 - 853 2753

fax (033) 858 5111, 853 3961

REGON 072864138 NIP 548-23-75-800

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

Treść	Nota	2013	2012
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Zysk (strata) netto</b>		<b>19 821 231,83</b>	<b>16 272 063,03</b>
<b>II. Korekty razem</b>		<b>-9 767 573,82</b>	<b>-9 809 084,22</b>
1. Amortyzacja	5	5 228 303,15	4 562 953,21
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	37	- 703 146,30	-1 156 231,92
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-68 748,49	-5 275 271,32
5. Zmiana stanu rezerw		2 847 481,43	1 311 981,23
6. Zmiana stanu zapasów		- 384 793,87	-1 728 570,69
7. Zmiana stanu należności		-4 509 133,14	2 414 192,37
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-9 379 523,17	-7 646 538,30
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-2 806 777,63	-2 308 543,32
10. Inne korekty		8 764,20	16 944,52
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>		<b>10 053 658,01</b>	<b>6 462 978,81</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wpływy</b>		<b>78 176,00</b>	<b>6 324 466,05</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		78 176,00	6 320 232,01
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	4 234,04
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	4 234,04
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	4 234,04
- 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>7 516 596,89</b>	<b>7 332 880,72</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		7 516 596,89	7 260 598,55
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		0,00	72 282,17
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>		<b>-7 438 420,89</b>	<b>-1 008 414,67</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wpływy</b>		<b>847 676,27</b>	<b>1 287 232,19</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		847 676,27	1 287 232,19
<b>II. Wydatki</b>		<b>1 739 178,04</b>	<b>1 018 418,23</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	0,00
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		1 594 648,07	883 183,92
8. Odsetki		144 529,97	135 234,31
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		<b>- 891 501,77</b>	<b>268 813,96</b>

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

Treść	Nota	2013	2012
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)		1 723 735,35	5 723 378,10
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		1 723 735,35	5 723 378,10
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		26 195 770,32	20 472 392,22
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)		27 919 505,67	26 195 770,32
– o ograniczonej możliwości dysponowania		55 155,63	94 886,05

Sporządzono ..... dnia **27.03.2014**  
 (miejscowość)

**GLÓWNY KASJER** DYREKTOR FINANSÓW  
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)  
**Małgorzata Kalfas** *Jolanta Piotrowska*

.....  
 (data)  
**WICEPREZES ZARZĄDU** **PREZES ZARZĄDU**  
*Adam Wrona* *Ryszard Sofiński*

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

	2013	2012
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	49 564 556,27	33 292 493,24
– 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	49 564 556,27	33 292 493,24
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	21 579 029,00	21 579 029,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
– zatwierdzenia układu	0,00	0,00
–	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	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	75 618 763,53	75 618 763,53
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-49 633 236,26	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	16 272 063,03	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– wartość akcji powyżej nominalnej	0,00	0,00
– z podziału zysku (ustawowo)	16 272 063,03	0,00
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– z innych tytułów	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	65 905 299,29	0,00
– pokrycia straty	65 905 299,29	0,00
– z innych tytułów	0,00	0,00
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	25 985 527,27	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	2 000 000,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
–	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podniesienie kapitału podstawowego, zwiększenie kapitału zapasowego	0,00	0,00



## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2013	2012
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	0,00
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– 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	0,00
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	0,00
– podział zysku (na kapitał zapasowy)	0,00	0,00
– 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,	65 905 299,29	85 989 144,55
– 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	65 905 299,29	85 989 144,55
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)	65 905 299,29	20 083 845,26
–	65 905 299,29	20 083 845,26
–	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	65 905 299,29
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-65 905 299,29
8. Wynik netto	19 821 231,83	16 272 063,03
a) zysk netto	19 821 231,83	16 272 063,03
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	69 385 788,10	49 564 556,27
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	49 564 556,27

Sporządzono ..... dnia 27.03.2014  
(miejscowość)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY** DYREKTOR FINANSOWY  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej) PROKURANT  
Małgorzata Kalfas Jolanta Piatrowska

27.03.2014  
WICEPREZES ZARZĄDU (data)  
Adam Wrona  
PREZES ZARZĄDU  
Ryszard Sopiński

**BILANS na dzień 31.12.2013**

AKTYWA	Nota	31.12.2013	31.12.2012
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>53 782 257,50</b>	<b>46 888 797,03</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	17	<b>167 141,41</b>	<b>285 455,40</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		167 141,41	285 455,40
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>50 300 476,09</b>	<b>44 487 821,43</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	18	<b>49 865 737,76</b>	<b>43 172 996,17</b>
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		1 348 348,69	1 348 348,69
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		12 470 685,12	10 936 579,69
c) urządzenia techniczne i maszyny		34 805 314,68	30 046 963,70
d) środki transportu		405 008,16	526 216,08
e) inne środki trwałe		836 381,11	314 888,01
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	2	<b>289 180,00</b>	<b>1 081 318,65</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>		<b>145 558,33</b>	<b>233 506,61</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>100 760,00</b>	<b>109 524,20</b>
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		100 760,00	109 524,20
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		100 760,00	109 524,20
– udziały lub akcje		100 760,00	109 524,20
– 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>3 213 880,00</b>	<b>2 005 996,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 213 880,00	2 005 996,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>76 963 005,07</b>	<b>70 409 171,18</b>
<b>I. Zapasy</b>	22	<b>20 997 400,07</b>	<b>20 612 606,20</b>
1. Materiały		6 204 815,94	4 769 256,48
2. Półprodukty i produkty w toku		9 071 056,69	8 762 955,10
3. Produkty gotowe		5 721 527,44	7 077 482,09
4. Towary		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy		0,00	2 912,53
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	23	<b>27 435 991,38</b>	<b>22 926 858,24</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		27 435 991,38	22 926 858,24
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		20 024 460,87	14 730 079,34
– do 12 miesięcy		20 024 460,87	14 730 079,34
– powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		7 387 434,56	4 014 786,23

BILANS na dzień 31.12.2013 - ciąg dalszy z poprzedniej strony

AKTYWA	Nota	31.12.2013	31.12.2012
c) inne		4 124 095,95	4 181 992,67
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>27 919 505,67</b>	<b>26 195 770,32</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		27 919 505,67	26 195 770,32
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	27 919 505,67	26 195 770,32
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 242 825,67	2 947 770,32
– inne środki pieniężne		26 676 680,00	23 248 000,00
– inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	25	<b>610 107,95</b>	<b>673 936,42</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>130 745 262,57</b>	<b>117 297 968,21</b>

Sporządzono 27.03.2014 dnia 27.03.2014

(miejscowość)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Małgorzata Kalfas*  
(nazwisko / imię, podpis osoby sporządzającej)

**DYREKTOR FINANSOWY**

**PROKURANT**  
*Tolania Piotrowsko*

27.03.2014

WICEPREZES ZARZĄDU

*Adam Wroda*

PREZES ZARZĄDU

*Ryszard Sotiński*

**BILANS na dzień 31.12.2013**

PASywa	Nota	31.12.2013	31.12.2012
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>69 385 788,10</b>	<b>49 564 556,27</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		21 579 029,00	21 579 029,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		25 985 527,27	75 618 763,53
V. Kapitał (fundusz) rezerwowany z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		2 000 000,00	2 000 000,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	-65 905 299,29
VIII. Zysk (strata) netto		19 821 231,83	16 272 063,03
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>61 359 474,47</b>	<b>67 733 411,94</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	26	15 066 887,68	12 219 406,25
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		4 012 951,00	3 094 787,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		7 353 579,91	5 739 931,48
- długoterminowa		4 428 128,95	3 903 607,25
- krótkoterminowa		2 925 450,96	1 836 324,23
3. Pozostałe rezerwy		3 700 356,77	3 384 687,77
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		3 700 356,77	3 384 687,77
II. Zobowiązania długoterminowe	31	19 320 549,38	25 070 241,30
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek		19 320 549,38	25 070 241,30
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		3 088 756,63	1 064 442,83
d) inne		16 231 792,75	24 005 798,47
III. Zobowiązania krótkoterminowe	32	26 926 205,84	28 735 210,72
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
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		25 366 514,57	27 101 994,34
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		1 382 072,32	754 479,64
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		12 348 196,67	10 415 235,82
- do 12 miesięcy		12 348 196,67	10 415 235,82
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	22 460,46
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		2 536 864,32	3 503 430,71
h) z tytułu wynagrodzeń		945 251,52	799 375,92
i) inne		8 154 129,74	11 607 011,79
3. Fundusze specjalne		1 559 691,27	1 633 216,38
IV. Rozliczenia międzyokresowe	25	45 831,57	1 708 553,67
1. Ujemna wartość firmy		0,00	1 705 307,27
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		45 831,57	3 246,40

BILANS na dzień 31.12.2013 - ciąg dalszy z poprzedniej strony

PASYWA	Nota	31.12.2013	31.12.2012
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		45 831,57	3 246,40
<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>130 745 262,57</b>	<b>117 297 968,21</b>

Sporządzono ..... dnia **27.03.2014**  
(miejscowość)

**GLÓWNY KSIĘGOWY** .....  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)  
**Małgorzata Kalfas**

**DYREKTOR FINANSOWY** .....  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)  
**Jołanta Płosrowska**

27.03.2014  
WICEPREZES ZARZĄDU (data) .....  
**Adam Wroński**

PREZES ZARZĄDU .....  
**Ryszard Sołiński**

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

Treść	Nota	2013	2012
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Zysk (strata) netto</b>		<b>19 821 231,83</b>	<b>16 272 063,03</b>
<b>II. Korekty razem</b>		<b>-9 767 573,82</b>	<b>-9 809 084,22</b>
1. Amortyzacja	5	5 228 303,15	4 562 953,21
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	37	- 703 146,30	-1 156 231,92
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-68 748,49	-5 275 271,32
5. Zmiana stanu rezerw		2 847 481,43	1 311 981,23
6. Zmiana stanu zapasów		- 384 793,87	-1 728 570,69
7. Zmiana stanu należności		-4 509 133,14	2 414 192,37
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-9 379 523,17	-7 646 538,30
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-2 806 777,63	-2 308 543,32
10. Inne korekty		8 764,20	16 944,52
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>		<b>10 053 658,01</b>	<b>6 462 978,81</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wpływy</b>		<b>78 176,00</b>	<b>6 324 466,05</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		78 176,00	6 320 232,01
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	4 234,04
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	4 234,04
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	4 234,04
- 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>7 516 596,89</b>	<b>7 332 880,72</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		7 516 596,89	7 260 598,55
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		0,00	72 282,17
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>		<b>-7 438 420,89</b>	<b>-1 008 414,67</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wpływy</b>		<b>847 676,27</b>	<b>1 287 232,19</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		847 676,27	1 287 232,19
<b>II. Wydatki</b>		<b>1 739 178,04</b>	<b>1 018 418,23</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	0,00
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		1 594 648,07	883 183,92
8. Odsetki		144 529,97	135 234,31
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		<b>- 891 501,77</b>	<b>268 813,96</b>

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

Treść	Nota	2013	2012
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)		1 723 735,35	5 723 378,10
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		1 723 735,35	5 723 378,10
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		26 195 770,32	20 472 392,22
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)		27 919 505,67	26 195 770,32
– o ograniczonej możliwości dysponowania		55 155,63	94 886,05

Sporządzono ..... dnia **27.03.2014**  
 (miejscowość) **Wrocław**  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)  
**Małgorzata Kalitas**

**DYREKTOR FINANSOWY**  
**PRUBENENT**  
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)  
**Przemysław**

27.03.2014

(data)  
**WICEPREZES ZARZĄDU**  
 Adam Włona  
**PREZES ZARZĄDU**  
 Ryszard Sofiński

**KUŹNIA POLSKA Spółka Akcyjna**

3-430 Skoczów, ul. Górecka 32

tel. (033) 853 2751 - 853 2753

fax (033) 853 3961

REGON 072864138 NIP 548-23-75-800

(07)

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

	2013	2012
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	49 564 556,27	33 292 493,24
– 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	49 564 556,27	33 292 493,24
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	21 579 029,00	21 579 029,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
– zatwierdzenia układu	0,00	0,00
–	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	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	75 618 763,53	75 618 763,53
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-49 633 236,26	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	16 272 063,03	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– wartość akcji powyżej nominalnej	0,00	0,00
– z podziału zysku (ustawowo)	16 272 063,03	0,00
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– z innych tytułów	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	65 905 299,29	0,00
– pokrycia straty	65 905 299,29	0,00
– z innych tytułów	0,00	0,00
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	25 985 527,27	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	2 000 000,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
–	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podniesienie kapitału podstawowego, zwiększenie kapitału zapasowego	0,00	0,00



ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2013	2012
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	0,00
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– 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	0,00
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	0,00
– podział zysku (na kapitał zapasowy)	0,00	0,00
– 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,	65 905 299,29	85 989 144,55
– 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	65 905 299,29	85 989 144,55
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)	65 905 299,29	20 083 845,26
–	65 905 299,29	20 083 845,26
–	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	65 905 299,29
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-65 905 299,29
8. Wynik netto	19 821 231,83	16 272 063,03
a) zysk netto	19 821 231,83	16 272 063,03
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	69 385 788,10	49 564 556,27
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	49 564 556,27

Sporządzono *Handlowy* dnia 27.03.2014

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Margaryta Kalfas*

DYREKTOR FINANSOWY

*Jolanta Piotrowska*

PROKURKA

WICEPREZES ZARZĄDU (data) PREZES ZARZĄDU

*Adam Wrona*

*Ryszard Sopiński*

## **VI. DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA**

**dotyczące sprawozdania finansowego  
Kuźni Polskiej Spółka Akcyjna  
za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.**

### **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 44.

### **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 41, 42 i 43. Pozostałe informacje zawarto w notach nr 38 – 40, 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 34 „zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki”. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego sprawa nadal nie została rozstrzygnięta. Z informacji uzyskanych w Sądzie Okręgowym w



Katowicach złożona jest opinia biegłego księgowego w zakresie 16 możliwych wariantów rozliczenia sporu (opinia wykonana dla Sądu). Opinia ta będzie udostępniona stronom. Zdaniem Spółki Sąd Okręgowy w Katowicach na podstawie tej opinii będzie już wydawał postanowienie końcowe. Niezależnie od wyroku Sądu tej instancji stronom przysługuje prawo do apelacji, czyli możliwe jest dalsze postępowanie w tej sprawie wychodzące poza 2014 rok.

W bilansie Spółki na dzień 31.12.2013r. w należyty sposób uwzględniono zapisy odzwierciedlające rezerwy i odpisy aktualizacyjne z tytułu toczącego się sporu, kierując się zasadą ostrożnej wyceny.

Bank Pekao S.A. poza zabezpieczeniem na majątku spółki wykazanym w nocie 34 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.

2. W dniu 19.10.2009 roku spółka złożyła wniosek do Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach o udzielenie pisemnej interpretacji przepisów prawa podatkowego w indywidualnej sprawie dotyczącej podatku dochodowego od osób prawnych w zakresie strat wynikających z rozliczenia umów opcyjnych. W kwietniu 2010 roku sprawa trafiła do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach, który wyrokiem z dnia 21.10.2010 podzielił niekorzystne dla spółki stanowisko Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach. Od ww. wyroku spółka wniosła skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego w Warszawie. W wyniku rozpatrzenia skargi NSA dokonał obszernej wykładni przepisów prawa podatkowego w zakresie wniosku podatnika i uchylił zaskarżoną interpretację przekazując ją równocześnie do ponownego rozpoznania WSA w Gliwicach. Prawomocny wyrok WSA w Gliwicach został przekazany ponownie do Dyrektora Izby Skarbowej w marcu 2013 roku. Dyrektor Izby Skarbowej po ponownym rozpatrzeniu sprawy wydał interpretację zgodną z linią wykładni NSA, uznając w sentencji podsumowującej stanowisko spółki za prawidłowe.

Spółka mając świadomość powagi problemu w celu rzetelnego przygotowania korekty deklaracji, wniosków do US oraz całości dokumentacji do kontroli, konsultuje obecnie z doradcami podatkowymi oraz biegłymi księgowymi całość zagadnień prawnych, podatkowych i księgowych w zakresie wydanej interpretacji.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego spółka nie złożyła jeszcze stosownej korekty deklaracji CIT za 2009 rok.


Art. 7. Ustawy o rachunkowości opisuje jedną z najważniejszych zasad prezentacji informacji finansowych – zasadę ostrożności. W myśl powszechnie akceptowanych

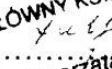
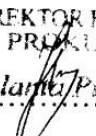
zasad rachunkowości, informacja finansowa, aby była wiarygodna, musi być ostrożna. Konieczność zachowania ostrożności wynika z niepewności, która jest nieodłącznym elementem rzeczywistości gospodarczej i którą należy uwzględnić przy prezentacji owej rzeczywistości w sprawozdaniu finansowym. Ostrożność przy sporządzaniu sprawozdań finansowych w warunkach niepewności oznacza rozwagę przy dokonywaniu szacunków, tak aby wartość aktywów i przychodów nie była zawyżona, a wartość zobowiązań i kosztów zaniżona.

Biorąc po uwagę powyższe Zarząd Kuźni Polskiej postanowił nie tworzyć na dzień bilansowy (31.12.2013r.) aktywu z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z wydaną interpretacją Dyrektora Izby Skarbowej.

3. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego Spółka posiadała informacje o istotnej zmianie struktury własnościowej, która nastąpiła 25.02.2014 roku w wyniku wykonania transakcji odkupienia znaczącego pakietu akcji Spółki przez spółkę IDEA K5 z siedzibą w Katowicach. Spółka ta wykupiła od czterech Banków - Akcjonariuszy pakiet akcji w łącznej liczbie 10.987.592 sztuk stanowiący 50,9% wszystkich akcji i tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu. Udziałowcami podmiotu wykupującego jest grupa akcjonariuszy posiadających już wcześniej akcje Kuźni Polskiej S.A. Po transakcji wykupu wyłonił się akcjonariat wiodący posiadający łącznie 67,6% akcji.

Skoczów, dnia 27.03.2014r.

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

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
.....  
Małgorzata 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 2013
Nota 18	Zmiany w środkach trwałych w 2013
Nota 19	Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów
Nota 20	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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**

	2013	2012
1. Sprzedaż usług	1 406 082,85	2 220 338,14
2. Sprzedaż materiałów	7 802 828,32	7 679 126,62
3. Sprzedaż towarów	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów	175 442 704,18	157 882 982,41
5. Inne przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>184 651 615,35</b>	<b>167 782 447,17</b>
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	38 920 933,39	42 609 112,12
Sprzedaż eksportowa	145 730 681,96	125 173 335,05

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

	2013	2012
Środki trwałe w budowie, w tym:	289 180,00	1 081 318,65
- odsetki	0,00	0,00
- skapitalizowane różnice kursowe	0,00	12 294,40
<b>RAZEM</b>	<b>289 180,00</b>	<b>1 081 318,65</b>

**Nota 3****Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

	2013	2012
Nakłady poniesione w roku obrotowym	11 020 019,61	7 687 709,95
Nakłady planowane na następny rok obrotowy	22 257 000,00	8 838 000,00

**Nota 4****Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na ochronę środowiska**

	2013	2012
Poniesione nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
Planowane nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00

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

	2013	2012
<b>A. Koszty wg rodzajów</b>	<b>154 255 048,28</b>	<b>150 700 673,74</b>
1. Amortyzacja	5 228 303,15	4 562 953,21
2. Zużycie materiałów i energii	93 208 155,69	94 023 878,84
3. Usługi obce	12 671 492,26	10 553 190,23
4. Podatki i opłaty, w tym:	1 135 736,17	1 251 414,37
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	31 713 246,59	30 380 516,41
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 042 531,84	8 856 131,30
7. Pozostałe koszty rodzajowe	1 255 582,58	1 072 589,38
<b>RAZEM</b>	<b>154 255 048,28</b>	<b>150 700 673,74</b>
<b>B. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-</b>	<b>1 525 757,93</b>	<b>2 158 054,62</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	1 525 757,93	2 158 054,62
<b>C. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-</b>	<b>-2 084 581,98</b>	<b>2 585 580,95</b>
1. Produkty gotowe	-1 355 954,65	8 172,89
2. Półprodukty i produkty w toku	308 101,59	2 204 803,46

Nota 5

Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2013	2012
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-1 036 728,92	372 604,60

<b>D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)</b>	<b>154 813 872,33</b>	<b>145 957 038,17</b>
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	132 139 370,30	124 998 074,48
– koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	1 525 757,93	2 158 054,62
– koszty sprzedaży	5 020 738,55	4 828 775,86
– koszty ogólnego zarządu	17 653 763,48	16 130 187,83

<b>E. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>7 489 492,94</b>	<b>6 744 696,89</b>
--	---------------------	---------------------

Nota 6

Pozostałe przychody operacyjne

	2013	2012
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	168 231,00	6 141 514,41
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	2 450 276,74	2 548 772,64
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	214 998,89	21 268,64
2) rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy materiałów	14 254,83	0,00
3) odszkodowania	222 452,05	0,00
3) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
	0,00	0,00
4) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	2 386,00	10 820,00
5) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
6) przedawnione zobowiązania	272 810,13	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	1 705 307,27	2 046 372,00
10) inne	18 067,57	470 312,00
<b>RAZEM</b>	<b>2 618 507,74</b>	<b>8 690 287,05</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

	2013	2012
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	9 427,51	1 379 472,28
– wartość netto środków trwałych	9 427,51	846 204,69
– koszty likwidacji środków trwałych	0,00	533 267,59
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	64 332,06	261 270,32
– odpis aktualizujący wartość zapasów	64 332,06	182 134,47
– odpis aktualizujący wartość należności	0,00	79 135,85
– 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:	1 214 928,14	1 284 902,80
1) utworzone rezerwy z tyt. przyszłych kosztów świadczeń pracowniczych, niewykorzystanych urlopów i sprawy spornej z Pekao...	974 096,43	1 181 338,23
2) darowizny	12 513,93	7 940,76
3) odpisane należności	151 924,99	291,76
4) koszty postępowania spornego	1 548,07	1 716,99
5) koszty likwidacji zapasów	190,45	0,00
6) ..odszkodowania.	28 943,13	60 000,00
7) inne	45 711,14	33 615,06
<b>RAZEM</b>	<b>1 288 687,71</b>	<b>2 925 645,40</b>

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

	2013	2012
	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 9****Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 34 ust. 5. ustawy**

	2013	2012
odpisy aktualizujące zapasy materiałów	40 163,74	14 254,83
odpisy aktualizujące zapasy wyrobów gotowych- deprecjacja	0,00	8 309,74
odpisy aktualizujące zapasy wyrobów gotowych - urealnienie	24 168,32	159 569,90
<b>RAZEM</b>	<b>64 332,06</b>	<b>182 134,47</b>

**Nota 10****Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym**

	2013	2012
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00

Komentarz:

Zdaniem spółki w roku obrotowym nie wystąpiły powyższe zdarzenia.

**Nota 11****Przychody finansowe**

	2013	2012
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	0,00	4 234,04
– zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	0,00	4 234,04
II. Odsetki, w tym:	857 053,54	1 326 173,98
– odsetki od spółek powiązanych	0,00	0,00
– odsetki od pozostałych kontrahentów	9 377,27	38 941,79
– odsetki od obligacji	0,00	0,00
– odsetki budżetowe	0,00	0,00
– odsetki bankowe	847 676,27	1 287 232,19
– 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:	1 509 269,67	4 385 524,80
1) różnice kursowe	1 509 264,10	4 364 917,46
– różnice kursowe od kredytu	0,00	0,00
– różnice kursowe od pożyczek	0,00	0,00
– różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	34,57	73 500,00
– różnice kursowe od rozrachunków	1 509 229,53	4 291 417,46



Nota 11

Przychody finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2013	2012
2) pozostałe przychody finansowe	5,57	20 607,34
3) ...	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>2 366 323,21</b>	<b>5 715 932,82</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

	2013	2012
I. Odsetki, w tym:	596 312,48	824 454,52
– odsetki do spółek powiązanych	0,00	0,00
– odsetki do pozostałych kontrahentów	0,00	0,00
– odsetki budżetowe	622,00	17,00
– odsetki bankowe	0,00	0,00
– odsetki pozostałe	595 690,48	824 437,52
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:	8 764,20	16 944,52
– udziały zakupionych spółek	0,00	0,00
– zakupione akcje własne	0,00	0,00
– akcji objęte w wyniku postęp. układowych i ugód bankowych	8 764,20	16 944,52
– ...	0,00	0,00
IV. Inne, w tym:	1 609 236,81	5 645 826,51
1) różnice kursowe	1 605 617,53	5 618 405,45
– różnice kursowe od kredytu	0,00	0,00
– różnice kursowe od pożyczek	0,00	0,00
– różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	15 989,80	107,26
– różnice kursowe od rozrachunków	1 589 627,73	5 618 298,19
2) utworzone rezerwy	0,00	0,00
3) pozostałe koszty finansowe	3 619,28	27 421,06
4) ...	0,00	0,00
5) ...	0,00	0,00
6) ...	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>2 214 313,49</b>	<b>6 487 225,55</b>

Nota 13

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

	2013	2012
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

	2013	2012
<b>ZYSK / STRATA brutto</b>	<b>23 830 079,83</b>	<b>20 074 061,03</b>
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	<b>4 121 176,41</b>	<b>3 539 822,61</b>
– koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 510 981,12	1 917 322,30
– koszty przejściowo niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 610 195,29	1 622 500,31

**Nota 14**

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2013	2012
- inne	0,00	0,00
<b>Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych</b>	<b>3 574 661,47</b>	<b>2 993 691,72</b>
- zapłacone odsetki	4,17	0,00
- wypłacone wynagrodzenia i składki ZUS dot. 2012 r.	737 529,56	847 427,79
- nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	1 511 285,11	1 189 786,25
- opłaty leasingowe (raty i opłaty wstępne)	1 302 451,16	956 477,68
- nadwyżka podatkowej wartości netto sprzedanych środków trwałych nad bilansową	23 391,47	0,00
<b>Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych</b>	<b>1 761 625,99</b>	<b>2 182 606,57</b>
- rozwiązanie rezerwy na należności	174 760,94	21 268,64
- dywidenda	0,00	4 234,04
- odpis ujemnej wartości firmy	1 705 307,27	2 046 372,00
- pozostałe	- 118 442,22	110 731,89
-	0,00	0,00
	0,00	0,00
<b>Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych</b>	<b>9 072,74</b>	<b>66 650,76</b>
- odsetki uzyskane	9 072,74	3 317,76
- zapłacone odszkodowania z lat ubiegłych	0,00	63 333,00
pozostałe	0,00	0,00
<b>Odliczenie od dochodu (np. darowizny)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- darowizny	0,00	0,00
- 50% straty roku	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>22 624 042,00</b>	<b>18 504 236,00</b>
<b>Podatek dochodowy bieżący</b>	<b>4 298 568,00</b>	<b>3 515 805,00</b>
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	1 207 884,00	105 627,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	918 164,00	391 820,00
<b>Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat</b>	<b>4 008 848,00</b>	<b>3 801 998,00</b>

**Nota 15**

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2013	2012
<b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, 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
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>1 238 577,50</b>	<b>250 907,68</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	1 238 577,50	250 907,68
- odpis aktualizujący zapasy	0,00	23 213,92
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	7 737,94	3 144,78
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	117 363,27	90 465,60
- odpis aktualizujący wyroby gotowe	0,00	0,00
- rezerwa na koszty usług obcych	0,00	0,00
- rezerwa na premie	181 492,74	0,00
- odpisy aktualizujące finansowe aktywa trwale	1 665,20	3 219,46
- ujemne różnice kursowe z wyceny rach walutowych	3 017,68	20,38
- odsetki naliczone od zobowiązań i wyszacowane różnice kursowe	0,00	0,00
- niewypłacone wynagrodzenia i składki ZUS	15 001,17	0,00
- rezerwa na rozszczenia sporne	59 977,07	130 843,54
- ujemnych różnic przejściowych dotyczących należności	2 865,43	0,00
- zobowiązania laesingowe	849 457,00	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	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00

## Nota 15

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

- ...	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>30 693,50</b>	<b>145 280,68</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	30 693,50	145 280,68
- odpisy aktualizujące finansowe aktywa trwałe	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące zapasy	29 926,04	0,00
- ujemnych różnic przejściowych dotyczących należności	0,00	15 731,07
- rezerwy zaległe urlopy	0,00	0,00
- rezerwa na świadczenia emerytalne	0,00	0,00
- rezerwa na premie	0,00	49 623,63
- niewypłacone wynagrodzenia i składki ZUS	0,00	20 880,66
- odsetki i wyszacowane różnice kursowe od zobowiązań	767,46	59 045,32
- ...	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>3 213 880,00</b>	<b>2 005 996,00</b>
a) odniesionych na wynik finansowy	3 213 880,00	2 005 996,00
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

	2013	2012
<b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, 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
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>960 884,21</b>	<b>400 240,98</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	960 884,21	400 240,98
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	0,00	0,00
- nadwyżka wartości bilansowej majątku trwałego nad wartością podatkową	960 884,21	366 412,46
- dodatnich przejściowych różnic z wyceny należności	0,00	0,00
- przyrostu wartości z wyceny rachunków bankowych (odsetki od lokat i dodatnie różnice kursowe z wyceny)	0,00	8 004,40
- dodatnich różnic kursowych z wyceny zobowiązań	0,00	25 824,12

Nota 16

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

- ...	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>42 720,21</b>	<b>8 420,98</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	42 720,21	8 420,98
- wyceny rachunków bankowych	15 530,68	0,00
- dodatnich różnic kursowych z wyceny zobowiązań	12 634,11	0,00
- wyceny należności ( odsetki i dodatnie różnice kursowe)	14 555,42	8 420,98
- ...	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>4 012 951,00</b>	<b>3 094 787,00</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	4 012 951,00	3 094 787,00
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 2013

	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>813 787,05</b>	<b>421 990,37</b>	<b>3 000,00</b>	<b>1 238 777,42</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	60 493,10	0,00	0,00	60 493,10
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	60 493,10	0,00	0,00	60 493,10
- 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>874 280,15</b>	<b>421 990,37</b>	<b>3 000,00</b>	<b>1 299 270,52</b>
<b>Umorzenia na początek 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>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	85 722,25	93 084,84	0,00	178 807,09
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

Nota 17

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2013 - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne	Razem
- 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>784 698,77</b>	<b>344 430,34</b>	<b>3 000,00</b>	<b>1 132 129,11</b>
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>89 581,38</b>	<b>77 560,03</b>	<b>0,00</b>	<b>167 141,41</b>

Nota 18

Zmiany w środkach trwałych w 2013

	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>1 348 348,69</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>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	2 160 690,00	8 975 916,45	0,00	608 882,71	11 745 489,16
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	2 160 690,00	8 975 916,45	0,00	608 882,71	11 745 489,16
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	43 626,38	392 010,38	3 710,00	9 014,00	448 360,76
- likwidacja	0,00	0,00	43 626,38	310 168,38	3 710,00	9 014,00	366 518,76
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	81 842,00	0,00	0,00	81 842,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	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	0,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>1 348 348,69</b>	<b>18 130 131,73</b>	<b>61 583 927,65</b>	<b>1 029 076,78</b>	<b>2 022 948,32</b>	<b>84 114 433,17</b>
<b>Umorzenie na początek 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>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	626 584,57	4 214 313,96	121 207,92	87 389,61	5 049 496,06
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	43 626,38	388 758,87	3 710,00	9 014,00	445 109,25
- likwidacja	0,00	0,00	43 626,38	306 916,87	3 710,00	9 014,00	363 267,25
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	81 842,00	0,00	0,00	81 842,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	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	0,00
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 659 446,61</b>	<b>26 778 612,97</b>	<b>624 068,62</b>	<b>1 186 567,21</b>	<b>34 248 695,41</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>0,00</b>	<b>1 348 348,69</b>	<b>12 470 685,12</b>	<b>34 805 314,68</b>	<b>405 008,16</b>	<b>836 381,11</b>	<b>49 865 737,76</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	31,21	43,48	60,64	58,65	40,71

Nota 19

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

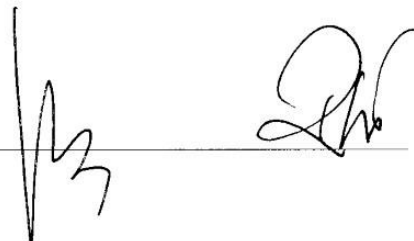
	Rodzaj umowy			Razem
	Najem	Leasing	O innym charakterze	
<b>Stan na początek roku 2013</b>	<b>200 060,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>200 060,00</b>
- zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenia	15 280,00	0,00	0,00	15 280,00
<b>Stan na koniec roku 2013</b>	<b>184 780,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>184 780,00</b>

**Nota 20****Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	4 492 576,00	4 492 576,00

## 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.

Two handwritten signatures in black ink are located at the bottom right of the page. The first signature is a stylized, vertical mark, and the second is a more complex, cursive signature.

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	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
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	8 764,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 764,20	8 764,20	0,00	0,00	0,00	0,00	8 764,20
- 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	8 764,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 764,20	8 764,20	0,00	0,00	0,00	0,00	8 764,20
- 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	100 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 760,00	100 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 760,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	228 893,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228 893,40	228 893,40	0,00	0,00	0,00	0,00	228 893,40

Nota 22  
Zapasy

	2013	2012
Materiały	6 204 815,94	4 769 256,48
Półprodukty i produkty w toku	9 071 056,69	8 762 955,10
Produkty gotowe	5 721 527,44	7 077 482,09
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	0,00	2 912,53
<b>RAZEM</b>	<b>20 997 400,07</b>	<b>20 612 606,20</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>27 642 784,04</b>	<b>206 792,66</b>	<b>27 435 991,38</b>
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	<b>20 231 253,53</b>	<b>206 792,66</b>	<b>20 024 460,87</b>
Stan na początek roku	15 148 251,61	418 172,27	14 730 079,34
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	16 273 972,23	0,00	16 273 972,23
– do 1 miesiąca	3 651 594,05	0,00	3 651 594,05
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	55 209,18	0,00	55 209,18
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	22 276,98	0,00	22 276,98
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	24 186,12	3 619,28	20 566,84
– powyżej 1 roku	204 014,97	203 173,38	841,59
Razem	20 231 253,53	206 792,66	20 024 460,87
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 ubez. społ.	<b>3 287 434,56</b>	<b>0,00</b>	<b>3 287 434,56</b>
Stan na początek roku	4 014 786,23	0,00	4 014 786,23
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	3 287 434,56	0,00	3 287 434,56
– 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	3 287 434,56	0,00	3 287 434,56
d) inne należności	<b>4 124 095,95</b>	<b>0,00</b>	<b>4 124 095,95</b>
Stan na początek roku	4 181 992,67	0,00	4 181 992,67
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	4 124 095,95	0,00	4 124 095,95
– 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
<b>Razem</b>	<b>4 124 095,95</b>	<b>0,00</b>	<b>4 124 095,95</b>
<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:			
– 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
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota 24

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2013	2012
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 242 825,67	2 947 770,32
Inne środki pieniężne	26 676 680,00	23 248 000,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>27 919 505,67</b>	<b>26 195 770,32</b>

Nota 25

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2013	2012
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 213 880,00	2 005 996,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
– przychód nie stanowiący należności	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>3 213 880,00</b>	<b>2 005 996,00</b>
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>		
– nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	0,00	0,00
– ubezpieczenia	207 933,00	187 685,00
– wieloletni czynsz za wynajem	0,00	0,00
– zaliczka na zużycie gazu	187 070,40	271 625,04
– opłata za wieczyste użytkowanie gruntów	33 696,00	43 518,00
– prenumerata prasy, publikacje elektroniczne	26 821,71	24 490,73
– utrzymanie programów komputerowych	12 583,00	17 356,00
– naliczone niezapadłe odsetki	112 947,02	121 221,36
– opłaty leasingowe dotyczące następnego okresu	25 953,79	0,00
– pozostałe	3 103,03	8 040,29
<b>Razem</b>	<b>610 107,95</b>	<b>673 936,42</b>
<b>Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:</b>		
1. Ujemna wartość firmy	0,00	1 705 307,27
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

	2013	2012
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	45 831,57	3 246,40
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:	45 831,57	3 246,40
– niezrealizowane różnice kursowe	0,00	0,00
– przedpłaty	45 831,57	3 246,40
– 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	45 831,57	1 708 553,67

## 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	3 094 787,00	918 164,00	0,00	0,00	4 012 951,00
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	5 739 931,48	1 613 648,43	0,00	0,00	7 353 579,91
a) długoterminowe	3 903 607,25	524 521,70	0,00	0,00	4 428 128,95
b) krótkoterminowe	1 836 324,23	1 089 126,73	0,00	0,00	2 925 450,96
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	3 384 687,77	315 669,00	0,00	0,00	3 700 356,77
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:	3 384 687,77	315 669,00	0,00	0,00	3 700 356,77
– na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– roszczenia sporne (Pekao)	3 384 687,77	315 669,00	0,00	0,00	3 700 356,77
– premie pracowników	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– zaległe urlopy pracowników	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
–	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	12 219 406,25	2 847 481,43	0,00	0,00	15 066 887,68

## 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	119 369,20	8 764,20	0,00	0,00	128 133,40
Zapasy	221 837,53	64 332,06	207 581,89	14 254,83	64 332,87
Należności krótkoterminowe	418 172,27	3 619,28	113 954,52	101 044,37	206 792,66
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	759 379,00	76 715,54	321 536,41	115 299,20	399 258,93

## Nota 28

Kapitał podstawowy

	2013	2012
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
– 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

Nota 28

Kapitał podstawowy - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2013	2012
4. Wartość nominalna jednej akcji/jednego udziału	1,00	1,00

Nota 29

Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitałach własnych

Kapitał zapasowy

	2013	2012
Stan na początek okresu	75 618 763,53	75 618 763,53
zwiększenia	16 272 063,03	0,00
– dopłaty wspólników	0,00	0,00
– z podziału zysku	16 272 063,03	0,00
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– z innych odpisów	0,00	0,00
– ze sprzedaży akcji/udziałów powyżej ich wartości nominalnej	0,00	0,00
– z akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
zmniejszenia	65 905 299,29	0,00
– pokrycie straty	65 905 299,29	0,00
– inne	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	25 985 527,27	75 618 763,53

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny

	2013	2012
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

	2013	2012
Stan na początek okresu	2 000 000,00	2 000 000,00
+ zwiększenia	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– zmniejszenia	0,00	0,00
– podniesienie kapitału podstawowego	0,00	0,00
– zwiększenie kapitału zapasowego	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	2 000 000,00	2 000 000,00

Zysk (strata) z lat ubiegłych

## Nota 29

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

	2013	2012
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-65 905 299,29	-85 989 144,55
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– 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	0,00
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	0,00
– podział zysku (na kapitał zapasowy)	0,00	0,00
– wypłata dywidendy	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	65 905 299,29	85 989 144,55
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	65 905 299,29	85 989 144,55
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)	65 905 299,29	20 083 845,26
– pokrycia straty	65 905 299,29	20 083 845,26
–	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	65 905 299,29
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-65 905 299,29

## Nota 30

Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)

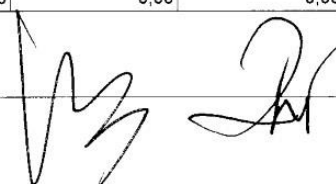
	2013	2012*
<b>ZYSK / STRATA NETTO</b>	19 821 231,83	16 272 063,03
Fundusz zapasowy (+/-)	19 821 231,83	16 272 063,03
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Fundusz nagród	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Dopłaty wspólników	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00

\* 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		d) inne
<b>Okres spłaty</b>							
do roku							
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	
od 1 roku do 3 lat							
początek okresu	0,00	21 813 098,55	0,00	0,00	1 064 442,83	20 748 655,72	21 813 098,55
koniec okresu	0,00	13 253 029,64	0,00	0,00	278 379,64	12 974 650,00	13 253 029,64
powyżej 3 lat do 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	6 067 519,74	0,00	0,00	2 810 376,99	3 257 142,75	6 067 519,74
ponad 5 lat							
początek okresu	0,00	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	0,00



## 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	
<b>Razem</b>							
początek okresu	0,00	25 070 241,30	0,00	0,00	1 064 442,83	24 005 798,47	25 070 241,30
koniec okresu	0,00	19 320 549,38	0,00	0,00	3 088 756,63	16 231 792,75	19 320 549,38

## 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>	27 101 994,34	25 237 400,29	129 068,21	0,00	0,00	0,00	46,07	25 366 514,57
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	754 479,64	1 382 072,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 382 072,32
d) z tytułu dostaw i usług	10 415 235,82	12 219 082,39	129 068,21	0,00	0,00	0,00	46,07	12 348 196,67
– do 12 miesięcy	10 415 235,82	12 219 082,39	129 068,21	0,00	0,00	0,00	46,07	12 348 196,67
– 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	22 460,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	3 503 430,71	2 536 864,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 536 864,32
h) z tytułu wynagrodzeń	799 375,92	945 251,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	945 251,52
i) inne	11 607 011,79	8 154 129,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 154 129,74
<b>Razem</b>	<b>27 101 994,34</b>	<b>25 237 400,29</b>	<b>129 068,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46,07</b>	<b>25 366 514,57</b>

## Nota 33

## Fundusze specjalne

	2013	2012
Fundusze specjalne	1 559 691,27	1 633 216,38
<b>RAZEM</b>	<b>1 559 691,27</b>	<b>1 633 216,38</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)	0,00
– zastaw towarów		0,00
– zastaw rzeczowych aktywów trwałych	zobowiązania sporne objęte sprawą sądową z bankiem Pekao S.A.	463 469,80
– z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)		0,00

**Nota 34**

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zabezpieczenia
- 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>45 123 286,60</b>

**Nota 35**

Zobowiązania warunkowe

	2013	2012
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	75 000,00	55 000,00
8. Weksle gwarancyjne "in blanco" w liczbie 16 sztuk tytułem zabezpieczenia 16 umów leasingu operacyjnego	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>500 000,00</b>	<b>480 000,00</b>

**Nota 36**

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

Wyszczególnienie	2013	2012
	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)	2013	2012
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	0,00	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	-4 234,04
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	- 703 146,30	-1 151 997,88
<b>Razem odsetki</b>	<b>- 703 146,30</b>	<b>-1 156 231,92</b>

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2013	2012
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 012 951,00	3 094 787,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 353 579,91	5 739 931,48
Pozostałe rezerwy	3 700 356,77	3 384 687,77
<b>Razem</b>	<b>15 066 887,68</b>	<b>12 219 406,25</b>
<b>Zmiana stanu</b>	<b>2 847 481,43</b>	<b>1 311 981,23</b>

## Nota 37

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

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2013	2012
Ogółem zapasy	21 061 732,94	20 834 443,73
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	64 332,87	221 837,53
<b>Razem</b>	<b>20 997 400,07</b>	<b>20 612 606,20</b>
<b>Zmiana stanu</b>	<b>- 384 793,87</b>	<b>-1 728 570,69</b>

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2013	2012
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	27 642 784,04	23 345 030,51
Należności inwestycyjne	0,00	0,00
<b>Razem należności brutto</b>	<b>27 642 784,04</b>	<b>23 345 030,51</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności	206 792,66	418 172,27
<b>Razem należności netto</b>	<b>27 435 991,38</b>	<b>22 926 858,24</b>
<b>Zmiana stanu należności</b>	<b>-4 509 133,14</b>	<b>2 414 192,37</b>

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2013	2012
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	19 320 549,38	25 070 241,30
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	25 366 514,57	27 101 994,34
Fundusze specjalne	1 559 691,27	1 633 216,38
<b>Razem zobowiązania, w tym:</b>	<b>46 246 755,22</b>	<b>53 805 452,02</b>
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	100 180,00	931 260,11
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>100 180,00</b>	<b>931 260,11</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	4 470 828,95	1 818 922,47
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
<b>Razem zobowiązania z działalności finansowej</b>	<b>4 470 828,95</b>	<b>1 818 922,47</b>
Zobowiązania z działalności operacyjnej	41 675 746,27	51 055 269,44
<b>Zmiana stanu zobowiązań</b>	<b>-9 379 523,17</b>	<b>-7 646 538,30</b>

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2013	2012
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 213 880,00	2 005 996,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	610 107,95	673 936,42
<b>Razem</b>	<b>3 823 987,95</b>	<b>2 679 932,42</b>
<b>1. Zmiana stanu</b>	<b>-1 144 055,53</b>	<b>- 196 534,69</b>
Ujemna wartość firmy	0,00	1 705 307,27
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	45 831,57	3 246,40
<b>Razem</b>	<b>45 831,57</b>	<b>1 708 553,67</b>
<b>2. Zmiana stanu</b>	<b>-1 662 722,10</b>	<b>-2 112 008,63</b>
<b>Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)</b>	<b>-2 806 777,63</b>	<b>-2 308 543,32</b>

Pozycja A. II. 10. Inne korekty	2013	2012
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)	128 133,40	119 369,20
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00

Nota 37

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

Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>128 133,40</b>	<b>119 369,20</b>
<b>Zmiana stanu</b>	<b>8 764,20</b>	<b>16 944,52</b>

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2013	2012
Środki pieniężne w kasie	30 306,92	78 293,27
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 212 518,75	2 869 477,05
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	26 676 680,00	23 248 000,00
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>27 919 505,67</b>	<b>26 195 770,32</b>
<b>Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>-1 723 735,35</b>	<b>-5 723 378,10</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>55 155,63</b>	<b>94 886,05</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>638,60</b>	<b>637,42</b>
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	117,33	116,88
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	519,31	518,87
– uczniowie	0,00	0,00
– osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	1,96	1,67

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

	2013	2012
Wynagrodzenie Zarządu	873 421,64	981 360,12
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	0,00	0,00

**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)	2013	2012
Euro	4,1472	4,0882
Dolar	3,0120	3,0963
Korona czeska	-	0,1630

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

Wyszczególnienie	2013	2012
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	24 354,00	19 803,00
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>24 354,00</b>	<b>19 803,00</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 0320/00094/2013/10/0 na zakup poziomego centrum frezarsko- gwintującego BROTHER TC -R2B na kwotę 122.434 EUR planowana aktywacja umowy : luty 2014 (ujęto w planie inwestycyjnym na rok 2014)	0,00
2. Umowa leasingu operacyjnego nr 0320/00095/2013/10/0 na zakup pionowego MAZAK VTC 200CII na kwotę 136.000 EUR - planowana aktywacja umowy: kwiecień 2014 (ujęto w planie inwestycyjnym na rok 2014)	0,00
3. Umowa leasingu operacyjnego nr 0320/00096/2013/10/0 na zakup uniwersalnej szlifierki do wałków OGM -UEX III na kwotę 89.800 EUR - planowana aktywacja umowy: kwiecień 2014 (ujęto w planie inwestycyjnym na 2014 ).	0,00

Sporządzono ..... *Kielce* ..... dnia 27.03.2014  
 (miejscowość)

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

*Małgorzata Kalfas*

**DYREKTOR FINANSOWY**  
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

*Jolanta Piotrowska*

WICEPREZES ZARZĄDU

*Adam Wrona*

PREZES ZARZĄDU

*Ryszard Jofiński*

*27.03.2014*  
 (data)