



Jednostkowe sprawozdanie finansowe
Zamet Industry S.A.
za okres 01.01.2011 – 31.12.2011

Zamet Industry

Piotrków Trybunalski, dnia 20 marzec 2012 r.



Zamet Industry

SPIS TREŚCI

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2011 DO 31 GRUDNIA 2011	5
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2011 DO 31 GRUDNIA 2011	6
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2011 DO 31 GRUDNIA 2011.....	6
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2011	7
SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2011 DO 31 GRUDNIA 2011	9
1. INFORMACJE OGÓLNE	11
2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI.....	12
1) Oświadczenie o zgodności	12
2) Zmiany zasad rachunkowości	14
3) Leasing	15
4) Waluty obce.....	15
a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji	15
b) Transakcje i salda	15
5) Świadczenia pracownicze	16
6) Metody wyceny	16
7) Ujmowanie przychodów	17
a) Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, usług i materiałów	17
b) Przychody z tytułu odsetek	17
8) Kontrakty budowlane	17
9) Ujmowanie kosztów	18
10) Pozostałe przychody i koszty operacyjne	18
11) Przychody i koszty finansowe	18
12) Koszty odsetek.....	18
13) Podatki	19
a) Podatek dochodowy bieżący	19
b) Podatek dochodowy odroczony.....	19
c) Inne podatki	19
14) Rzeczowe aktywa trwałe	20
15) Nieruchomości inwestycyjne.....	21
16) Wartości niematerialne.....	21
c) Oprogramowanie komputerów	21
17) Długoterminowe aktywa finansowe	21
18) Utrata wartości	21
19) Zapasy.....	22
20) Odpisy aktualizujące wartość zapasów	22
21) Instrumenty Finansowe	23

Zamet Industry

22) Zasady wyceny instrumentów finansowych na dzień bilansowy	23
23) Aktywa finansowe stanowiące instrumenty kapitałowe	23
24) Należności z tytułu dostaw i usług	24
25) Inwestycje w papiery wartościowe	24
26) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24
27) Rozliczenia międzyokresowe kosztów	24
a) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	24
b) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	24
28) Rozliczenia międzyokresowe przychodów	24
29) Kapitały własne	25
30) Rezerwy	25
31) Kredyty bankowe	26
32) Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe	26
33) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	26
34) Zysk przypadający na jedną akcję	26
35) Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności	27
36) Prezentacja w Sprawozdaniu z Przepływów Pieniężnych oraz w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej udzielonych i zaciągniętych pożyczek w ramach Grupy i poza Grupę	27
37) Informacje ujawniane na temat podmiotów powiązanych	27
39) Ważne oszacowania i osądy	29
3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	29
4. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI – BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE	29
5. KOSZTY RESTRUKTURYZACJI	31
6. ZYSK NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	31
7. KOSZTY ZATRUDNIENIA	31
8. ZYSKI (STRATY) Z INWESTYCJI	32
9. INNE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	32
10. PRZYCHODY FINANSOWE	32
11. KOSZTY FINANSOWE	33
12. PODATEK DOCHODOWY	33
13. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	34
14. DYWIDENDY	34
15. ZYSK/STRATA PRZYPADAJĄCY NA JEDĄ AKCJĘ	34
16. WARTOŚĆ FIRMY	34
17. POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	35
18. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	36
19. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	38

Zamet Industry

20. JEDNOSTKI ZALEŻNE	40
21. INWESTYCJE W JEDNOSTKI STOWARZYSZONE	40
22. AKTYWA FINANSOWE	41
23. ZAPASY	42
24. UMOWY O BUDOWĘ	42
25. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	42
26. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	43
27. KREDYTY I POŻYCZKI	45
28. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM	47
29. INSTRUMENTY FINANSOWE	52
30. PODATEK ODROZCZONY	55
31. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	57
32. INNE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	58
33. REZERWY	58
34. KAPITAŁ PODSTAWOWY	59
35. AKCJE (UDZIAŁY) WŁASNE	60
36. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY UDZIAŁÓW POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	60
37. KAPITAŁ ZAPASOWY	60
38. KAPITAŁ REZERWOWY Z AKTUALIZACJI WYCENY	60
39. KAPITAŁY REZERWOWE	60
40. KAPITAŁ Z WYCENY TRANSAKCJI ZABEZPIECZAJĄCYCH I RÓŻNICE KURSOWE Z KONSOLIDACJI	60
41. ZYSKI ZATRZYMANE	60
42. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	60
43. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	62
44. UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO	63
45. WYNAGRODZENIE INSTRUMENTAMI KAPITAŁOWYMI SPÓŁKI	63
46. PROGRAM ŚWIADCZEŃ EMERYTALNYCH	63
47. ZDARZENIA PO DACIE SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	63
48. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	64
49. WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I ORGANÓW NADZORU, INFORMACJA O ŁĄCZNEJ WARTOŚCI WYNAGRODZEŃ I NAGRÓD WYPŁACONYCH OSOBOM ZARZĄDZAJĄCYM ORAZ NADZORUJĄCYM SPÓŁKĘ W 2011 r.	65
50. WYNAGRODZENIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	65
51. ZDARZENIA DOTYCZĄCE LAT UBIEGŁYCH	65

Zamet Industry

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2011 DO 31 GRUDNIA 2011

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Za okres 01.01.2011 - 31.12.2011	Za okres 01.01.2010 - 31.12.2010
	PLN	PLN
Działalność kontynuowana		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	78 266 663,57	46 005 685,97
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	76 724 197,44	45 049 037,20
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 542 466,13	956 648,77
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	57 082 463,26	39 646 371,68
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	55 574 205,10	38 698 473,41
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 508 258,16	947 898,27
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	21 184 200,31	6 359 314,29
IV. Koszty sprzedaży	450 066,41	428 038,29
V. Koszty ogólnego zarządu	8 944 630,44	7 616 356,93
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	11 789 503,46	- 1 685 080,93
VII. Pozostałe przychody operacyjne	511 756,14	1 476 767,83
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	34 443,05	-
2. Dotacje	-	-
3. Inne przychody operacyjne	477 313,09	1 476 767,83
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	245 720,13	675 398,70
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	28 689,83
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	111 494,40	-
3. Inne koszty operacyjne	134 225,73	646 708,87
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	12 055 539,47	- 883 711,80
X. Przychody finansowe	11 079 547,26	997 459,01
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	10 742 047,93	-
- od jednostek powiązanych	10 742 047,93	-
2. Odsetki, w tym:	54 254,61	127 243,43
- od jednostek powiązanych	14 822,15	-
3. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
4. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
5. Inne	283 244,72	870 215,58
XI. Koszty finansowe	4 209 273,17	1 626 759,72
1. Odsetki, w tym:	2 146 725,69	1 240 566,40
- dla jednostek powiązanych	223 440,00	-
2. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
3. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
4. Inne	2 062 547,48	386 193,32
XII. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-
XIII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI+/-XII)	18 925 813,56	- 1 513 012,51
XIV. Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych	-	-
XV. Nadwyżka udziału jednostki przejmującej w aktywach netto jednostki zależnej nad kosztem połączenia	-	-
XVI. Zysk (strata) brutto (XIII-XIV+XV)	18 925 813,56	- 1 513 012,51
XVII. Podatek dochodowy	1 693 988,24	- 189 452,84
a) część bieżąca	1 779 516,00	-
b) część odroczone	-85 527,76	-189 452,84
XVIII. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
XIX. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	17 231 825,32	- 1 323 559,67
XX. Działalność zaniechana	-	-
XXI. Zysk netto, w tym przypadający:	17 231 825,32	- 1 323 559,67
XXII. akcjonariuszom podmiotu dominującego	17 231 825,32	- 1 323 559,67

Zamet Industry

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2011 DO 31 GRUDNIA 2011

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Za okres 01.01.2011 - 31.12.2011	Za okres 01.01.2010 - 31.12.2010
	PLN	PLN
Zysk (strata) netto	17 231 825,32	- 1 323 559,67
Inne całkowite dochody:	-	-
Całkowite dochody ogółem	17 231 825,32	- 1 323 559,67

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2011 DO 31 GRUDNIA 2011

	Kapitał akcyjny	Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
	PLN		PLN	PLN	PLN	PLN
Stan na 1 stycznia 2011r.	72 700 000,00	- 5 290 000,00	29 550 702,29	-	- 1 323 559,67	95 637 142,62
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	17 231 825,32	17 231 825,32
Razem całkowite dochody	72 700 000,00	- 5 290 000,00	29 550 702,29	-	15 908 265,65	112 868 967,94
Przeniesienie zysku na kap. zapasowy	-	-	-	-	-	-
dywidenda	-	-	-	-	-	-
akcje własne(umorzenie)	- 5 290 000,00	5 290 000,00	- 5 290 000,00	5 290 000,00	-	-
pokrycie straty	-	-	1 323 559,67	-	- 1 323 559,67	-
emisja akcji	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2011r.	67 410 000,00	-	22 937 142,62	5 290 000,00	17 231 825,32	112 868 967,94

	Kapitał akcyjny	Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
	PLN		PLN	PLN	PLN	PLN
Stan na 1 stycznia 2010r.	22 700 000,00	-	20 500 595,10	-	9 160 107,19	52 360 702,29
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	- 1 323 559,67	- 1 323 559,67
Razem całkowite dochody	22 700 000,00	-	20 500 595,10	-	7 836 547,52	51 037 142,62
Przeniesienie zysku na kap. zapasowy	-	-	9 160 107,19	-	- 9 160 107,19	-
dywidenda	-	-	110 000,00	-	-	110 000,00
akcje własne	-	- 5 290 000,00	-	-	-	- 5 290 000,00
pokrycie straty	-	-	-	-	-	-
emisja akcji	50 000 000,00	-	-	-	-	50 000 000,00
Stan na 31 grudnia 2010r.	72 700 000,00	- 5 290 000,00	29 550 702,29	-	- 1 323 559,67	95 637 142,62

Zamet Industry

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2011

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Stan na koniec okresu	Stan na koniec okresu	Stan na początek okresu
	31.12.2011	31.12.2010	01.01.2010
	PLN	PLN	PLN
A k t y w a			
I. Aktywa trwałe	119 705 955,09	121 624 440,37	38 296 437,05
1. Wartości niematerialne, w tym:	8 079,26	28 319,30	5 360,04
- wartość firmy	-	-	-
2. Rzeczowe aktywa trwałe:	30 694 830,36	33 931 577,60	36 330 866,01
2.1. Środki trwałe	30 012 288,04	33 405 228,48	36 308 474,01
2.2. Środki trwałe w budowie	682 542,32	526 349,12	22 392,00
3. Należności długoterminowe	1 832 666,68	-	-
3.1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
3.2. Od pozostałych jednostek	1 832 666,68	-	-
4. Inwestycje długoterminowe	85 143 992,89	85 968 254,13	382 015,37
4.1. Nieruchomości	33 492,89	207 754,13	382 015,37
4.2. Wartości niematerialne	-	-	-
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe	85 110 500,00	85 110 500,00	-
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	85 110 500,00	85 110 500,00	-
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności	-	-	-
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych i współzależnych nie objętych konsolidacją	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-
4.4. Inne inwestycje długoterminowe	-	650 000,00	-
5. Pozostałe aktywa długoterminowe (rozliczenia międzyokresowe)	-	-	-
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 026 385,90	1 696 289,34	1 578 195,63
II. Aktywa obrotowe	48 617 788,49	28 365 405,69	48 783 452,15
1. Zapasy	5 544 339,04	3 613 689,08	2 754 835,88
2. Należności krótkoterminowe	39 647 570,42	21 824 549,00	23 694 865,72
2.1. Z tytułu leasingu finansowego	916 333,32	-	-
2.2. Z tytułu dostaw i usług	37 094 976,95	19 831 581,05	21 756 403,86
2.3. Z tytułu podatków, w tym:	1 468 820,15	1 879 523,98	1 800 365,33
2.3.1. Z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	22 884,00	468 685,00
2.4. Pozostałe należności	167 440,00	113 443,97	138 096,53
3. Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży dotyczące jednostek w ramach grupy	-	-	-
3.2. Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży dotyczące pozostałych jednostek	-	-	-
4. Krótkoterminowe aktywa przeznaczone do obrotu	-	-	-
5. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	-	1 014 581,60	-
5.1. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe dotyczące jednostek w ramach grupy	-	-	-
5.2. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe dotyczące pozostałych jednostek	-	1 014 581,60	-
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 284 112,31	1 531 429,43	22 235 814,26
7. Pozostałe aktywa krótkoterminowe (rozliczenia międzyokresowe)	141 766,72	381 156,58	97 936,29
8. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
8.1. Pochodzące z zakupów od jednostek w ramach grupy	-	-	-
8.2. Pochodzące z zakupów od pozostałych jednostek	-	-	-
A k t y w a r a z e m	168 323 743,58	149 989 846,06	87 079 889,20

Zamet Industry

P a s y w a	Stan na koniec okresu 31.12.2011	Stan na koniec okresu 31.12.2010	Stan na początek okresu 01.01.2010
I. Kapitał własny	112 868 967,94	95 637 142,62	52 360 702,29
1. Kapitał zakładowy	67 410 000,00	72 700 000,00	22 700 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	-	-	-
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	-	- 5 290 000,00	-
4. Kapitał zapasowy	22 937 142,62	29 550 702,29	20 500 595,10
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	5 290 000,00	-	-
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek	-	-	-
a) dodatnie różnice kursowe	-	-	-
b) ujemne różnice kursowe	-	-	-
8. Zyski zatrzymane	17 231 825,32	- 1 323 559,67	9 160 107,19
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	55 454 775,64	54 352 703,44	34 719 186,91
1. Rezerwy na zobowiązania	7 790 764,09	7 093 836,82	7 979 074,66
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 528 951,67	3 284 382,87	3 355 742,00
1.2. Rezerwa na świadczenia pracownicze	3 323 177,90	3 500 104,82	3 941 465,32
a) długoterminowa	2 630 697,75	2 910 214,57	3 385 340,66
b) krótkoterminowa	692 480,15	589 890,25	556 124,66
1.3. Pozostałe rezerwy	938 634,52	309 349,13	681 867,34
a) długoterminowe	-	-	-
b) krótkoterminowe	938 634,52	309 349,13	681 867,34
2. Zobowiązania długoterminowe	4 079 065,63	12 146 978,54	2 541 421,96
2.1. Kredyty i pożyczki	4 000 000,00	12 000 000,00	2 304 426,43
2.2. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	79 065,63	146 978,54	236 995,53
2.3. Inne zobowiązania długoterminowe	-	-	-
3. Zobowiązania krótkoterminowe	43 584 945,92	35 111 888,08	24 198 690,29
3.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	5 965 121,21	5 906 702,08	2 242 544,95
3.1.1. Z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	955 899,17	843 082,21	461 220,44
3.1.2. Z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	5 009 222,04	5 063 619,87	1 781 324,51
3.2. Zaliczki otrzymane na dostawy	4 374 967,69	1 716 117,23	4 478 988,52
3.3. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	889 848,70	801 174,93	699 647,20
3.4. Zobowiązania z tytułu podatków, w tym:	1 571 200,91	1 138 923,79	973 295,14
3.4.1. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	665 876,00	-	-
3.5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	271 325,65	416 767,53	710 987,04
3.6. Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	27 765 375,73	22 812 144,16	12 692 307,65
3.7. Inne	2 747 106,03	2 320 058,36	2 400 919,79
4. Pozostałe zobowiązania (rozliczenia międzyokresowe)	-	-	-
III. Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	-	-	-
P a s y w a r a z e m	168 323 743,58	149 989 846,06	87 079 889,20

Zamet Industry

SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2011 DO 31 GRUDNIA 2011

SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres 01.01.2011 - 31.12.2011	Za okres 01.01.2010 - 31.12.2010
	PLN	PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) brutto (z rachunku zysków i strat)	18 925 813,56	- 1 513 012,51
II. Korekty razem	- 22 931 070,23	4 725 413,61
1. Nadwyżka udziału jednostki przejmującej w aktywach netto jednostki zależnej nad kosztem połączenia	-	-
2. Amortyzacja	4 160 945,63	3 991 582,72
w tym odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych lub ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych	-	-
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-	-
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 9 635 227,25	1 234 975,86
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	1 970 258,41	- 830 210,65
6. Zmiana stanu rezerw	452 358,47	- 813 878,71
7. Zmiana stanu zapasów	- 1 930 649,96	- 858 853,20
8. Zmiana stanu należności	-19 678 572,10	1 424 515,72
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 181 182,71	1 814 701,16
10. Podatek dochodowy zapłacony	- 1 090 756,00	445 801,00
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	239 389,86	- 283 220,29
12. Inne korekty	1 400 000,00	- 1 400 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	- 4 005 256,67	3 212 401,10
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	10 920 741,93	21 770,00
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	178 694,00	21 770,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	10 742 047,93	-
a) w jednostkach powiązanych	10 742 047,93	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	10 742 047,93	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych i krótkoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych i krótkoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	710 026,41	85 995 986,80
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	710 026,41	885 486,80
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	85 110 500,00
a) w jednostkach powiązanych	-	85 110 500,00
- nabycie aktywów finansowych	-	85 110 500,00
- udzielone pożyczki długoterminowe i krótkoterminowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe i krótkoterminowe	-	-
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone mniejszości	-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne	-	-

Zamet Industry

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	10 210 715,52	- 85 974 216,80
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	10 630 000,00	99 812 144,16
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	50 000 000,00
2. Kredyty i pożyczki, w tym:	9 000 000,00	49 812 144,16
pożyczki zaciągnięte od jednostek powiązanych	9 000 000,00	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	1 630 000,00	-
II. Wydatki	15 082 775,97	37 754 713,29
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	1 400 000,00	3 890 000,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	110 000,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	11 758 904,96	30 000 000,00
spłata pożyczek zaciągniętych od jednostek powiązanych	4 000 000,00	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	529 186,86	858 421,75
8. Odsetki, w tym:	1 394 684,15	1 231 709,94
odsetki zapłacone jednostkom powiązanym	51 659,59	-
9. Inne wydatki finansowe	-	1 664 581,60
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 4 452 775,97	62 057 430,87
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 752 682,88	- 20 704 384,83
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 752 682,88	- 20 704 384,83
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	892,00	9 420,27
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 531 429,43	22 235 814,26
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	3 284 112,31	1 531 429,43

Sprawozdanie finansowe zostało zaakceptowane przez Zarząd Spółki dnia 20 marca 2012 roku oraz podpisane w imieniu Zarządu przez:

Prezes Zarządu
Jan Szymik

Piotrków Tryb., dn. 20 marzec 2012 r.

Zamet Industry

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2011

1. INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane Spółki:

Nazwa: ZAMET INDUSTRY S.A.

Siedziba: ul. Romana Dmowskiego 38B, 97-300 Piotrków Trybunalski

Podstawowy przedmiot działalności:

- Produkcja konstrukcji metalowych i ich części (PKD 2511Z)
- Produkcja pozostałych zbiorników, cystern i pojemników metalowych (PKD 2529Z)
- Kucie, prasowanie, wytaczanie i walcowanie metali (PKD 2550Z)
- Obróbka metali i nakładanie powłok na metale (PKD 2561Z)
- Obróbka mechaniczna elementów metalowych (PKD 2562Z)
- Produkcja pozostałych maszyn specjalnego przeznaczenia (PKD 2899 Z)

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego : KRS: 0000340251

II. Czas trwania Jednostki : Nieograniczony.

III. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2011 –31.12.2011.

1. Skład organów Jednostki według stanu na dzień 31.12. 2011 r.:

Zarząd:

Wojciech Wrona

Prezes Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

Na dzień 01.01.2011 r. w skład Zarządu wchodził Pan Maciej Przybyła, który pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu.

W dniu 28.02.2011 roku Pan Maciej Przybyła pełniący funkcję Wiceprezesa Zarządu złożył rezygnację z pełnienia wymienionej funkcji.

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego miała miejsce zmiana w składzie Zarządu Spółki. W dniu 17 lutego 2012 r. Prezes Zarządu Pan Wojciech Wrona złożył rezygnację z pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki. W dniu 17 lutego 2012 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie przyjęcia rezygnacji Pana Wojciecha Wrony z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki ze skutkiem na dzień 29 lutego 2012 r. W dniu 17 lutego 2012 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie powołania z dniem 29 lutego 2012 r. Pana Jana Szymika do Zarządu Spółki i powierzyła mu funkcję Prezesa Zarządu Spółki.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego skład Zarządu przedstawia się następująco:

Zarząd:

Jan Szymik

Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Jacek Domagała

Tomasz Domagała

Beata Zawiszowska

Czesław Kisiel

Jacek Osowski

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W trakcie roku 2011 i po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie miały miejsca zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

IV. Na dzień bilansowy Spółka nie posiada oddziałów stanowiących samodzielne jednostki.

V. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości - nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności.

VI. Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31.12.2011 roku zgodnie z zasadami zawartymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości. Sprawozdanie z sytuacji finansowej, Sprawozdanie ze zmian w kapitale wraz z notami zostało sporządzone na dzień 31.12.2011 r., analogicznie okres porównawczy – na dzień 31.12. 2010r. Rachunek Zysków i Strat wraz z notami został sporządzony za okres od 01.01.2011r. do 31.12.2011r., analogicznie za porównywalne okresy tj. za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010 r. Rachunek Przepływów Pieniężnych został sporządzony za okres od 01.01.2011 do 31.12..2011r, analogicznie okres porównawczy 01.01.2010-31.12..2010. Zgodnie z wymogami MSR8 z uwagi na zmianę zasady rachunkowości opisanej w punkcie 2 zaprezentowano także dane porównywalne sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 01.01.2010

Sprawozdanie sporządzono w złotych.

VII. Organem zatwierdzającym sprawozdanie Spółki jest zgodnie ze statutem Walne Zgromadzenie.

VIII. Zarząd podpisuje i składa sprawozdanie finansowe Jednostki razem z opinią i raportem biegłego rewidenta do Rady Nadzorczej celem oceny.

IX. Rada Nadzorcza dokonuje oceny sprawozdania finansowego Jednostki i sporządza opisowe sprawozdanie z oceny Walnemu Zgromadzeniu

X. Dniem zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji jest dzień zatwierdzenia go przez kierownictwo jednostki w celu przedłożenia członkom Rady Nadzorczej. Do dnia zatwierdzenia sprawozdania do publikacji możliwe jest jeszcze wniesienie korekt do sprawozdania finansowego.

2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

1) Oświadczenie o zgodności

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując jednolite zasady rachunkowości w odniesieniu do podobnych transakcji oraz innych zdarzeń następujących w zbliżonych okolicznościach. Sprawozdanie jest sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem instrumentów finansowych, które Spółka wykazuje w wartości godziwej.

Sposoby szacunków nie odbiegały od sposobów przyjętych w poprzednich okresach.

W Spółce nie występuje sezonowość i cykliczność działalności.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Jednostkę przedstawione zostały poniżej.

Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2011

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzone przez UE weszły w życie w roku 2011 i obowiązywały po raz pierwszy dla sprawozdań finansowych sporządzonych za rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku:

•**Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Ograniczone zwolnienie dla jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy w zakresie ujawnień danych porównawczych wymaganych przez MSSF 7;** opublikowane przez RMSR w dniu 28 stycznia 2010 roku, zatwierdzone w UE w dniu 30 czerwca 2010 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych począwszy od 1 lipca 2010 roku lub po tej dacie);

•**Zmiany do MSR 24 „Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych” – Uproszczenie wymogów dotyczących ujawnień przez jednostki powiązane z państwem oraz doprecyzowanie definicji jednostek powiązanych** – opublikowane przez RMSR w dniu 4 listopada 2009 roku, zatwierdzone w UE w dniu 19 lipca 2010 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych począwszy od 1 stycznia 2011 roku lub po tej dacie);

•**MSSF (2010) „Zmiany Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej”** - opublikowane przez RMSR w dniu 6 maja 2010, zatwierdzone w UE w dniu 18 lutego 2011 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych począwszy od 1 lipca 2010 roku lub 1 stycznia 2011 roku

•**Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – Klasyfikacja emisji praw poboru** – opublikowane przez RMSR w dniu 8 października 2009 roku, zatwierdzone w UE w dniu 23 grudnia 2009 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2010 roku lub po tej dacie);

•**Zmiany do KIMSF 14 „MSR 19 – Limit wyceny aktywów z tytułu określonych świadczeń, minimalne wymogi finansowania oraz ich wzajemne zależności” - Przedpłaty związane z minimalnymi wymogami finansowania** – opublikowane przez RMSR w dniu 26 listopada 2009 roku, zatwierdzone w UE w dniu 19 lipca 2010 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2011 roku lub po tej dacie)

•**Interpretacja KIMSF 19 „Rozliczenie zobowiązań instrumentami kapitałowymi”** – opublikowana przez RMSR w dniu 29 stycznia 2009 roku, zatwierdzone w UE w dniu 23 lipca 2010 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2010 roku lub po tej dacie); W/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości jednostki.

W/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości Spółki.

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

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Spółka nie zastosowała następujących zmian standardów, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie:

•**Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” transfery aktywów finansowych** - opublikowane przez RMSR w dniu 7 października 2010 roku, zatwierdzone w UE w dniu 22 listopada 2011 roku (obowiązujące dla okresów rocznych począwszy od 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie).

Jednostka postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych zmian do standardów. Według szacunków jednostki w/w zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez jednostkę na dzień bilansowy.

Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różni się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 31 stycznia 2012 r. nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

•**Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Ciężka hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy** - opublikowane przez RMSR w dniu 20 grudnia 2010 roku (obowiązujące dla okresów rocznych począwszy od 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie).

•**Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych** opublikowane przez RMSR w dniu 16 grudnia 2011 roku (obowiązujący dla okresów rocznych począwszy od 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

•**MSSF 9 „Instrumenty finansowe”** – opublikowany przez RMSR w dniu 12 listopada 2009 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie)

Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – obowiązkowa data wejścia w życie i przepisy przejściowe opublikowane przez RMSR w dniu 16 grudnia 2011 roku. Zmiana odracza w czasie obowiązkowy dzień wejścia w życie z 1 stycznia 2013 r. na 1 stycznia 2015 r.

•**MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”** został opublikowany przez RMSR w dniu 12 maja 2011 roku (obowiązujący dla okresów rocznych począwszy od 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie)

•**MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”** został opublikowany przez RMSR w dniu 12 maja 2011 roku (obowiązujący dla okresów rocznych począwszy od 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

•**MSSF 12 „Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki”** został opublikowany przez RMSR w dniu 12 maja 2011 roku (obowiązujący dla okresów rocznych począwszy od 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

•**MSSF 13 „Wycena wartości godziwej”** został opublikowany przez RMSR w dniu 12 maja 2011 roku (obowiązujący dla okresów rocznych począwszy od 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

Zamet Industry

•Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - prezentacja składników innych całkowitych dochodów – zostały opublikowane przez RMSR w dniu 16 czerwca 2011 roku (obowiązujące dla okresów rocznych począwszy od 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie).

•Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - Podatek odroczony: realizacja aktywów - opublikowane przez RMSR w dniu 20 grudnia 2010 roku (obowiązujące dla okresów rocznych począwszy od 1 stycznia 2012 roku lub po tej dacie).

•Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia – zostały opublikowane przez RMSR w dniu 16 czerwca 2011 roku (obowiązujące dla okresów rocznych począwszy od 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

•MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” (znowelizowany w roku 2011) został opublikowany przez RMSR w dniu 12 maja 2011 roku (obowiązujący dla okresów rocznych począwszy od 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

•MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia” (znowelizowany w roku 2011) został opublikowany przez RMSR w dniu 12 maja 2011 roku (obowiązujący dla okresów rocznych począwszy od 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie). MSR 28 zmieniono w wyniku publikacji MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12.

•Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych opublikowane przez RMSR w dniu 16 grudnia 2011 roku (obowiązujące dla okresów rocznych począwszy od 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie).

•Interpretacja KIMSF 20 „Rozliczanie kosztów usuwania nadkładów na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych” opublikowana przez RMSR w dniu 19 października 2011 roku (obowiązująca dla okresów rocznych począwszy od 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

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

Jednocześnie nadal poza regulacjami przyjętymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE. Według szacunków jednostki, zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń portfela aktywów lub zobowiązań finansowych według MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby przyjęte do stosowania na dzień bilansowy.

2) Zmiany zasad rachunkowości

Poniżej przedstawiono zmiany danych porównywalnych za 2010 r.

SPRAWOZDANE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Dane opublikowane 31.12.2010 r.		korekty	Dane porównywalne 31.12.2010 r.
1. Zapasy	7 495 489,71	-	3 881 800,63	3 613 689,08
2. Należności krótkoterminowe	17 942 748,37		3 881 800,63	21 824 549,00
2.2. Z tytułu dostaw i usług	15 949 780,42		3 881 800,63	19 831 581,05

	Dane opublikowane 01.01.2010 r.		korekty	Dane porównywalne 01.01.2010 r.
1. Zapasy	6 143 614,08	-	3 388 778,20	2 754 835,88
2. Należności krótkoterminowe	20 306 087,52		3 388 778,20	23 694 865,72
2.2. Z tytułu dostaw i usług	18 367 625,66		3 388 778,20	21 756 403,86

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Dane opublikowane za okres 01.01.2010 - 31.12.2010 r.		korekty	Dane porównywalne za okres 01.01.2010 - 31.12.2010 r.
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	45 512 663,54		493 022,43	46 005 685,97
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 556 014,77		493 022,43	45 049 037,20

Zamet Industry

II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:

	39 153 349,25	493 022,43	39 646 371,68
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	38 205 450,98	493 022,43	38 698 473,41

Korekty wynikają z ujęcia, zgodnie z MSR 11, wartości produkcji w toku i wyrobów gotowych jako przychody i koszty z tytułu kontraktów długoterminowych. Ze względu na niski stan zaawansowania, Spółka nie może wiarygodnie oszacować wyniku umów dlatego też przychody ujmuje tylko do wysokości poniesionych kosztów umów oraz koszty umów ujmuje jako koszty okresu, w którym zostały poniesione.

3) Leasing

Spółka jest stroną umów leasingu finansowego, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe przez uzgodniony okres. Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Jednostki i są wyceniane w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji zobowiązania z tytułu leasingu finansowego. Płatności leasingowe Spółka dzieli na część odsetkową oraz część kapitałową, tak by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Część odsetkowa odnosi się do rachunku zysków i strat.

4) Waluty obce

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych Jednostki wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Jednostka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych, które są walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Jednostki.

b) Transakcje i salda

Stosownie do § 22 MSR 21 dniem zawarcia transakcji jest dzień, w którym transakcja po raz pierwszy spełnia warunki ujęcia jej zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Zgodnie z MSR 21 § 21 transakcję w walucie obcej początkowo ujmuje się w walucie funkcjonalnej stosując do przeliczenia kwoty wyrażonej w walucie obcej natychmiastowy kurs wymiany waluty funkcjonalnej na walutę obcą obowiązujący na dzień zawarcia transakcji. Jednocześnie paragraf ten dopuszcza możliwość zastosowania kursu zbliżonego do rzeczywistego kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji, stąd Jednostka przy przeliczaniu transakcji wyrażonej w walucie obcej zarówno dla celów bilansowych i podatkowych stosuje średni kurs ogłaszany przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień zawarcia transakcji po godz. 12. Sposób ten pozwala uniknąć stosowania dwóch różnych kursów w tym samym dniu.

Transakcje przeprowadzane w walutach obcych przeliczane są na walutę funkcjonalną w sposób następujący:

- w przypadku sprzedaży walut obcych i transakcji spłaty należności – według kursu zakupu stosowanego przez bank, z którego usług korzysta Spółka,
- w przypadku zakupu walut obcych i transakcji spłaty zobowiązań – według kursu sprzedaży stosowanego przez bank, z którego usług korzysta Spółka,
- w przypadku innych transakcji – według średniego kursu określonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Na każdy dzień bilansowy

- Pozycje pieniężne wykazane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej, wykazywane są przy zastosowaniu kursu zamknięcia banku, z którego usług korzysta Jednostka (kursu spot).
- pozycje niepieniężne wyceniane wg kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej przelicza się przy zastosowaniu kursu wymiany z dnia transakcji oraz
- pozycje niepieniężne wyceniane w wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej przelicza się przy zastosowaniu kursów wymiany, które obowiązywały w dniu, na który wartość godziwa została ustalona.

Przyjęte kursy do wyceny bilansowej

Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu przyjęty do wyceny należności i środków pieniężnych	31.12.2011	31.12.2010
USD	3,3516	2,8765
EUR	4,336	3,8424
GBP	5,1872	4,4546
DKK	0,5832	0,5154
NOK	0,5576	0,4916

Zamet Industry

Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu przyjęty do wyceny zobowiązań	31.12.2011	31.12.2010
EUR	4,6125	4,0788
GBP	5,5179	4,7288

5) Świadczenia pracownicze

W Jednostce definicję świadczeń pracowniczych spełniają:

- wynagrodzenie za pracę wraz z obowiązkowymi narzutami,
- urlopy wypoczynkowe,
- płatne zwolnienia chorobowe,
- świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy,
- nagrody z tytułu jubileuszu pracy
- odprawy emerytalne

Wynagrodzenia za pracę z narzutami Jednostka uznaje za koszt okresu, w którym pracownik świadczy wynagradzaną pracę.

Urlopy wypoczynkowe stanowią krótkoterminową płatną nieobecność.

Płatne zwolnienia chorobowe Jednostka zalicza do niekumulowanych płatnych nieobecności. Koszty tego rodzaju Jednostka ujmuje z chwilą wystąpienia nieobecności.

Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe – Nagrody jubileuszowe są wypłacane pracownikom po przepracowaniu określonej liczby lat. Odprawy emerytalne są wypłacane jednorazowo, w momencie przejścia na emeryturę. Wysokość odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych zależy m.in. od stażu pracy oraz średniego wynagrodzenia pracownika. Spółka tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych w celu przyporządkowania kosztów do okresów, których dotyczą. Zgodnie z MSR 19 nagrody jubileuszowe są innymi długoterminowymi świadczeniami pracowniczymi, natomiast odprawy emerytalne są programami określonych świadczeń po okresie zatrudnienia.

6) Metody wyceny

Jednostka na dzień bilansowy dokonuje wyceny świadczeń pracowniczych z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych metodami aktuarialnymi.

Na informacje dotyczące programu świadczeń pracowniczych składały się:

- wyciągi z obowiązującego Układu Zbiorowego Pracy,
- dane o strukturze zatrudnionych pracowników wg wieku, płci, stażu pracy
- dane o odejściach pracowników wg wieku i płci

a) Struktura zatrudnienia wg płci i średni wiek

Dane obejmują 394 pracowników

Strukturę zaprezentowano poniżej

Wyszczególnienie	Dzień bilansowy
	31 grudzień 2011
Podstawowe dane statystyczne o pracownikach	
Liczba zatrudnionych, w tym:	394
- kobiet	42
- mężczyzn	352
Średni wiek	45 lat
Średnie wynagrodzenie (brutto)	3 319,40

b) Założenia techniczne oraz zasady wycień

Parametrami, które mają istotny wpływ na wysokość wartości obecnej zobowiązań są:

- stopa mobilności (rotacja) pracowników
- stopa procentowa
- stopa wzrostu płac

Pierwszym z parametrów są założenia dotyczące mobilności zatrudnionych pracowników. Zastosowano współczynniki zależne od wieku w sposób następujący:

Dla osób w wieku do 40 lat – 5%

Dla osób w wieku od 41 do 45 lat – 4%

Dla osób w wieku od 46 do 50 lat – 3%

Dla osób w wieku powyżej 50 lat – 1%

Zgodnie z Zakładowym Układem Zbiorowym Pracy pracownicy Spółki mają prawo do nagród jubileuszowych po przepracowaniu określonej liczby lat oraz do odpraw emerytalnych w momencie przechodzenia na emeryturę.

Zamet Industry

Wysokość nagrody jubileuszowej uzależniona jest od stażu pracy i miesięcznego wynagrodzenia zasadniczego pracownika.

Kalkulacja rezerwy została poczyniona dla osób zatrudnionych na dzień 31.12.2011 i nie dotyczy osób, które zostaną przyjęte do pracy w przyszłości. Wyliczenia polegają na wyznaczeniu obecnej (zdyskontowanej) wartości nagrody jubileuszowej lub odprawy emerytalnej, do której pracownik nabył prawo wg stanu na dzień kalkulacji proporcjonalnie do ilorazu stażu pracownika w momencie kalkulacji w stosunku do stażu w momencie wypłaty nagrody lub świadczenia. Wartość bieżąca tych zobowiązań na każdy dzień bilansowy jest obliczona przez niezależnego aktuariusza. Do wyliczeń przyjęto stopę dyskontową w wysokości 5,95%, długookresową roczną stopę wzrostu wynagrodzeń na poziomie 2,8% Informacje demograficzne przyjęto zgodnie z tablicami Trwania Życia publikowanymi przez GUS.

7) Ujmowanie przychodów

Z przychodem ze sprzedaży mamy do czynienia gdy zostały spełnione następujące warunki:

- Jednostka przekazała nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do wytworzonych dóbr ,
- Jednostka przestaje być trwale zaangażowana w zarządzanie sprzedanymi dobrami w stopniu, w jakim zazwyczaj funkcję taką realizuje się wobec dóbr, do których ma się prawo własności, ani też nie sprawuje się nad nimi efektywnej kontroli,
- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje prawdopodobieństwo, że jednostka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji oraz
- koszty poniesione i te, które zostaną poniesione przez jednostkę gospodarczą w związku z transakcją, można wycenić w wiarygodny sposób.

Momentem sprzedaży jest:

- w przypadku usługi – jej wykonanie i odbiór,
- w przypadku wyrobu gotowego, towaru, materiału, ich przekazanie do odbiorcy.

Jeżeli rodzi się niepewność dotycząca ściągłości należnej kwoty już zaliczonej do przychodów, wówczas nieściągalną kwotę lub kwotę w odniesieniu, do której odzyskanie przestało być prawdopodobne, ujmuje się jako koszty, a nie jako korektę pierwotnie ujętej kwoty przychodów.

a) Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, usług i materiałów

Zaprezentowane w rachunku zysków i strat przychody ze sprzedaży wykazano w oparciu o zaliczone do odpowiednich okresów sprawozdawczych wielkości sprzedaży ustalonej na podstawie wystawionych faktur potwierdzonych przez odbiorców. Sprzedaż wykazano w wartości netto, to jest po potrąceniu podatku od towarów i usług, rabatów i innych podatków związanych ze sprzedażą. Kwotę przychodów wynikających z transakcji określa się w drodze umowy. W pozycji tej ujmowane są również przychody rozpoznane zgodnie z MSR 11 – kontrakty budowlane (patrz pkt. 8)

b) Przychody z tytułu odsetek

Wartość godziwą zapłaty ustala się dyskontując wszystkie przyszłe wpływy w oparciu o kalkulacyjną stopę procentową. Różnicę między wartością godziwą i nominalną wartością zapłaty określa się jako przychody z tytułu odsetek, które ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

8) Kontrakty budowlane

Przychody z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych rozpoznaje się zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości Jednostki przedstawionymi poniżej.

Spółka realizuje zlecenia produkcyjne, których technologiczny czas realizacji nie przekracza 6 miesięcy. Zlecenia otwarte, których zaawansowanie prac i wielkość poniesionych kosztów jest istotna, Spółka wycenia i prezentuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej z zastosowaniem zasad obowiązujących dla ujmowania kontraktów długoterminowych.

Przychody z umów obejmują: początkową kwotę przychodów ustaloną w umowie oraz zmiany dokonywane w trakcie wykonywania umowy, roszczenia oraz premie w takim zakresie w jakim istnieje prawdopodobieństwo, że przyniosą przychód oraz jeżeli jest możliwe wiarygodne ustalenie ich wartości.

Koszty umów zawierają: koszty odnoszące się bezpośrednio do konkretnej umowy, inne koszty którymi można zgodnie z warunkami umowy obciążyć zamawiającego.

Jednostka ujmuje przychody i koszty związane z umową o budowę, jeżeli:

- wynik umowy można wiarygodnie oszacować,
- cykl realizacji umowy rozpoczyna się i kończy w innym okresie sprawozdawczym
- pominięcie ujęcia przychodów i kosztów umowy o usługę budowlaną istotnie zniekształciłoby sprawozdanie finansowe.

Stan zaawansowania realizacji umowy mierzony jest jako proporcja kosztów umowy poniesionych z tytułu prac wykonanych do dnia bilansowego w stosunku do szacowanych kosztów łącznych.

Zamet Industry

Przychody i koszty z umowy o usługę budowlaną ujmowane są w rachunku zysków i strat proporcjonalnie do stopnia zaawansowania realizacji umowy.

Dla umów wykazujących niski stan zaawansowania, Spółka nie może wiarygodnie oszacować wyniku umów dlatego też przychody ujmuje tylko do wysokości poniesionych kosztów umów oraz koszty umów ujmuje jako koszty okresu, w którym zostały poniesione. Spółka umowy będące we wczesnym stanie zaawansowania realizacji umowy uznaje się za wczesny, jeżeli wszystkie z poniższych nośników kosztów osiągną wartość 60% planowanych wielkości:

- wartość poniesionych kosztów zużycia materiałów

- ilość przepracowanych roboczogodzin.

Zgodnie z tą metodą przychody z tytułu umowy są zestawiane z kosztami umowy poniesionymi do określonego momentu zaawansowania realizacji umowy. Przychody ujmowane są w rachunku zysków i strat jako przychody w okresie, w którym wykonane zostały określone prace wynikające z umowy.

Koszty umowy są ujmowane w rachunku zysków i strat jako koszty tego okresu, w którym wykonane zostały prace, do których koszty te się odnoszą. Każdą przewidywaną nadwyżkę łącznych kosztów umowy nad łącznymi przychodami z tytułu umowy Spółka ujmuje jako koszt.

Jeżeli Jednostka nie jest w stanie w wiarygodny sposób oszacować wyniku umowy to przychody ujmuje się wyłącznie do wysokości poniesionych kosztów umowy, dla których istnieje prawdopodobieństwo ich odzyskania. Koszty umowy ujmuje się jako koszty tego okresu, w którym zostały poniesione.

Przewidywaną stratę z tytułu umowy o usługę budowlaną niezwłocznie ujmuje się jako koszt.

Kontrakty długoterminowe Spółka prezentuje w pozycji należności z tytułu dostaw i usług.

Dane dotyczące kontraktów długoterminowych przedstawiono w notce 23.

9) Ujmowanie kosztów

➤ Koszt uzyskania przychodów ze sprzedaży

Koszty te obejmują koszt wytworzenia sprzedanych produktów, wartość sprzedanych towarów i materiałów, czyli wszystkie koszty związane z podstawową działalnością Jednostki z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych. Koszty zawierają podatek VAT tylko w tej części, w której zgodnie z obowiązującymi przepisami podatek ten nie podlega odliczeniu. Koszty są ujęte w odpowiednich okresach sprawozdawczych, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania bądź dokonania płatności.

Jednostka prowadzi ewidencję kosztów w działalności podstawowej w układzie rodzajowym, w którym rozwinięte symbole poszczególnych kont pozwalają na wyodrębnienie układu funkcjonalnego (kalkulacyjnego) tych kosztów.

10) Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują ogół przychodów i kosztów nie związanych bezpośrednio ze zwykłą działalnością operacyjną, a wywierających wpływ na wynik finansowy (np.: odszkodowania, reklamacje, naprawy gwarancyjne)

11) Przychody i koszty finansowe

Przychody i koszty finansowe stanowią wynik operacji finansowych. Przychody i koszty finansowe obejmują m. in. odsetki od kredytów i pożyczek, różnice kursowe, prowizje itp.

12) Koszty odsetek

Zgodnie z MSR 23:

- Koszty finansowania zewnętrznego, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowywanego składnika aktywów, aktywuje się jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia tego składnika aktywów,
- Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu, aby mogły być zdatne do użytkowania lub odsprzedaży, są doliczane do kosztów wytworzenia takich środków trwałych, aż do momentu oddania tych środków trwałych do użytkowania.

W zakresie, w jakim środki pożyczają się specjalnie w celu pozyskania dostosowywanego składnika aktywów, kwotę kosztów finansowania zewnętrznego, którą można aktywować jako część tego składnika aktywów, ustala się jako różnicę między rzeczywistymi kosztami finansowania zewnętrznego poniesionymi z tytułu danej pożyczki lub kredytu w danym okresie, a przychodami z tytułu tymczasowego zainwestowania pożyczonych środków.

Aktywowanie kosztów finansowania zewnętrznego jako części ceny nabycia lub kosztu wytworzenia dostosowywanego składnika aktywów rozpoczyna się, gdy:

- ponoszone są nakłady na ten składnik aktywów,
- ponoszone są koszty finansowania zewnętrznego oraz
- działania niezbędne do przygotowania składnika aktywów do jego zamierzonego użytkowania lub sprzedaży są w toku.

Zamet Industry

Aktywowanie kosztów finansowania zewnętrznego zawieszają się w przypadku przerwania na dłuższy czas aktywnego prowadzenia działalności inwestycyjnej. Poza tym aktywowanie kosztów finansowania zewnętrznego zaprzestają się wówczas, gdy zasadniczo wszystkie działania niezbędne do przygotowania dostosowywanego składnika aktywów do zamierzonego użytkowania lub sprzedaży są zakończone. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków a związane z powstawaniem środków trwałych pomniejszają wartość skapitalizowanych kosztów finansowania zewnętrznego. Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

W 2010 r. Spółka nie aktywowała kosztów finansowania zewnętrznego.

13) Podatki

Jednostka księguje skutki podatkowe transakcji w taki sam sposób, w jaki księguje same transakcje lub inne zdarzenia. Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony.

a) Podatek dochodowy bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Bieżący podatek za bieżący i poprzednie okresy ujmuje się jako zobowiązanie w kwocie, w jakiej nie został zapłacony.

b) Podatek dochodowy odroczony

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości z różnic pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

➤ Rezerwa na podatek odroczony

Jednostka tworzy rezerwę na przejściową różnicę z tytułu podatku dochodowego spowodowaną odmiernością momentu uznania przychodów za osiągnięte oraz kosztów za poniesione w myśl przepisów rachunkowych oraz przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych. Dodatnią różnicę netto przedstawia się w pasywach jako „Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego”.

➤ Aktywa z tytułu podatku dochodowego

W odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym oraz niewykorzystanych strat podatkowych ujmuje się aktywa z tytułu podatku odroczonego. Aktywa te są ujmowane w wysokości, do której jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych, z wyjątkiem sytuacji, gdy składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynika z początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji, która nie jest połączeniem jednostek gospodarczych i w chwili jej zawierania nie mają wpływu na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku podlega weryfikacji na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które wg przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (przepisy podatkowe) prawnie lub faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku, gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis. Aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie dyskontuje się.

Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym. Zestawienie utworzonych rezerw i aktywów z tytułu podatku dochodowego zaprezentowano w rozdziale 29. Aktywa i rezerwy z tytułu podatku dochodowego wyceniono stosując stawkę podatkową w wysokości 19%. Obliczenia bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych na 31 grudnia 2011 r. przedstawia rozdział 12.

c) Inne podatki

Zamet Industry

Przychody, koszty i aktywa są pomniejszone o wartość podatku od towarów i usług, podatku od czynności cywilno-prawnych i innych podatków od sprzedaży (np. podatek akcyzowy).

14) Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe, które są utrzymywane w celu wykorzystania ich w procesie produkcyjnym lub przy dostawach towarów i świadczeniu usług, w celu oddania do używania innym podmiotom na podstawie umowy najmu oraz którym towarzyszy oczekiwanie, iż będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden okres.

Koszty poniesione w terminie późniejszym ujmują się w wartości bilansowej składnika aktywów lub wykazuje jako oddzielny składnik aktywów tylko wówczas, gdy prawdopodobne jest, że Spółka uzyska w przyszłości korzyści ekonomiczne związane z tym składnikiem aktywów, a cenę nabycia danej pozycji można zmierzyć w sposób wiarygodny.

Spółka wycenia środki trwałe na dzień bilansowy według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia lub koszt wytworzenia powiększone o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i wytworzeniem oraz dostosowaniem składnika majątku do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego użytkowania. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do użytkowania takie jak koszty konserwacji i napraw bieżących obciążają rachunek zysków i strat w momencie ich poniesienia.

Remonty kapitalne Spółka ujmuje jako zwiększenie wartości remontowanego środka trwałego. Wartości te podlegają amortyzacji wg odrębnych stawek wynikających z przewidywanego okresu jaki upłynie do kolejnego remontu kapitalnego.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie i modernizację.

Przejęte przez Spółkę w wyniku podziału FMG „PIOMA” S.A. (spółka dzielona) przez wydzielenie części majątku spółki dzielonej, środki trwałe podlegały wycenie na dzień 01.01.2004 roku według wartości rynkowej określonej przez rzeczoznawcę.

Do rzeczowych aktywów trwałych Spółka zalicza prawo wieczystego użytkowania gruntów. Ze względu na brak przesłanek wskazujących na cofnięcie lub brak możliwości odnowienia prawa wieczystego użytkowania działek gruntów położonych głównie na terenie Spółki, podjęto decyzję o zakwalifikowaniu ww. prawa jako składnika rzeczowych aktywów trwałych nie podlegających amortyzacji, tak jak w przypadku gruntów. Prawo wieczystego użytkowania gruntów ujęto w księgach w wartości godziwej, ustalonej na podstawie wyceny rynkowej dokonanej przez rzeczoznawcę. Spółka nie amortyzuje prawa wieczystego użytkowania gruntów.

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy zastosowaniu następujących stawek:

GRUPA	Tytuł	Stopa amortyzacji rocznej
0	grunty i prawo wieczystego użytkowania	-
I	budynki i lokale	2,78-14,29%
II	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2,50-14,29%
III	kotły i maszyny energetyczne	-
IV	maszyny i urządzenia ogólne	3,00-20,00%
V	maszyny i urządzenia specjalne	5,00-25,00%
VI	urządzenia techniczne	2,70-25,00%
VII	środki transportu	4,00-25,00%
VIII	narzędzia, przyrządy, wyposażenie	3,00-25,00%

Amortyzacja rozpoczyna się w momencie dostosowania składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego użytkowania. Pojedyncze środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 3,5 tys. zł, które nie stanowią części większego składnika aktywów, odpisuje się jednorazowo w koszty.

Jednostka przy określeniu wartości danego składnika aktywów podlegającej amortyzacji nie uwzględnia wartości końcowej. Wartość końcowa maszyn i urządzeń przeznaczonych do produkcji zgodnie z opinią służb technicznych jest nieznacząca i w związku z tym nieistotna.

Środki trwałe w budowie powstające dla celów produkcyjnych, wynajmu lub administracyjnych jak również dla celów jeszcze nie określonych, prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej wg kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy z tytułu utraty wartości. Koszt wytworzenia zwiększany jest o opłaty oraz dla określonych aktywów o koszty finansowania zewnętrznego skapitalizowane zgodnie z zasadami określonymi w zasadach rachunkowości Jednostki. Aktywa używane na podstawie umowy leasingu finansowego są amortyzowane przez okres ich ekonomicznej użyteczności, odpowiednio jak aktywa własne, z wyjątkiem samochodów dla których Spółka przyjmuje, że okres użyteczności odpowiada okresowi leasingu ze względu na przeznaczenie - intensywna eksploatacja przez służby marketingowe.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży, a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Zamet Industry

Okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego określają służby techniczne na podstawie posiadanego doświadczenia i informacji z rynku . Na dzień bilansowy służby techniczne spółki dokonują analizy i weryfikacji ekonomicznego okresu użytkowania rzeczowych aktywów trwałych. W razie istotnych zmian służby techniczne spółki określają prawidłowy, zgodny ze stanem technicznym i możliwością wykorzystania okres amortyzacji. Na dzień 31.12.2011 r. dokonano analizy i weryfikacji ekonomicznego okresu użytkowania rzeczowych aktywów trwałych.

15) Nieruchomości inwestycyjne

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które traktowane są jako źródło przychodów z czynszów lub / i utrzymywane są w posiadaniu ze względu na spodziewany przyrost ich wartości. Nieruchomość inwestycyjną ujmuje się w aktywach tylko wtedy, gdy:

- uzyskanie przez jednostkę przyszłych korzyści ekonomicznych związanych z tą nieruchomością jest prawdopodobne oraz
- można wiarygodnie wycenić jej cenę nabycia lub koszt wytworzenia

Nieruchomość inwestycyjną początkowo wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Przy początkowej wycenie uwzględnia się koszty przeprowadzenia transakcji.

Po początkowym ujęciu nieruchomości inwestycyjne wyceniane są zgodnie z wymogami MSR 16 określonymi dla modelu opartego na cenie nabycia lub koszcie wytworzenia tj. po pomniejszeniu o umorzenie oraz odpisy aktualizujące wartość poza nieruchomościami spełniającymi kryteria zaklasyfikowania ich jako przeznaczone do sprzedaży zgodnie z MSSF 5.

Przeniesienia poszczególnych nieruchomości do lub z nieruchomości inwestycyjnych dokonuje się wówczas , gdy następuje zmiana sposobu ich użytkowania – par. 57 MSR 40

Nieruchomość inwestycyjną usuwa się z ksiąg w momencie jej zbycia lub w przypadku trwałego wycofania z użytkowania, jeżeli nie oczekuje się uzyskania w przyszłości żadnych korzyści wynikających z jej zbycia.

Zyski lub straty wynikające z wycofania z użytkowania lub zbycia nieruchomości inwestycyjnej ustala się jako różnicę między przychodami netto ze zbycia a wartością bilansową danego składnika aktywów oraz ujmuje w rachunku zysków i strat w okresie, w którym dokonano likwidacji lub sprzedaży.

16) Wartości niematerialne

Składnik wartości niematerialnych Jednostka ujmuje tylko wtedy, gdy:

- jest prawdopodobne, że Jednostka osiągnie przyszłe korzyści ekonomiczne, które można przyporządkować danemu składnikowi aktywów oraz
- można wiarygodnie ustalić cenę nabycia lub koszt wytworzenia danego składnika aktywów.

Składnik wartości niematerialnych początkowo wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Wartości niematerialne podlegają amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek:

Tytuł	Stoпа amortyzacji rocznej
oprogramowanie komputerowe	20-50%

Jednostka nie zalicza do wartości niematerialnych składników, których wartość początkowa nie przekracza 3, 5 tys. zł. Wydatki na ich nabycie Spółka całkowicie odnosi w koszty w miesiącu oddania ich do użytkowania.

c) Oprogramowanie komputerów

Oprogramowania oraz nabyte licencje na oprogramowanie komputerowe kapitalizuje się na podstawie kosztów poniesionych w celu nabycia i doprowadzenia określonego oprogramowania do użytkowania.

17) Długoterminowe aktywa finansowe

Jednostka, zgodnie z MSR 27 § 37 lit.a) inwestycje w jednostkach zależnych , jednostkach współkontrolowanych, jednostkach stowarzyszonych, nie zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży (bądź nie wchodzące w skład grupy do zbycia zaklasyfikowanej jako przeznaczona do sprzedaży) zgodnie z MSSF 5 , ujmuje w cenie nabycia.

Jednostki zależne to takie, w których Spółka ma prawo kierować polityką finansową i operacyjną.

Odpis z tytułu utraty wartości jednostek zależnych jest ujmowany wtedy gdy istnieją obiektywne przesłanki, że zaistniały zdarzenia które mogą mieć negatywny wpływ na wartość przyszłych przepływów pieniężnych związanych z posiadanymi udziałami. Odpisy ujmowane są w wyniku finansowym.

18) Utrata wartości

Na dzień bilansowy Jednostka dokonuje analizy w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty wartości składników aktywów. Oceniając istnienie przesłanek świadczących o możliwości utraty wartości któregoś ze składników aktywów, Spółka analizuje:

Zamet Industry

- przesłanki pochodzące z zewnętrznych źródeł finansowania, np.:
 - utrata wartości rynkowej danego składnika aktywów odnotowana w ciągu okresu jest znacznie większa od utraty, której można było się spodziewać w wyniku upływu czasu i zwykłego użytkowania,
 - w ciągu roku nastąpiły lub nastąpią w niedalekiej przyszłości znaczące i niekorzystne dla Spółki zmiany o charakterze technologicznym, rynkowym, gospodarczym, prawnym w otoczeniu, w którym Spółka prowadzi działalność,
 - wartość bilansowa aktywów netto spółki sporządzającej sprawozdanie jest wyższa od wartości ich rynkowej kapitalizacji.
- Przesłanki pochodzące z wewnętrznych źródeł informacji, np.:
 - dostępne są dowody, że nastąpiła utrata przydatności danego składnika aktywów lub jego fizyczne uszkodzenie,
 - dostępne są dowody pochodzące ze sprawozdawczości wewnętrznej świadczące o tym, że ekonomiczne wyniki uzyskiwane przez dany składnik aktywów są lub w przyszłości będą gorsze od oczekiwanych.

W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. Dla potrzeb oceny utraty wartości aktywa grupuje się na najniższym poziomie, dla którego występują możliwe do zidentyfikowania przepływy pieniężne. W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależnymi od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów.

W momencie, gdy utrata wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub grupy aktywów) zwiększana jest do nowej wyszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów, jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich latach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest w przychodach, o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu – w takim przypadku, odwrócenie utraty wartości odnoszone jest na kapitał z aktualizacji wyceny.

19) Zapasy

Zgodnie z przepisami zawartymi w MSR 2 zapasy wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Na koszt wytworzenia zapasów składają się wszystkie koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu.

Koszty zakupu zapasów składają się z ceny zakupu, cła, pozostałych podatków, kosztów transportu, załadunku i wyładunku oraz innych kosztów dających się bezpośrednio przyporządkować do pozyskania wyrobów gotowych, materiałów i usług.

Materiały - Jednostka stosuje do wyceny zapasów materiałów cenę nabycia. Jedynie w przypadkach, gdy nie jest możliwe przyporządkowanie kosztów transportu materiałów, zapas materiałów wycenia się w wartości nie uwzględniającej kosztów transportu. Spółka biorąc pod uwagę kryterium istotności rozlicza je proporcjonalnie do zużytych materiałów na poszczególnych zleceniach produkcji w toku i na zapas.

Wyroby gotowe i produkcja w toku - Zapasy wyrobów gotowych i w uzasadnionych przypadkach zapasy produkcji w toku wycenia się w koszcie wytworzenia nie wyższej od ceny sprzedaży netto. Na koszt wytworzenia zapasów robót w toku i wyrobów gotowych składają się koszty związane bezpośrednio z jednostką produkcji, takie jak robocizna bezpośrednia oraz systematycznie rozłożone, stałe i zmienne pośrednie koszty produkcji, poniesione przy przetwarzaniu materiałów w wyroby gotowe. Dla celów przypisania stałych pośrednich kosztów produkcji do kosztów przetworzenia zapasów przyjmuje się normalną zdolność produkcyjną urządzeń produkcyjnych, rozumianą jako produkcję na średnim poziomie, której uzyskania oczekuje się w czasie kilku okresów, w typowych okolicznościach, z uwzględnieniem utraty zdolności produkcyjnej wynikającej z planowanych remontów.

Rozchody materiałów są wyceniane przy wykorzystaniu metody FIFO (pierwsze weszło pierwsze wyszło). Jednostka stosuje tę samą metodę ustalania ceny nabycia lub kosztu wytworzenia w przypadku zapasów mających ten sam charakter i przeznaczenie. W momencie sprzedaży zapasów wartość bilansową tych zapasów ujmuje się jako koszt okresu, w którym ujmowane są odnośne przychody.

20) Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych związane z utratą ich wartości lub wyceną na dzień bilansowy obciążają pozostałe koszty operacyjne. W przypadku ustania przyczyny dokonania odpisu aktualizującego wartość rzeczowych składników obrotowych jest odnoszona na dobro pozostałych przychodów operacyjnych.

Spółka na dzień bilansowy dokonuje analizy przydatności zapasów zalegających powyżej jednego roku i w przypadku utraty wartości dokonuje odpisu aktualizującego.

Utrata wartości zapasów następuje wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, iż posiadane materiały lub wyroby gotowe nie przyniosą w przyszłości przewidywanych korzyści ekonomicznych ze względu na skutek:

- a) zepsucia, uszkodzenia
- b) całkowitej lub częściowej utraty przydatności,
- c) spadku cen sprzedaży.

21) Instrumenty Finansowe

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w sprawozdanie z sytuacji finansowej Jednostki w momencie, gdy Spółka staje się stroną wiążącej umowy. Jako instrument finansowy Jednostka kwalifikuje każdą umowę, która skutkuje jednocześnie powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron, pod warunkiem, że z kontraktu zawartego między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze.

Zgodnie z MSR nr 39, Jednostka klasyfikuje instrumenty finansowe z podziałem na:

- instrumenty przeznaczone do obrotu – składniki aktywów lub zobowiązań finansowych, które zostały nabyte lub powstały głównie po to, by generować zysk uzyskiwany dzięki krótkoterminowym wahanom ceny lub marży maklerskiej,
- instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności – aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, które Jednostka zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności, z wyjątkiem pożyczek udzielonych przez jednostki i wierzytelności własnych,
- instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży - to aktywa finansowe nie będące pożyczkami udzielonymi i należnościami własnymi, aktywami utrzymywanymi do terminu zapadalności, a także nie będące aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu,
- pożyczki i należności – aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami, które nie są kwotowane na aktywnym rynku,

Nie później niż na dzień zawarcia kontraktu Jednostka zobowiązana jest do wprowadzenia do ksiąg rachunkowych emitowanego lub wystawionego instrumentu, a także możliwych do wyróżnienia wskaźników tego instrumentu odpowiednio zakwalifikowanych do kapitałów własnych jako instrumenty kapitałowe, zobowiązań krótkoterminowych lub długoterminowych również wtedy, gdy składnik mający charakter zobowiązania nie jest instrumentem finansowym. Różnice z przeszacowania oraz osiągnięte przychody lub poniesione straty, stosownie do kwalifikacji instrumentu finansowego, wpływają odpowiednio na wynik finansowy (zobowiązania) lub kapitał z aktualizacji wyceny (instrumenty kapitałowe).

Na dzień nabycia aktywa i zobowiązania finansowe Jednostka wycenia w wysokości kosztu (ceny) nabycia, czyli według wartości godziwej uiszczonej zapłaty w przypadku składnika aktywów lub otrzymanej kwoty w przypadku zobowiązania. Koszty transakcji Spółka włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych.

22) Zasady wyceny instrumentów finansowych na dzień bilansowy

Jednostka wycenia według zamortyzowanego kosztu, z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej:

- aktywa utrzymywane do terminu zapadalności,
- pożyczki udzielone i należności własne oraz
- pozostałe zobowiązania finansowe, które nie zostały zakwalifikowane do obrotu,

Wycena może odbywać się także :

- w wartości wymagającej zapłaty, jeśli efekt dyskonta nie jest znaczący,
- w kwocie wymagającej zapłaty: należności i zobowiązania o krótkim terminie zapadalności/wymagalności,
- według wartości godziwej: aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, nie będących częścią zabezpieczeń ujmują się jako przychody lub koszty finansowe w momencie ich wystąpienia.

W przypadku aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zmiany wartości godziwej tych instrumentów Jednostka ujmuje w kapitałach .

23) Aktywa finansowe stanowiące instrumenty kapitałowe

Instrument kapitałowy jest to każda umowa, która stwierdza prawo do rezydualnego udziału w aktywach jednostki po odjęciu wszystkich jej zobowiązań.

Zgodnie z MSR 27 Spółka inwestycje w jednostkach zależnych, jednostkach współkontrolowanych, jednostkach stowarzyszonych, nie zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży (bądź nie wchodzące w skład grupy do zbycia zaklasyfikowanej jako przeznaczone do sprzedaży) zgodnie z MSSF 5, ujmują w cenie nabycia.

Instrumenty kapitałowe zaklasyfikowane jako przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej.

Po początkowym ujęciu nie zrealizowane zyski i straty powstałe w wyniku zmian wartości godziwej instrumentów kapitałowych zaliczanych do dostępnych do sprzedaży ujmują się w kapitale własnym. W przypadku sprzedaży lub utraty wartości instrumentów kapitałowych zaliczanych do dostępnych do sprzedaży skumulowane korekty wartości godziwej ujmują się w wartości zysków i strat.

Instrumenty kapitałowe zaklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży nie posiadające kwotowań cen rynkowych z aktywnego rynku, których wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona wycenia się według kosztu (ceny nabycia).

24) Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług są instrumentem generującym odsetki. Należności z tytułu dostaw i usług ujmują się początkowo w wartości godziwej pomniejszonej o utworzone w okresie późniejszym odpisy aktualizujące wartość z tytułu utraty wartości. Odpis aktualizujący wartość z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług tworzy się, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że Spółka nie będzie w stanie uzyskać wszystkich należnych kwot wynikających z pierwotnych warunków należności. Kwota odpisu stanowi różnicę pomiędzy wartością bilansową i bieżącą wartością oczekiwanych strumieni pieniężnych zdyskontowanych według efektywnej stopy procentowej. Kwotę odpisu aktualizującego wartość ujmują się w rachunku zysków i strat.

25) Inwestycje w papiery wartościowe

W przypadku, gdy konwencja rynkowa przewiduje dostawę papieru wartościowego po upływie ściśle sprecyzowanego okresu czasu po dacie transakcji, inwestycje w papiery wartościowe są ujmowane w księgach i wyłączane z ksiąg w dniu zawarcia transakcji kupna lub sprzedaży. Inwestycje w papiery wartościowe wyceniane są początkowo według ceny zakupu skorygowanej o koszty transakcji.

Inwestycje w papiery wartościowe klasyfikowane są jako przeznaczone do obrotu lub dostępne do sprzedaży i wyceniane są na dzień bilansowy według wartości godziwej. W przypadku, gdy papiery wartościowe zaklasyfikowane zostały jako przeznaczone do obrotu, zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej ujmowane są w rachunku zysków i strat za dany okres. W przypadku aktywów dostępnych do sprzedaży, zyski i straty wynikające ze zmiany ich wartości godziwej ujmowane są bezpośrednio w kapitałach aż do momentu sprzedaży składnika aktywów lub rozpoznania utraty wartości. Wówczas skumulowane zyski lub straty rozpoznane poprzednio w kapitałach przenoszone są do rachunku zysków i strat za dany okres.

26) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank wiodący, z którego usług korzysta Spółka. Na środki pieniężne i ich ekwiwalenty składają się środki pieniężne w kasie, na rachunku bankowym oraz inne krótkoterminowe płynne lokaty o terminie zapadalności do trzech miesięcy.

27) Rozliczenia międzyokresowe kosztów

a) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów – obejmują koszty operacyjne dotyczące okresów następujących po okresie, w którym je poniesiono, z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych, nie podlegających rozliczeniu w czasie.

Do typowych rozliczeń międzyokresowych czynnych kosztów operacyjnych zalicza się w szczególności:

- koszty przygotowania nowej produkcji,
- koszty ubezpieczeń majątkowych
- koszty związane z ponoszonymi z góry opłatami, takimi jak: czynsze, wieczyste użytkowanie itp.

Przy rozliczaniu kosztów przyszłych okresów, których czas odpisywania nie jest jednoznacznie ustalony, Jednostka uwzględni zasadę ostrożnej wyceny i nie wydłuża nadmiernie okresu rozliczenia, aby nie spowodować nieuzasadnionego aktywowania kosztów.

b) Bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów – dotyczą kosztów o charakterze rezerw utworzonych na koszty jeszcze nie poniesione, ale przypadające na dany rok obrotowy zgodnie z zasadą współmierności.

W praktyce mogą to być przede wszystkim rezerwy na:

- koszty stanowiące ściśle oznaczone świadczenia przyjęte przez spółkę, lecz jeszcze nie będące zobowiązaniem,
- prawdopodobne koszty, których kwota lub data powstania zobowiązania z ich tytułu nie są jeszcze znane (rezerwy na przewidywane koszty).

Przy tworzeniu rezerw na prawdopodobne koszty Spółka kieruje się zasadą istotności. Rozliczenia międzyokresowe bierne obejmują zwłaszcza rezerwy na przewidywane koszty:

- opłat licencyjnych.
- opłat z tytułu ochrony środowiska.
- niezafakturowanych usług na dostawę mediów (energia elektryczna, gaz ziemny, energia cieplna itp.).
- na badanie sprawozdania finansowego.
- do zafakturowanej sprzedaży w danym miesiącu.

Rozliczenia międzyokresowe bierne Spółka prezentuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji rezerw

28) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Zamet Industry

Dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

29) Kapitały własne

Kapitały własne są tworzone i wykazywane zgodnie z przepisami prawa oraz umową Spółki. Na kapitały własne składają się m.in.:

- Kapitał zakładowy
- Akcje własne
- Kapitał zapasowy
- Kapitał z aktualizacji wyceny
- Zysk (strata) z lat ubiegłych

➤ Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy wykazuje się w wartości nominalnej udziałów wyemitowanych zgodnie z umową spółki i zarejestrowanych w Krajowym Rejestrze Sądowym (KRS). Podstawową zasadą dokonywania jakichkolwiek zmian w kapitale zakładowym jest to, by wszystkie operacje powodujące ustalenie, zwiększenie lub zmniejszenie tego kapitału zostały poprzedzone uzyskaniem wypisu z rejestru sądowego, potwierdzającego rejestrację zmian i aktualnej wysokości kapitału. Podwyższenie kapitału zakładowego może nastąpić w drodze zmiany umowy spółki i w drodze emisji nowych udziałów lub podwyższenia wartości nominalnej udziałów dotychczasowych, natomiast obniżenie może nastąpić w drodze zmiany umowy spółki, przez zmniejszenie wartości nominalnej udziałów, połączenie udziałów lub umorzenie części udziałów.

➤ Akcje własne

W pozycji Akcje własne Spółka prezentuje akcje nabyte w celu umorzenia w wartości ceny nabycia

➤ Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy tworzy się z:

- nadwyżek, osiągniętych przy emisji udziałów powyżej ich wartości nominalnej, pozostałych po pokryciu kosztów emisji udziałów,
- z dopłat wspólników,
- Kapitału z aktualizacji powstałego z przeszacowania środków trwałych
- podziału zysku

➤ Kapitał z aktualizacji wyceny

Kapitał z aktualizacji wyceny zawiera zyski i straty ze zmian wartości godziwej instrumentów finansowych (stosowanych jako skuteczne zabezpieczenia przepływów pieniężnych).

Pozostałe kapitały rezerwowe

Kapitał rezerwowy tworzy się zgodnie z umową spółki. Kapitał ten może być przeznaczony na pokrycie szczególnych strat lub wydatków spółki.

➤ Zyski zatrzymane

Zyski zatrzymane odzwierciedlają nierozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do decyzji Zgromadzenia Wspólników, a także efekty zmian zasad rachunkowości i błędów dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku.

30) Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Jednostka tworzy rezerwy, gdy spełnione są łącznie następujące warunki:

- na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy), wynikający ze zdarzeń przeszłych,
- prawdopodobne jest, że spełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne,
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.

Jednostka tworzy rezerwy na zobowiązania według następujących tytułów:

- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, tworzona w związku z występowaniem dodatnich różnic pomiędzy wartością księgową aktywów i pasywów a ich wartością podatkową,

Zamet Industry

- rezerwy na świadczenia pracownicze,
- pozostałe rezerwy (np. na naprawy gwarancyjne, kary i odszkodowania, itp.).

Rezerwy na świadczenia pracownicze szacowane są metodami zgodnymi z zalecanymi w Międzynarodowym Standardzie Rachunkowości nr 19. Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw następuje na dzień, na który okazały się zbędne. Powstanie zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę obciąża koszty powodując jednocześnie rozwiązanie rezerwy w przychody.

Rezerwy na koszty napraw gwarancyjnych ujmowane są w momencie sprzedaży produktów zgodnie z najlepszym szacunkiem, co do przyszłych kosztów koniecznych do poniesienia przez Jednostkę w okresie gwarancji.

Na każdy dzień bilansowy dokonuje się przeliczenia stanu rezerw, polegającego na przemnożeniu wartości wszystkich zleceń w stosunku, do których Spółka ma obowiązek świadczyć naprawy gwarancyjne przez wskaźnik napraw osiągnięty w tymże roku.

Zarząd dokonując szacunków kieruje się najlepszą wiedzą opartą na danych historycznych, uwzględniając bieżącą sytuację Spółki.

31) Kredyty bankowe

Oprocentowane kredyty bankowe (w tym również kredyty w rachunku bieżącym) księgowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o koszty bezpośrednie pozyskania środków. Koszty finansowe, łącznie z prowizjami płatnymi w momencie spłaty lub umorzenia oraz kosztami bezpośrednimi zaciągnięcia kredytów, ujmowane są w rachunku zysków i strat przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej i wpływają na wartość księgową instrumentu z uwzględnieniem spłat dokonanych w bieżącym okresie.

Na dzień bilansowy kredyty i pożyczki wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), natomiast różnice pomiędzy wpływami z transakcji (pomniejszonymi o koszty transakcji) a wartością wykupu wykazuje się w rachunku zysków i strat przez okres trwania umowy pożyczki, metoda efektywnej stopy procentowej.

Kredyty i pożyczki zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych chyba, że Spółka posiada bezwarunkowe prawo do odroczenia spłaty o co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Kredyty krótkoterminowe, dla których termin spłaty przypada w jednej transzy po roku od momentu jego wykorzystania Jednostka wycenia w kwocie wymagającej zapłaty.

32) Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe są klasyfikowane w zależności od ich treści ekonomicznej wynikającej z zawartych umów. Instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Spółkę ujmowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o bezpośrednie koszty emisji.

33) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem odsetkowym i wykazywane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wartości nominalnej.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, ujmowane i wykazywane są wg kwot pierwotnie zafakturowanych. Termin wymagalności zobowiązań wynikających z zatrzymanych kaucji gwarancyjnych upływa po zakończeniu okresu gwarancji. W przypadku gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość zobowiązań jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne ceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie zobowiązań w związku z upływem czasu ujmowane jest jako koszt finansowy.

34) Zysk przypadający na jedną akcję

Spółka w sprawozdaniu finansowym, w rachunku zysków i strat prezentuje podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję: dla wszystkich rodzajów akcji zwykłych, w sposób równie widoczny, w odniesieniu do wszystkich prezentowanych okresów. Rozwodnienie stanowi zmniejszenie zysku przypadającego na jedną akcję na postawie założenia, że dojdzie do konwersji instrumentów zamiennych na akcje, realizacji opcji lub warrantów albo do emisji akcji zwykłych w następstwie spełnienia określonych warunków.

Wyliczenie wskaźnika podstawowego zysku na jedną akcję:

Zysk pomniejszony o wszelkie koszty, łącznie po obciążeniu z tytułu podatku i udziałów mniejszościowych oraz po odpisaniu dywidend z tytułu akcji uprzywilejowanych

$$\text{Zysk na jedną akcję} = \frac{\text{Zysk pomniejszony o wszelkie koszty, łącznie po obciążeniu z tytułu podatku i udziałów mniejszościowych oraz po odpisaniu dywidend z tytułu akcji uprzywilejowanych}}{\text{Średnia ważona liczba akcji występująca w ciągu danego okresu}}$$

Wyliczenie wskaźnika rozwodnionego zysku na jedną akcję:

Zamet Industry

Zysk netto za okres powiększony o dywidendy i odsetki po opodatkowaniu, wykazane w danym okresie i odnoszące się do rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych, oraz skorygowany o inne zmiany przychodów i kosztów, które wynikałyby ze zmiany rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych

Rozwodniony zysk na jedną akcję =

Średnia ważona liczba akcji skorygowana o liczbę akcji, która została by wyemitowana w momencie zamiany wszystkich rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych na akcje zwykłe

35) Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

Segment działalności jest grupą aktywów i obszarów działań angażowanych w celu dostarczania produktów lub usług podlegających określonym rodzajom ryzyka i korzyściom różniącym się od rodzajów ryzyka i korzyści innych segmentów działalności. Podstawą wyodrębnienia kosztów segmentu są koszty, na które składają się koszty sprzedaży produktów klientom zewnętrznym oraz koszty transakcji realizowanych z innymi segmentami, które wynikają z działalności operacyjnej danego segmentu i dają się bezpośrednio przyporządkować do tego segmentu. Informacje dotyczące segmentów działalności sporządza się zgodnie z polityką rachunkowości przyjętą do sporządzania i prezentacji sprawozdania finansowego Jednostki.

Aktywa użytkowane wspólnie przez jeden lub przez większą ilość segmentów przypisuje się do tych segmentów wtedy i tylko wtedy, gdy odnośne przychody zostały przypisane także do tych segmentów.

Spółka ujawnia przychody każdego segmentu objętego obowiązkiem sprawozdawczym. Przychody segmentu ze sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych oraz przychody segmentu pochodzące z transakcji realizowanych z innymi segmentami wykazuje się osobno. Segmentację branżową i geograficzną przedstawiono w rozdziale 4.

36) Prezentacja w Sprawozdaniu z Przepływów Pieniężnych oraz w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej udzielonych i zaciągniętych pożyczek w ramach Grupy i poza Grupę

Zgodnie z MSR 7 § 6 działalność inwestycyjna polega m.in. na nabywaniu i sprzedaży inwestycji krótkoterminowych nie zaliczonych do ekwiwalentów środków pieniężnych. Ponadto wg MSR 7 § 16 pożyczki udzielane stronom trzecim (inne niż pożyczki udzielane przez instytucje finansowe) stanowią rodzaj przepływów pieniężnych wynikających z działalności inwestycyjnej, stąd pożyczki udzielane przez Spółkę w ramach grupy i poza nią są klasyfikowane wraz ze spłatą i odsetkami w rachunku przepływów pieniężnych jako działalność inwestycyjna.

Natomiast działalność finansowa zgodnie z MSR 7 § 6 jest działalnością, w wyniku której zmianie ulega wysokość i struktura wniesionego kapitału własnego oraz zadłużenia jednostki gospodarczej. Wśród przepływów pieniężnych powstających w wyniku działalności finansowej (MSR 7 § 17) są wpływy z pożyczek hipotecznych oraz innych krótkoterminowych i długoterminowych pożyczek, stąd pożyczki zaciągnięte wraz z ich spłatą i odsetkami wykazuje się w rachunku przepływów pieniężnych w działalności finansowej.

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej pożyczki udzielone Jednostka prezentuje w aktywach jako pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe, natomiast pożyczki zaciągnięte w pasywach – krótkoterminowe zobowiązania – kredyty i pożyczki.

37) Informacje ujawniane na temat podmiotów powiązanych

Jednostka na dzień bilansowy prezentuje aktywa i pasywa oraz przychody ze sprzedaży z uwzględnieniem pozycji związanych z podmiotami powiązanymi zgodnie z przepisami Międzynarodowych Standardów Rachunkowości.

Podmiot powiązany – podmiot uznaje się za powiązany bezpośrednio z jednostką, jeżeli:

a) podmiot bezpośrednio lub poprzez jednego lub więcej pośredników:

- sprawuje kontrolę nad jednostką lub podlega kontroli przez tę samą jednostkę (dotyczy jednostek dominujących, jednostek zależnych i jednostek zależnych w ramach tej samej grupy kapitałowej),
- posiada udziały w jednostce dające mu możliwość znaczącego wpływania na jednostkę lub,
- sprawuje współkontrolę nad jednostką.

b) podmiot jest jednostką stowarzyszoną,

c) podmiot jest wspólnym przedsięwzięciem, w którym jednostka jest współnikiem,

d) podmiot jest członkiem kluczowego personelu kierowniczego jednostki lub jednostki dominującej,

e) podmiot jest bliskim członkiem rodziny osoby, o której mowa w punkcie a) albo d),

f) podmiot jest jednostką kontrolowaną, współkontrolowaną bądź jednostką, na którą znacząco wpływa lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio, osoba, o której mowa w punktach d) lub e) lub

g) podmiot jest programem świadczeń po okresie zatrudnienia skierowanym do pracowników jednostki lub do innej dowolnej jednostki będącej podmiotem powiązanym w stosunku do tej jednostki.

Związki pomiędzy jednostkami dominującymi a ich jednostkami zależnymi ujawnia się niezależnie od faktu, czy pomiędzy podmiotami powiązanymi miały miejsce transakcje. Jednostka ujawnia nazwę swojej jednostki dominującej. Jeśli pomiędzy podmiotami powiązanymi miały miejsce transakcje,

Zamet Industry

Jednostka ujawnia informacje dotyczące istoty związku pomiędzy podmiotami powiązanymi. Jednostka w zakresie identyfikacji podmiotów powiązanych prezentuje jednostki, dla których jednostka dominująca jest akcjonariuszem/udziałowcem oraz podmioty, od których jednostka dominująca jest zależna zarówno w sposób pośredni jak i bezpośredni. Jednostka dominująca za podmioty powiązane uznaje również Członków Zarządu oraz członków ich rodzin.

Zestawienie jednostek powiązanych na dzień 31.12.2011 roku:

Jednostka zależna

1. ZAMET - BUDOWA MASZYN S.A. z siedzibą w Tamowskich Górach – jednostka zależna, powiązana bezpośrednio, 100,00 % udziału w kapitale zakładowym

Jednostki powiązane

Spółka jako podmioty powiązane traktuje jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej TDJ, w szczególności:

Grupa Kapitałowa Glinik:

1. Fabryka Maszyn „Glinik” S.A.
2. Zakład Maszyn Górniczych „Glinik” Sp. z o.o.
3. Narzędzia i Urządzenia Wiertnicze „Glinik” Sp. z o.o.
4. Kuźnia „Glinik” Sp. z o.o.
5. Centrum Techniki Górniczej „Glinik” Sp. z o.o. (Nowokuźnieck-Rosja)
6. Fabryka Maszyn J.S.Czernych S.A.(Kisielewsk-Rosja)
7. „Stadmar” Sp. z o.o.

Grupa FAMUR:

8. FAMUR S.A.
9. GEORYT SP. Z O.O.
10. FHS DAMS SP. Z O.O.
11. DAMS GMBH
12. OOO FAMUR Rosja
13. FAZOS S.A.
14. NOWOMAG S.A.
15. POLSKIE MASZYNY GÓRNICZE S.A.
16. FMG PIOMA S.A.
17. REMAG S.A.
18. FAMUR INDIA MINING SOLUTIONS PRIVATED LIMITED
19. FAMUR INSTITUTE SP. Z O.O.
20. BP PROREM SP. Z O.O.

Grupa PGO:

21. POLSKA GRUPA ODLEWNICZA S.A.
22. PIOMA -ODLEWNIA SP. Z O.O.
23. OŻ ŚREM S.A.

Inne:

24. PEMUG S.A.
25. PEMUG MONTAŻ SP. Z O.O.
26. ZAMET BUDOWA MASZYN SP. Z O.O.
27. TDJ S.A.
28. TDJ FINANCE SP. Z O.O.
29. TDJ ESTATE SP. Z O.O.

Akcjonariusze Spółki ZAMET INDUSTRY S.A.

Ostatni, ustalony na podstawie otrzymanych zawiadomień skład akcjonariatu przedstawia się następująco:

1. TDJ S.A. – akcjonariusz ZAMET INDUSTRY S.A. , liczba akcji 64 521 000 co stanowi 67,0% udziału w kapitale zakładowym
2. Tomasz Domogała – akcjonariusz ZAMET INDUSTRY S.A. , liczba akcji 5 473 371 co stanowi 5,7% udziału w kapitale zakładowym
3. AVIVA OFE – akcjonariusz ZAMET INDUSTRY S.A. , liczba akcji 5 210 315 co stanowi 5,4% udziału w kapitale zakładowym
4. ING OFE - akcjonariusz ZAMET INDUSTRY S.A. , liczba akcji 6 291 029 co stanowi 6,5% udziału w kapitale zakładowym
5. Pozostali – liczba akcji 14 804 285, co stanowi 15,4% udziału w kapitale zakładowym

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi opisano w rozdziale 48

Zamet Industry

39) Ważne oszacowania i osądy

Spółka dokonuje szacunków, osądów i przyjmuje założenia dotyczące przyszłości. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne, plany na przyszłość oraz inne istotne czynniki. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych szacunków. Szacunki i leżące u ich podstaw założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmianę wielkości szacunkowych ujmuje się w okresie, w którym nastąpiła weryfikacja, jeśli dotyczy ona wyłącznie tego okresu, lub w okresie bieżącym i okresach przyszłych

Szacunki i osądy zostały dokonane w następujących obszarach:

- okres użytkowania ekonomicznego rzeczowych aktywów trwałych – spółka dokonuje weryfikacji rzeczowych aktywów trwałych pod kątem utraty wartości. W przypadku wystąpienia przesłanek utraty wartości tworzone są odpisy aktualizujące, które zostały przedstawione w nocie 19. Ponadto Spółka na dzień 31.12.2011 dokonała weryfikacji przewidywanych okresów użytkowania środków trwałych. Stwierdzono, że okres użytkowania składników majątku nie wymaga zmiany ze względu na stopień zużycia, postęp techniczny lub uwarunkowania rynkowe.
- rezerwy na świadczenia pracownicze oraz inne rezerwy – szczegóły zostały omówione w nocie 33
- podatek odroczone – szczegóły omówiono w nocie 30

3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Przychody ze sprzedaży Spółki prezentują się następująco:

	Za okres 01.01.2011 - 31.12.2011	Za okres 01.01.2010 - 31.12.2010
	PLN	PLN
Sprzedaż materiałów i towarów	1 542 466,13	956 648,77
Sprzedaż produktów	76 724 197,44	45 049 037,20
W tym, przychody z realizacji kontraktów	74 037 046,73	43 303 360,26
Razem	78 266 663,57	46 005 685,97
Pozostałe przychody operacyjne	511 756,14	1 476 767,83
Przychody finansowe	11 079 547,26	997 459,01
Przychody z działalności zaniechanej	-	-
Razem	89 857 966,97	48 479 912,81

4. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI – BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE

Segmenty branżowe

Dla celów zarządczych, Jednostka podzielona jest na rodzaje działalności. Segmenty te są podstawą sporządzania przez Jednostkę raportowania odnośnie głównych segmentów branżowych. W ramach działalności Jednostki można wyróżnić następujące rodzaje działalności:

[Działalność A] – inne urządzenia dla górnictwa

[Działalność B] – urządzenia dźwigowe, przeladunkowe i do wydobycia ropy i gazu

[Działalność C] - pozostała działalność

Spółka nie przypisuje aktywów i pasywów oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych i finansowych do poszczególnych segmentów, bowiem odnoszą się one wspólnie do wszystkich segmentów.

Segmenty geograficzne

	Przychody ze sprzedaży <u>struktura</u> terytorialna	Przychody ze sprzedaży <u>struktura</u> terytorialna
	Za okres 01/01/2011 - 31/12/2011 w zł	Za okres 01/01/2010-31/12/2010 w zł
Polska	9 760 595,73	15 778 927,72
Unia Europejska	13 308 117,74	10 208 327,51
Pozostałe kraje europejskie (Norwegia)	55 060 306,24	19 872 000,32
Pozostałe (Ameryka, Azja, Afryka, Australia)	137 643,86	146 430,42
Razem	78 266 663,57	46 005 685,97
Eksport razem	68 506 067,84	30 226 758,25
Kraj	9 760 595,73	15 778 927,72

Zamet Industry

INFORMACJE O POSZCZEGÓLNYCH SEGMENTACH BRANŻOWYCH WYSTĘPUJĄCYCH W ROKU 2011 ZOSTAŁY ZAPREZENTOWANE PONIŻEJ

I-XII 2011	Inne urządzenia dla górnictwa	Urządzenia dźwigowe i wciągarki, przeładunkowe i do wydobycia ropy i gazu	Pozostała działalność	Razem
Przychody ze sprzedaży	6 520 778,40	68 116 371,42	3 629 513,75	78 266 663,57
kraj	6 520 778,40	451 169,60	2 788 647,73	9 760 595,73
eksport	-	67 665 201,82	840 866,02	68 506 067,84
Koszty ze sprzedaży	5 515 794,60	48 626 379,32	2 940 289,34	57 082 463,26
kraj	5 515 794,60	374 875,13	2 476 202,98	8 366 872,71
eksport	-	48 251 504,19	464 086,36	48 715 590,55
Zysk brutto na sprzedaży	1 004 983,80	19 489 992,10	689 224,41	21 184 200,31
kraj	1 004 983,80	76 294,47	312 444,75	1 393 723,02
eksport	-	19 413 697,63	376 779,66	19 790 477,29
Koszty zarządu i sprzedaży	445 686,79	8 643 355,18	305 654,89	9 394 696,85
Zysk na sprzedaży (wynik segmentu)	559 297,01	10 846 636,92	383 569,52	11 789 503,46
Pozostałe przychody operacyjne				511 756,14
Pozostałe koszty operacyjne				245 720,13
Zysk z działalności operacyjnej				12 055 539,47
Przychody finansowe				11 079 547,26
Koszty finansowe				4 209 273,17
Zysk z działalności gospodarczej				18 925 813,56
Zysk brutto				18 925 813,56
Podatek dochodowy				1 693 988,24
Zysk netto				17 231 825,32
Aktywa segmentów				168 323 743,58
Zobowiązania segmentów				55 454 775,64

I-XII 2010	Inne urządzenia dla górnictwa	Urządzenia dźwigowe, wciągarki, przeładunkowe i do wydobycia ropy i gazu	Pozostała działalność	Razem
Przychody ze sprzedaży	8 505 979,49	33 238 101,28	4 261 605,20	46 005 685,97
kraj	8 505 979,49	4 397 355,29	2 875 592,94	15 778 927,72
eksport	-	28 840 745,99	1 386 012,26	30 226 758,25
Koszty ze sprzedaży	8 142 201,32	27 355 412,96	4 148 757,40	39 646 371,68
kraj	8 142 201,32	3 865 402,19	2 877 333,47	14 884 936,98
eksport	-	23 490 010,77	1 271 423,93	24 761 434,70
Zysk brutto na sprzedaży	363 778,17	5 882 688,32	112 847,80	6 359 314,29
kraj	363 778,17	531 953,10	- 1 740,53	893 990,74
eksport	-	5 486 908,46	114 588,33	5 465 323,55
Koszty zarządu i sprzedaży	460 171,53	7 441 473,66	142 750,03	8 044 395,22
Zysk na sprzedaży (wynik segmentu)	- 96 393,36	- 1 558 785,34	- 29 902,23	- 1 685 080,93
Pozostałe przychody operacyjne				1 476 767,83
Pozostałe koszty operacyjne				675 398,70
Zysk z działalności operacyjnej				- 883 711,80
Przychody finansowe				997 459,01
Koszty finansowe				1 626 759,72
Zysk z działalności gospodarczej				- 1 513 012,51
Zysk brutto				- 1 513 012,51
Podatek dochodowy				- 189 452,84
Zysk netto				- 1 323 559,67
Aktywa segmentów				149 989 846,06
Zobowiązania segmentów				54 352 703,44

Zamet Industry

Wykazane przychody zostały uzyskane od klientów zewnętrznych. Nie występują przychody uzyskiwane z tytułu transakcji z innymi segmentami operacyjnymi.

W 2011 r. Spółka osiągnęła przychody od klientów zewnętrznych przekraczające 10% wartości ogółem przychodów od każdego z nich.

Przychody w transakcjach z tymi klientami zostały osiągnięte w segmencie : Urządzenia dźwigowe wciągarki, przeladunkowe i do wydobycia ropy i gazu. Odbiorcami od których wartość przychodów przekroczyła 10% jest Grupa Aker Solutions, jak również Grupa GE Oil & Gas

Przychody od Grupy Aker Solutions, jak również od Grupy GE Oil & Gas pochodzą ze sprzedaży zrealizowanej przez jednostkę dominującą – Zamet Industry S.A. z siedzibą w Piotrkowie Trybunalskim. Zarówno współpraca z Aker Solutions, jak i z GE Oil & Gas, odbywa się na zasadzie bieżących zamówień, w ramach, których każdorazowo ustalane są konkretne warunki realizacji każdego zamówienia. Spółki nie łączą z w/w podmiotami umowy współpracy, które zawierałyby jakiegokolwiek limity dostaw, zamówień, gwarancje, co do mocy produkcyjnych czy kary dla stron z tytułu ich niezrealizowania.

Działalność zaniechana

Nie wystąpiła

5. KOSZTY RESTRUKTURYZACJI

W 2011 ani w roku 2010 roku Spółka nie poniosła kosztów restrukturyzacji.

6. ZYSK NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Wynik na działalności operacyjnej na dzień 31.12.2011 roku wynosił 12 055 539,47 zł. i osiągnięty został po uwzględnieniu następujących kosztów:

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	Za okres 01.01.2011 - 31.12.2011	Za okres 01.01.2010 - 31.12.2010
	PLN	PLN
a) amortyzacja	4 160 945,63	3 991 582,72
- amortyzacja wartości niematerialnych	20 240,04	15 820,77
- amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	4 140 705,59	3 975 761,95
b) zużycie materiałów i energii	27 303 331,62	18 213 509,33
c) usługi obce	11 412 233,92	6 056 898,21
d) podatki i opłaty	1 410 888,34	1 364 427,63
e) wynagrodzenia	15 880 236,91	13 664 314,91
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 872 205,38	3 301 335,91
g) pozostałe koszty rodzajowe	511 168,39	531 809,46
Koszty według rodzaju, razem	64 551 010,19	47 123 878,17
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	699 091,36	- 171 657,19
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	- 281 199,60	- 209 352,35
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	- 450 066,41	- 428 038,29
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	- 8 944 630,44	- 7 616 356,93
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	55 574 205,10	38 698 473,41

7. KOSZTY ZATRUDNIENIA

W tabeli poniżej przedstawiono informację o przeciętnym zatrudnieniu w Spółce (z uwzględnieniem zarządu):

	Za okres 01.01.2011 - 31.12.2011	Za okres 01.01.2010 - 31.12.2010
Pracownicy umysłowi	84	86
Pracownicy fizyczni	287	295
Pracownicy na urloпах wychowawczych	2	1
Razem	373	382

	Za okres 01.01.2011 - 31.12.2011	Za okres 01.01.2010 - 31.12.2010
	PLN	PLN
Spółka poniosła następujące koszty zatrudnienia:	19 752 442,29	16 965 650,82
Wynagrodzenia	15 880 236,91	13 664 314,91
Składki na ubezpieczenie społeczne	2 777 233,43	2 351 303,85
Inne świadczenia pracownicze	1 094 971,95	950 032,06

Zamet Industry

8. ZYSKI (STRATY) Z INWESTYCJI

	Za okres 01.01.2011 - 31.12.2011	Za okres 01.01.2010 - 31.12.2010
	PLN	PLN
Przychody z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	10 742 047,93	-
Przychody z tytułu odsetek od lokat bankowych	33 658,75	124 852,15
Razem	33 658,75	124 852,15

9. INNE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	Za okres 01.01.2011 - 31.12.2011	Za okres 01.01.2010 - 31.12.2010
	PLN	PLN
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	230 791,53	705 694,98
- na naprawy gwarancyjne	53 864,61	264 334,48
- na świadczenie pracownicze	176 926,92	441 360,50
b) pozostałe, w tym:	246 521,56	771 072,85
- uzysk z likwidacji środków trwałych	28 991,25	-
- złomowanie	160 546,70	1 723,02
- odszkodowania	325,20	757 038,10
- inne	56 658,41	12 311,73
Inne przychody operacyjne, razem	477 313,09	1 476 767,83

INNE KOSZTY OPERACYJNE	Za okres 01.01.2011 - 31.12.2011	Za okres 01.01.2010 - 31.12.2010
	PLN	PLN
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-
b) pozostałe, w tym:	134 225,73	646 708,87
- koszty napraw gwarancyjnych	31 915,79	42 540,79
- koszty demontażu, likwidacji środków trwałych	-	52 904,34
- kary, grzywny, odszkodowania	16 416,00	226 284,27
- inne	85 893,94	324 979,47
Inne koszty operacyjne, razem	134 225,73	646 708,87

10. PRZYCHODY FINANSOWE

Przychody finansowe	Za okres 01.01.2011 - 31.12.2011	Za okres 01.01.2010 - 31.12.2010
	PLN	PLN
1. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	10 742 047,93	-
2. Odsetki	54 254,61	127 243,43
a) od pożyczek w tym	14 822,15	-
- od jednostek powiązanych	14 822,15	-
b) pozostałe	39 432,46	127 243,43
3. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
4. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
5. Inne	283 244,72	870 215,58
a) dodatnie różnice kursowe	280 845,52	3 673,91
b) pozostałe	2 399,20	866 541,67
PRZYCHODY FINANSOWE RAZEM	11 079 547,26	997 459,01

Zamet Industry

11. KOSZTY FINANSOWE

Koszty finansowe	Za okres 01.01.2011 - 31.12.2011	Za okres 01.01.2010 - 31.12.2010
	PLN	PLN
1. Koszty finansowe z tytułu odsetek	2 146 725,69	1 240 566,40
a) od kredytów i pożyczek	2 049 261,32	1 180 678,70
- w tym od jednostek powiązanych	215 686,17	-
b) pozostałe odsetki	97 464,37	59 887,70
2. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
3. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
4. Inne koszty finansowe	2 062 547,48	386 193,32
a) ujemne różnice kursowe	-	-
b) wycena kredytu długoterminowego	57 080,73	3 265,92
c) wycena bilansowa instrumentów finansowych	1 949 989,55	-
d) pozostałe	55 477,20	382 927,40
KOSZTY FINANSOWE RAZEM	4 209 273,17	1 626 759,72

12. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym licznym według efektywnej stawki podatkowej za rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku i 31 grudnia 2010 roku przedstawia się następująco:

	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2010 - 31.12.2010
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	18 925 813,56	- 1 513 012,51
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem	18 925 813,56	- 1 513 012,51
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% (2008: 19%)	3 595 904,58	- 287 472,38
Wykorzystanie strat podatkowych	- 1 299 218,07	-
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	10 700 442,58	11 362 307,95
Koszty zarachowane w latach ubiegłych stanowiące koszt uzyskania	- 991 433,27	- 928 537,46
Przychody nie będące podstawą do opodatkowania	- 18 136 361,52	- 11 678 982,36
Pozostałe	166 630,68	159 788,24
Podstawa naliczenia podatku dochodowego bieżącego	9 365 873,96	- 2 598 436,14
Podatek dochodowy bieżący wykazany w rachunku zysków i strat	1 779 516,00	-
Podatek dochodowy odroczony wykazany w rachunku zysków i strat	- 85 527,76	- 189 452,84
Podatek dochodowy bieżący i odroczony wykazany w rachunku zysków i strat	1 693 988,24	- 189 452,84
Podatek według efektywnej stawki podatkowej %	9	13

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym. W wyniku brutto uwzględniona jest otrzymana dywidenda, która stanowi trwałą różnicę i od której nie został naliczony bieżący podatek dochodowy oraz nie utworzono rezerwy na podatek odroczony. Po wyłączeniu z wyniku brutto otrzymanej dywidendy efektywna stawka podatkowa wynosi 21%.

Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji nie występuje.

Nie występuje podatek dochodowy bieżący dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny.

Zamet Industry

13. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka nie wykazywała środków trwałych, które spełniałyby kryteria ujęcia ich jako aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży.

14. DYWIDENDY

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka nie wypłacała dywidendy.
Nie występują dywidendy niewypłacone.

15. ZYSK/STRATA PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

	Za okres 01.01.2011 - 31.12.2011 PLN	Za okres 01.01.2010 - 31.12.2010 PLN
Zysk netto danego roku dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	17 231 825,32	- 1 323 559,67
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych:	-	-
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	17 231 825,32	- 1 323 559,67

	Za okres 01.01.2011 - 31.12.2011 PLN	Za okres 01.01.2010 - 31.12.2010 PLN
Średnia ważona liczba akcji podmiotu dominującego wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku zwykłego na jedną akcję	96 300 000,00	50 721 978,02
Efekt rozwodnienia potencjalnej liczby akcji zwykłych:	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego na jedną akcję	96 300 000,00	50 721 978,02

	Za okres 01.01.2011 - 31.12.2011 PLN	Za okres 01.01.2010 - 31.12.2010 PLN
Zysk netto danego roku podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	17 231 825,32	- 1 323 559,67
Wyłączenie zysk na działalności zaniechanej	-	-
Zysk netto z działalności kontynuowanej dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej	17 231 825,32	- 1 323 559,67
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych:	-	-
Zysk z działalności kontynuowanej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej	17 231 825,32	- 1 323 559,67
Zysk netto na jedną akcję zwykłą	0,18	- 0,03

16. WARTOŚĆ FIRMY

Nie dotyczy.

Zamet Industry

17. POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011 r.

	koszty zakończonych prac rozwojowych	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości,	inne wartości niematerialne	zaliczki na wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	-	47 800,03	-	-	47 800,03
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	-	47 800,03	-	-	47 800,03
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	19 480,73	-	-	19 480,73
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	20 240,04	-	-	20 240,04
- sprzedaży	-	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	-	-
- inne	-	20 240,04	-	-	20 240,04
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	39 720,77	-	-	39 720,77
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
- zwiększenie	-	-	-	-	-
- zmniejszenie	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-
j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	-	8 079,26	-	-	8 079,26

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010 r.

	koszty zakończonych prac rozwojowych	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości,	inne wartości niematerialne	zaliczki na wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	-	9 020,00	-	-	9 020,00
b) zwiększenia (z tytułu)	-	38 780,03	-	-	38 780,03
- nabycie	-	38 780,03	-	-	38 780,03
- inne	-	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	-	47 800,03	-	-	47 800,03
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	3 659,96	-	-	3 659,96
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	15 820,77	-	-	15 820,77
- sprzedaży	-	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	-	-
- inne	-	15 820,77	-	-	15 820,77
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	19 480,73	-	-	19 480,73
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
- zwiększenie	-	-	-	-	-
- zmniejszenie	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-
j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	-	28 319,30	-	-	28 319,30

Zamet Industry

18. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011 r.

	grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	2 518 227,80	20 599 050,58	25 759 017,15	1 550 872,78	1 649 000,70	52 076 169,01
b) zwiększenia (z tytułu)	-	229 087,27	83 786,66	34 297,38	390 713,86	737 885,17
- zakupu	-	222 875,72	72 303,88	-	390 713,86	685 893,46
- wytworzenie w ramach własnej produkcji	-	6 211,55	11 482,78	34 297,38	-	51 991,71
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	275 475,00	-	-	275 475,00
- sprzedaży	-	-	228 716,00	-	-	228 716,00
- likwidacji	-	-	46 759,00	-	-	46 759,00
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 518 227,80	20 828 137,85	25 567 328,81	1 585 170,16	2 039 714,56	52 538 579,18
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	9 207 981,60	7 845 978,41	380 348,43	925 301,53	18 359 609,97
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	1 700 496,23	1 596 178,93	349 323,12	209 352,33	3 855 350,61
- zwiększeń	-	1 700 496,23	1 707 272,67	349 323,12	209 352,33	3 966 444,35
- zmniejszeń z tyt. likwidacji	-	-	26 628,69	-	-	26 628,69
- zmniejszeń z tyt. sprzedaży	-	-	84 465,05	-	-	84 465,05
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	10 908 477,83	9 442 157,34	729 671,55	1 134 653,86	22 214 960,58
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	311 330,56	-	-	-	311 330,56
- zwiększenie	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenie	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	311 330,56	-	-	-	311 330,56
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 518 227,80	9 608 329,46	16 125 171,47	855 498,61	905 060,70	30 012 288,04

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych Spółka ujmuje w pozostałych kosztach operacyjnych jako aktualizacja wartości aktywów niefinansowych.

Wartości bilansowa brutto całkowicie umorzonych środków trwałych, które nadal znajdują się w użyciu wynosi 770 892,25 zł.

Zamet Industry

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010 r.

	grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	2 518 227,80	20 502 754,66	25 573 334,80	1 076 687,53	1 649 000,70	51 320 005,49
b) zwiększenia (z tytułu)	-	96 295,92	378 233,84	474 185,25	-	948 715,01
- zakupu	-	96 295,92	378 233,84	-	-	474 529,76
- wytworzenie w ramach własnej produkcji	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	474 185,25	-	474 185,25
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	192 551,49	-	-	192 551,49
- sprzedaży	-	-	99 202,92	-	-	99 202,92
- likwidacji	-	-	93 348,57	-	-	93 348,57
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 518 227,80	20 599 050,58	25 759 017,15	1 550 872,78	1 649 000,70	52 076 169,01
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	7 512 678,50	6 180 300,06	224 862,91	731 475,61	14 649 317,08
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	1 695 303,10	1 665 678,35	155 485,52	193 825,92	3 710 292,89
- zwiększeń	-	1 695 303,10	1 756 886,17	155 485,52	193 825,92	3 801 500,71
- zmniejszeń z tyt. likwidacji	-	-	53 480,15	-	-	53 480,15
- zmniejszeń z tyt. Sprzedaży	-	-	37 727,67	-	-	37 727,67
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	9 207 981,60	7 845 978,41	380 348,43	925 301,53	18 359 609,97
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	311 330,56	50 883,84	-	-	362 214,40
- zwiększenie	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenie	-	-	50 883,84	-	-	50 883,84
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	311 330,56	-	-	-	311 330,56
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 518 227,80	11 079 738,42	17 913 038,74	1 170 524,35	723 699,17	33 405 228,48

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych Spółka ujmuje w pozostałych kosztach operacyjnych jako aktualizacja wartości aktywów niefinansowych. Wartości bilansowa brutto całkowicie umorzonych środków trwałych, które nadal znajdują się w użyciu wynosi 625 498,91 zł.

ZMIANA STANU ZABEZPIECZEŃ NA MAJATKU TRWAŁYM

Rodzaj aktywów stanowiących zabezpieczenie	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2010
	PLN	PLN
	Wartość bilansowa aktywów stanowiących zabezpieczenie	Wartość bilansowa aktywów stanowiących zabezpieczenie
Nieruchomości (hipoteka)	8 406 874,44	9 582 389,60
Środki trwałe (zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach)	13 931 214,09	15 617 614,94

Na dzień bilansowy wartość gruntów użytkowanych wieczyście wynosi 2 545 648,20 zł.

Na dzień bilansowy nie występują nie amortyzowane lub nie umarzone środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o tym samym charakterze.

Na dzień bilansowy nie występują zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby wyniósł w 2011 r. 192 392,32 zł.

Wartość środków trwałych w budowie wynosi 682 542,32 zł. i dotyczy nw. pozycji:

Zamet Industry

- nakłady na zakup suwnicy o udźwigu 40 ton o wartości 482 473,69 zł.
- nakłady na technologiczny stół obrotowy wraz z oprzyrządowaniem do wiertarko frezarek o wartości 119 078,94 zł.
- nakłady na modernizację podtorza suwnic o wartości 80 989,69 zł.

Podjęte zobowiązania inwestycyjne na dzień 31.12.2011 r. :

- Umowa na kwotę 77.350 zł, której przedmiotem jest modernizacja podtorza suwnicy.

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

Tytuł poniesionych nakładów	Wartość nakładów poniesionych w 2011 r.
Maszyny i urządzenia, w tym:	200 365,46
- klucz hydrauliczny, znakowarka	74 881,79
- technologiczny stół obrotowy	21 745,49
-suwnica, modernizacje suwnica	63 973,69
- oprzyrządowanie wytaczarek	5 467,11
- wózki szynowe	34 297,38
Sprzęt komputerowy	67 803,88
Budynki i budowle, w tym:	310 076,96
- torowisko wózków szynowych z płytą montażową	159 975,72
- modernizacja podtorza suwnic	80 989,69
- hala namiotowa montażu hydrauliki	69 111,55
Razem rzeczowe aktywa trwałe	578 246,30
Tracker laserowy (leasing finansowy)	315 832,07
Razem	894 078,37

W 2011 r. Spółka ponosiła nakłady na ochronę środowiska wynikające z opłaty za korzystanie ze środowiska w wysokości 33 712,00 zł.

W 2012 r Spółka nie planuje nakładów na ochronę środowiska oprócz obligatoryjnych opłat za korzystanie ze środowiska.

19. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Na dzień bilansowy Spółka posiada nieruchomości inwestycyjne w postaci budynku biurowego wraz z gruntem.

Przeklasyfikowanie do nieruchomości inwestycyjnych nastąpiło w 2009 r. Zastosowano następujące kryteria sklasyfikowania nieruchomości - nastąpiła zmiana przeznaczenia, nieruchomość nie jest wykorzystywana przy produkcji, dostawach lub czynnościach biurowych a jest traktowana jako źródło przychodów z czynszów i utrzymywana jest ze względu na przyrost wartości.

Istotne wartości ujęte w rachunku zysków i strat dotyczące nieruchomości inwestycyjnej:

- przychody z czynszów w kwocie 34 977,00 zł.
- koszty amortyzacji w kwocie 174 261,24 zł.
- koszty ubezpieczenia w kwocie 376,20 zł.
- koszty podatku od nieruchomości w kwocie 44 498,66 zł.

Na dzień bilansowy nie istnieją ograniczenia realizacji korzyści z nieruchomości ani zobowiązania umowne dotyczące nieruchomości.

Spółka stosuje liniową metodę amortyzacji. Nieruchomość użytkowana jest przez Spółkę od początku prowadzenia działalności tj. od 01.07.2008 r.

Stawka amortyzacji wynosi 12,5%.

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011 r.

	grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Nieruchomości inwestycyjne , razem
a) wartość brutto nieruchomości inwestycyjnych na początek okresu	27 420,40	1 394 090,00	1 421 510,40
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	27 420,40	1 394 090,00	1 421 510,40
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	1 213 756,27	1 213 756,27
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	174 261,24	174 261,24
- zwiększeń	-	174 261,24	174 261,24
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	1 388 017,51	1 388 017,51
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-
- zwiększenie	-	-	-
- zmniejszenie	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
j) wartość netto nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu	27 420,40	6 072,49	33 492,89

Zamet Industry

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010 r.

	grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Nieruchomości inwestycyjne , razem
a) wartość brutto nieruchomości inwestycyjnych na początek okresu	27 420,40	1 394 090,00	1 421 510,40
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	27 420,40	1 394 090,00	1 421 510,40
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	1 039 495,03	1 039 495,03
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	174 261,24	174 261,24
- zwiększeń	-	174 261,24	174 261,24
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	1 213 756,27	1 213 756,27
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-
- zwiększenie	-	-	-
- zmniejszenie	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
j) wartość netto nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu	27 420,40	180 333,73	207 754,13

Wg Zarządu szacunkowa wartość godziwa składników majątkowych wykazanych jako nieruchomości inwestycyjne w postaci prawa wieczystego użytkowania gruntów i zlokalizowanym na nim budynku wynosi na dzień bilansowy łącznie 2 500 000 zł.

Zamet Industry

20. JEDNOSTKI ZALEŻNE

Lp.	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
	nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów / akcji	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	wskazanie innej niż określona pod lit. j) lub k), podstawy kontroli / współkontroli / znaczącego wpływu
1	ZAMET-BUDOWA MASZYN S.A.	Tarnowskie Góry		jednostka zależna	konsolidacja pełna	2010-05-06	85 110 500,00	0,00	85 110 500,00	100,00	100,00	

m					n		o		p		r	s	t		
kapitał własny jednostki, w tym:					zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:		należności jednostki, w tym:		aktywa jednostki, razem	przychody ze sprzedaży	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji w jednostce	otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy			
kapitał zakładowy	należne wpłaty na kapitał zakładowy (wartość ujemna)	kapitał zapasowy	pozostały kapitał własny, w tym:			- zobowiązania długoterminowe	- zobowiązania krótkoterminowe	- należności długoterminowe	- należności krótkoterminowe						
			zysk (strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) netto											
28 443 000,00	0,00	9 527 843,78	41 628 992,52	23 784 055,59	17 844 936,93	30 592 275,66	0,00	18 890 899,50	35 720 011,76	0,00	35 720 011,76	110 192 111,96	88 708 544,81	0,00	10 742 047,93

21. INWESTYCJE W JEDNOSTKI STOWARZYSZONE

Nie występują .

Zamet Industry

22. AKTYWA FINANSOWE

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży

Długoterminowe aktywa finansowe

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na koniec okresu 31.12.2011	Stan na koniec okresu 31.12.2010
	PLN	PLN
a) w jednostkach zależnych	85 110 500,00	85 110 500,00
- udziały lub akcje	85 110 500,00	85 110 500,00
b) w jednostkach współzależnych	-	-
c) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
d) w znaczącym inwestorze	-	-
e) w jednostce dominującej	-	-
f) w pozostałych jednostkach	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	85 110 500,00	85 110 500,00

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	Stan na koniec okresu 31.12.2011	Stan na koniec okresu 31.12.2010
	PLN	PLN
Z nieograniczoną zbywalnością		
a) akcje (wartość bilansowa):	85 110 500,00	85 110 500,00
- wartość według cen nabycia	85 110 500,00	85 110 500,00
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	-	-
- wartość na początek okresu	-	-
Wartość bilansowa razem	85 110 500,00	85 110 500,00

Inne inwestycje długoterminowe

INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (WG RODZAJU)	Stan na koniec okresu 31.12.2011	Stan na koniec okresu 31.12.2010
	PLN	PLN
- kaucje (lokaty)	-	650 000,00
Inne inwestycje długoterminowe, razem	-	650 000,00

Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na koniec okresu 31.12.2011	Stan na koniec okresu 31.12.2010
	PLN	PLN
a) w jednostkach zależnych	-	-
b) w jednostkach współzależnych	-	-
c) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
d) w znaczącym inwestorze	-	-
e) w jednostce dominującej	-	-
f) w pozostałych jednostkach	-	1 014 581,60
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	1 014 581,60
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 284 112,31	1 531 429,43
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 284 112,31	1 531 429,43
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	3 284 112,31	2 546 011,03

Zamet Industry

23. ZAPASY

	31.12.2011	31.12.2010
Materiały	5 544 339,04	3 613 689,08
Według ceny nabycia	5 544 339,04	3 613 689,08
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)		
Produkty gotowe	-	-
Według ceny nabycia/kosztu wytworzenia		
Zapasy ogółem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania	5 544 339,04	3 613 689,08

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	Stan na koniec okresu 31.12.2011	Stan na koniec okresu 31.12.2010
	PLN	PLN
Stan na początek okresu	993 426,05	993 426,05
a) zwiększenia (z tytułu)	10 447,79	-
- utworzenie odpisu	10 447,79	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	1 003 873,84	993 426,05

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości zapasów Spółka ujmuje w pozostałych kosztach operacyjnych jako aktualizacja wartości aktywów niefinansowych.

ZMIANA STANU ZABEZPIECZEŃ NA MAJATKU OBROTOWYM

Rodzaj aktywów stanowiących zabezpieczenie	Stan na 31.12.2011 PLN	Stan na 31.12.2010 PLN
	Wartość bilansowa aktywów stanowiących zabezpieczenie	Wartość bilansowa aktywów stanowiących zabezpieczenie
Zapasy (zastaw rejestrowy na środkach obrotowych - materiałach).	5 544 339,04	3 615 189,08
Inne - środki pieniężne (kaucja)	-	1 664 581,60

24. UMOWY O BUDOWĘ

	Stan na koniec okresu 31.12.2011	Stan na koniec okresu 31.12.2010
	PLN	PLN
Kontrakty długoterminowe nie zakończone na dzień bilansowy (przychody ze sprzedaży zwiększenie):	17 888 195,81	15 640 677,96
Należności z tytułu umów, ujęte w pozycji krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług	17 888 195,81	15 640 677,96
Zobowiązania z tytułu umów ujęte w pozycji zobowiązań z tytułu dostaw oraz pozostałych zobowiązań	-	-
Koszty poniesione do dnia bilansowego powiększone o rozpoznane zyski i pomniejszone o rozpoznane straty z tytułu umów	14 838 077,81	11 461 350,17
Minus: kwoty zafakturowane do dnia bilansowego	-	-
Wynik z tytułu wyceny kontraktów na dzień bilansowy	3 050 118,00	4 179 327,79

25. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Zamet Industry

	Wartość godziwa składników aktywów oddanych w leasing Stan na koniec okresu 31.12.2011 PLN	Wartość godziwa składników aktywów oddanych w leasing Stan na koniec okresu 31.12.2010 PLN
Należności z tytułu leasingu finansowego, płatne w okresie:	3 248 994,94	-
Do jednego roku	1 192 103,54	-
Od roku do pięciu lat	2 056 891,40	-
Powyżej pięciu lat	-	-
Minus: przychód do uzyskania w kolejnych okresach	499 994,94	-
Wartość bieżąca minimalnych rat należnych rat leasingowych	2 749 000,00	-
W podziale na:		
Długoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego (płatne w okresie powyżej 12 m-cy)	1 832 666,68	-
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego (płatne w okresie do 12 m-cy)	916 333,32	-

26. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	Stan na koniec okresu 31.12.2011 PLN	Stan na koniec okresu 31.12.2010 PLN
a) od jednostek powiązanych	15 761,28	373 133,00
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	15 761,28	373 133,00
- do 12 miesięcy	15 761,28	373 133,00
b) należności od pozostałych jednostek	39 631 809,14	21 451 416,00
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	37 079 215,67	19 458 448,05
- do 12 miesięcy	37 079 215,67	19 458 448,05
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 468 820,15	1 879 523,98
- inne	167 440,00	113 443,97
- z tytułu leasingu finansowego	916 333,32	-
Należności krótkoterminowe netto, razem	39 647 570,42	21 824 549,00
c) odpisy aktualizujące wartość należności	104 182,01	3 135,40
Należności krótkoterminowe brutto, razem	39 751 752,43	21 827 684,40

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	Stan na koniec okresu 31.12.2011 PLN	Stan na koniec okresu 31.12.2010 PLN
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	15 761,28	373 133,00
- od jednostek zależnych	-	178 864,35
- od jednostek współzależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od jednostki dominującej	-	-
- od innych jednostek powiązanych	15 761,28	194 268,65
b) inne, w tym:	-	-
- od jednostek zależnych	-	-
- od jednostek współzależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od jednostki dominującej	-	-
- od innych jednostek powiązanych	-	-
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	-	-
- od jednostek zależnych	-	-
- od jednostek współzależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od jednostki dominującej	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	15 761,28	373 133,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	15 761,28	373 133,00

Zamet Industry

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	Stan na koniec okresu 31.12.2011 PLN	Stan na koniec okresu 31.12.2010 PLN
Stan na początek okresu	3 135,40	3 135,40
a) zwiększenia (z tytułu)	101 046,61	-
- należności przeterminowane	101 046,61	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- wykorzystanie	-	-
- rozwiązanie	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	104 182,01	3 135,40

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	Stan na koniec okresu 31.12.2011 PLN	Stan na koniec okresu 31.12.2010 PLN
a) do 1 miesiąca	7 133 661,98	1 179 623,14
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	22 381 317,52	13 986 400,45
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	5 525 832,81	3 881 800,63
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
e) powyżej 1 roku	-	-
f) należności przeterminowane	2 158 346,65	786 892,23
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	37 199 158,96	19 834 716,45
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	104 182,01	3 135,40
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	37 094 976,95	19 831 581,05

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (PRZETERMINOWANE-BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	Stan na koniec okresu 31.12.2011 PLN	Stan na koniec okresu 31.12.2010 PLN
a) do 1 miesiąca	1 654 949,03	17 345,45
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	249 986,61	689 601,20
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	128 515,00	7 384,26
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	119 162,65	9 112,50
e) powyżej 1 roku	5 733,36	63 448,82
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	2 158 346,65	786 892,23
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane	104 182,01	3 135,40
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	2 054 164,64	783 756,83

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na koniec okresu 31.12.2011 PLN	Stan na koniec okresu 31.12.2010 PLN
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	141 766,72	381 156,58
- wydatki-emisja akcji	-	96 000,00
- ubezpieczenia	28 637,29	26 741,00
- opłaty	17 389,24	16 882,53
- koszty przyszłego okresu dot.wykonywanego zlecenia	-	24 850,00
- dokumentacja, analizy, certyfikaty	-	160 000,00
- inne	95 740,19	56 683,05
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	141 766,72	381 156,58

Na dzień bilansowy Spółka dokonała odpisów aktualizujących od przeterminowanych należności handlowych w kwocie 104 182,01 zł.

Na dzień bilansowy nie występują należności sporne i dochodzone na drodze sądowej.

Środki pieniężne w banku

Środki pieniężne oraz ich ekwiwalenty składają się ze środków pieniężnych na rachunkach bankowych. W związku z powyższym wartość księgowa tych aktywów odpowiada ich wartości godziwej.

Zamet Industry

27. KREDYTY I POŻYCZKI

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31/12/2011

Kredyty bankowe/Pożyczka	Siedziba	Kwota pobrania PLN	Termin spłaty	Oznaczenie waluty	kwota pozostała do spłaty PLN	Warunki oprocentowania	Zabezpieczenia
PKO BP S.A.	Piotrków Tryb.	8 000 000,00	2013-06-30	PLN	8 000 000,00	WIBOR + marża	* weksel in blanco, *hipoteka umowna łączna zwykła na nieruchomościach +cesja praw z polisy ubezpieczeniowej *hipoteka umowna łączna kaucyjna na nieruchomościach +cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
PKO BP S.A.	Piotrków Tryb.	15 000 000,00	2012-07-11	PLN	14 477 512,26	WIBOR + marża	* weksel in blanco, *hipoteka umowna łączna kaucyjna na nieruchomościach +cesja praw z polisy ubezpieczeniowej * Zastaw rejestrowy- maszyny i urządzenia oraz zapasy+cesja praw z polisy ubezpz.
ZAMET-BUDOWA MASZYN S.A.	Tarnowskie Góry	5 000 000,00	2012-06-30	PLN	5 000 000,00	WIBOR + marża	weksel własny in blanco
Wycena kredytów		-			287 863,47		
Razem		23 000 000,00			27 765 375,73		

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31/12/2011

Kredyty bankowe/Pożyczka	Siedziba	Kwota pobrania PLN	Termin spłaty	Oznaczenie waluty	kwota pozostała do spłaty PLN	Warunki oprocentowania	Zabezpieczenia
PKO BP S.A.	Piotrków Tryb.	4 000 000,00	2013-06-30	PLN	4 000 000,00	WIBOR + marża	* weksel in blanco, *hipoteka umowna łączna zwykła na nieruchomościach +cesja praw z polisy ubezpieczeniowej *hipoteka umowna łączna kaucyjna na nieruchomościach +cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
Wycena kredytów		-			-		
Razem		4 000 000,00			4 000 000,00		

Zamet Industry

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31/12/2010

Kredyty bankowe/Pożyczka	Siedziba	Kwota pobrania PLN	Termin spłaty	Oznaczenie waluty	kwota pozostała do spłaty PLN	Warunki oprocentowania	Zabezpieczenia
PKO BP S.A.	Piotrków Tryb.	8 000 000,00	2013-06-30	PLN	8 000 000,00	WIBOR + marża	* weksel in blanco, *hipoteka umowna łączna zwykła na nieruchomościach +cesja praw z polisy ubezpieczeniowej *hipoteka umowna łączna kaucyjna na nieruchomościach +cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
PKO BP S.A.	Piotrków Tryb.	15 000 000,00	2011-04-25	PLN	14 812 144,16	WIBOR + marża	* weksel in blanco, *hipoteka umowna łączna kaucyjna na nieruchomościach +cesja praw z polisy ubezpieczeniowej * Zastaw rejestrowy- maszyny i urządzenia oraz zapasy+cesja praw z polisy ubezp.
Wycena kredytów		0,00			0,00		
Razem		23 000 000,00			22 812 144,16		

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31/12/2010

Kredyty bankowe/Pożyczka	Siedziba	Kwota pobrania PLN	Termin spłaty	Oznaczenie waluty	kwota pozostała do spłaty PLN	Warunki oprocentowania	Zabezpieczenia
PKO BP S.A.	Piotrków Tryb.	12 000 000,00	2013-06-30	PLN	12 000 000,00	WIBOR + marża	* weksel in blanco, *hipoteka umowna łączna zwykła na nieruchomościach +cesja praw z polisy ubezpieczeniowej *hipoteka umowna łączna kaucyjna na nieruchomościach +cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
Wycena kredytów		0,00			0,00		
Razem		12 000 000,00			12 000 000,00		

28. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Zarządzanie ryzykiem finansowym ma na celu ograniczenie lub eliminację niekorzystnych wpływów na sytuację finansową spółki ryzyk związanych z jej funkcjonowaniem, a w szczególności:

- a) ryzyka kredytowego - kontrahent nie dopełni zobowiązań umownych
- b) ryzyka płynności - ryzyko, że jednostka napotka trudności w wywiązaniu się ze zobowiązań
- c) ryzyka rynkowego - ryzyko walutowe, stopy procentowej, ryzyko cenowe

Główne ryzyko Spółki związane jest przede wszystkim z należnościami handlowymi / ryzyko walutowe/ oraz zobowiązaniami z tytułu zaciągniętych kredytów / ryzyko stopy procentowej /.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe w Spółce związane jest z prowadzeniem podstawowej działalności. Wynika ono z zawartych umów i związane jest z ewentualnym wystąpieniem takich zdarzeń jak niewypłacalność kontrahenta, częściowa spłata należności lub znaczące opóźnienia w zapłacie należności.

W celu ograniczenia zjawisk, które mogłyby generować straty finansowe Spółka na bieżąco monitoruje stany należności i niezwłocznie podejmuje działania windykacyjne wobec należności przeterminowanych.

Ponadto, wiarygodność kontrahentów poddawana jest weryfikacji i stosowane są zabezpieczenia finansowe co minimalizuje ryzyko niewypłacalności.

Wiekowanie należności z tytułu dostaw i usług oraz odpisy aktualizujące należności w stosunku do których nastąpiła utrata wartości zostały zaprezentowane w notcie nr 26.

Ryzyko płynności

Spółka narażona jest na to ryzyko w przypadku gdy przepływy pieniężne z tytułu spłaty należności nie są realizowane terminowo. Spółka zabezpiecza się przed trudnościami w wywiązaniu się ze zobowiązań odpowiednio kształtując cykle rotacji należności i zobowiązań. Jednocześnie wartość dostępnych linii kredytowych zapobiega negatywnym zdarzeniom związanym z opóźnieniami w terminowym regulowaniu należności.

Ryzyko rynkowe

- ryzyko walutowe – związane jest ze zmianami kursu walut, które powodują niepewność, co do wartości przyszłych przepływów pieniężnych. Spółka realizuje wysoką sprzedaż na rynki zagraniczne, której udział wyniósł ok. 87% przychodów ogółem. Pomiędzy datą zawarcia kontraktów eksportowych na dostawę określonych maszyn/urządzeń a datą ich realizacji mija zwykle okres od 2 do 5 miesięcy, co jest związane z długością cyklu produkcyjnego. Spółka podejmuje działania mające na celu minimalizację ryzyka poprzez: system przedpłat, skracanie terminów płatności oraz klauzule dotyczące możliwości zmiany cen w przypadku zmian cenowych surowców wywołanych kursem walutowym. Spółka minimalizuje ryzyko również poprzez rozliczanie należności i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych oraz dopuszczenie stosowania zabezpieczeń za pomocą instrumentów pochodnych typu forward.
- ryzyko stopy procentowej – Spółka narażona jest na to ryzyko z tytułu finansowania działalności poprzez kredyty bankowe o zmiennej stopie procentowej opartej o WIBOR. 100% wartości kredytów to kredyty zaciągnięte w PLN, dlatego też Spółka na bieżąco monitoruje decyzje Rady Polityki Pieniężnej oraz negocjuje z Bankiem warunki na jakich udzielone są kredyty. Zarząd ocenia, że, ryzyko to jest obecnie niewielkie.
- ryzyko cenowe – na ryzyko wzrostu cen Spółka narażona jest w przypadku materiałów niezbędnych dla działalności głównie wyrobów hutniczych. Spółka dąży do minimalizowania ryzyka poprzez lokowanie dostaw materiałów po stronie klienta, zagwarantowanie w umowach z odbiorcami możliwości indeksacji cen. Ponadto, w przypadku braku mocy przerobowych lub możliwości technologicznych, Spółka korzysta przy wykonywaniu zadań produkcyjnych z usług kooperantów w zakresie obróbki mechanicznej i cieplnej, cynkowania, hartowania, wycinania laserem i in. usług. Spółka posiada zdywersyfikowane źródła zaopatrzenia w materiały do produkcji i świadczenia usług kooperacyjnych, tak więc nie występuje uzależnienie od jednego lub kilku dostawców.

Zamet Industry

Ryzyko stopy procentowej

01.01.2011 - 31.12.2011							
Oprocentowanie zmienne	<1rok	1-2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4-5 lat	>5 lat	Ogółem
Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 284 112,31	-	-	-	-	-	3 284 112,31
Kredyty w rachunku bieżącym i pożyczki	19 765 375,73	-	-	-	-	-	19 765 375,73
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	271 325,65	79 065,63	-	-	-	-	350 391,28
Kredyt bankowy (inwestycyjny)	8 000 000,00	4 000 000,00	-	-	-	-	12 000 000,00
Razem	31 320 813,69	4 079 065,63	-	-	-	-	35 399 879,32

01.01.2010 - 31.12.2010							
Oprocentowanie zmienne	<1rok	1-2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4-5 lat	>5 lat	Ogółem
Inne inwestycje długoterminowe	-	650 000,00	-	-	-	-	650 000,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 014 581,60	-	-	-	-	-	1 014 581,60
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 531 429,43	-	-	-	-	-	1 531 429,43
Kredyty w rachunku bieżącym	14 812 144,16	-	-	-	-	-	14 812 144,16
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	416 767,53	146 978,54	-	-	-	-	563 746,07
Kredyt bankowy (inwestycyjny)	8 000 000,00	12 000 000,00	-	-	-	-	20 000 000,00
Razem	25 774 922,72	12 796 978,54	-	-	-	-	38 571 901,26

Zamet Industry

Ryzyko związane z płynnością

01.01.2011 - 31.12.2011		Zobowiązania wymagalne w okresie				
Struktura wiekowa zobowiązań finansowych	Suma zobowiązań	do 30 dni	od 31 do 60 dni	od 61 do 90 dni	od 91 do 365 dni	powyżej 365 (patrz nota poniżej)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 965 121,21	4 963 277,73	971 542,34	-	30 301,14	- 0,00
Kredyty i pożyczki	31 765 375,73	66 756,16	-	2 000 000,00	25 698 619,57	4 000 000,00
Zobowiązania z tytułu leasingu	350 391,28	25 343,26	25 343,26	25 343,26	195 295,87	79 065,63
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 606 065,07	-	6 969,33	-	2 599 095,74	-
Razem	40 686 953,29	5 055 377,15	1 003 854,93	2 025 343,26	28 523 312,32	4 079 065,63

Zobowiązania wymagalne powyżej 365 dni	1-2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4-5 lat	>5 lat	Ogółem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki	4 000 000,00	-	-	-	-	4 000 000,00
Zobowiązania z tytułu leasingu	79 065,63	-	-	-	-	79 065,63
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-
Razem	4 079 065,63	-	-	-	-	4 079 065,63

01.01.2010 - 31.12.2010		Zobowiązania wymagalne w okresie				
Struktura wiekowa zobowiązań finansowych	Suma zobowiązań	do 30 dni	od 31 do 60 dni	od 61 do 90 dni	od 91 do 365 dni	powyżej 365 (patrz nota poniżej)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 906 702,08	4 928 721,68	947 679,26	-	-	30 301,14
Kredyty i pożyczki	34 812 144,16	-	-	2 000 000,00	20 812 144,16	12 000 000,00
Zobowiązania z tytułu leasingu	563 746,07	74 229,00	74 229,00	74 229,00	194 080,53	146 978,54
Pozostałe zobowiązania finansowe	656 075,52	-	-	-	656 075,52	-
Razem	41 938 667,83	5 002 950,68	1 021 908,26	2 074 229,00	21 662 300,21	12 177 279,68

Zobowiązania wymagalne powyżej 365 dni	1-2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4-5 lat	>5 lat	Ogółem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30 301,14	-	-	-	-	30 301,14
Kredyty i pożyczki	8 000 000,00	4 000 000,00	-	-	-	12 000 000,00
Zobowiązania z tytułu leasingu	146 978,54	-	-	-	-	146 978,54
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-
Razem	8 177 279,68	4 000 000,00	-	-	-	12 177 279,68

Zamet Industry

Analiza wrażliwości na ryzyko stopy procentowej

31 grudnia 2011

Aktywa i zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa PLN	Wartość narażona na ryzyko PLN	WIBOR wynik finansowy	
			WIBOR+100pb	WIBOR-100pb
Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 284 112,31	3 284 112,31	32 841,12	- 32 841,12
Oprocentowane kredyty i pożyczki	31 765 375,73	31 765 375,73	- 317 653,76	317 653,76
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-	-
Zmiana zysku brutto			- 284 812,63	284 812,63

31 grudnia 2010

Aktywa i zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa PLN	Wartość narażona na ryzyko PLN	WIBOR wynik finansowy	
			WIBOR+100pb	WIBOR-100pb
Inne inwestycje długoterminowe	650 000,00	650 000,00	6 500,00	- 6 500,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 014 581,60	1 014 581,60	10 145,82	- 10 145,82
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 531 429,43	1 531 429,43	15 314,29	- 15 314,29
Oprocentowane kredyty	34 812 144,16	34 812 144,16	- 348 121,44	348 121,44
Zobowiązania z tytułu leasingu	151 726,64	151 726,64	- 1 517,27	1 517,27
Zmiana zysku brutto			- 334 324,41	334 324,41

Zamet Industry

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe

31 grudnia 2011

Klasy instrumentów finansowych	Wartość bilansowa PLN	Wartość narażona na ryzyko PLN	EUR/PLN wynik finansowy		USD/PLN wynik finansowy		GBP/PLN wynik finansowy		NOK/PLN wynik finansowy		DKK/PLN wynik finansowy	
			KURS EUR/PLN +10%	KURS EUR/PLN -10%	KURS USD/PLN +10%	KURS USD/PLN - 10%	KURS GBP/PLN +10%	KURS GBP/PLN - 10%	KURS NOK/PLN +10%	KURS NOK/PLN -10%	KURS DKK/PLN +10%	KURS DKK/PLN - 10%
			Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 284 112,31	236 610,30	20 527,05	- 20 527,05	948,17	- 948,17	34,32	- 34,32	2 150,93	- 2 150,93	0,55	- 0,55
Należności z tytułu dostaw i usług	39 843 976,95	17 811 994,89	262 336,89	- 262 336,89	16 417,95	- 16 417,95	217 017,28	-217 017,28	1 285 430,47	- 1 285 430,47	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 965 121,21	818 212,37	- 79 028,71	79 028,71	-	-	- 2 930,90	2 930,90	-	-	-	-
Kontrakty forward	2 606 065,07	2 606 065,07	- 237 030,41	237 030,41	-	-	- 3 186,74	3 186,74	- 20 389,36	20 389,36	-	-
Zmiana zysku brutto			- 33 195,17	33 195,17	17 366,12	- 17 366,12	210 933,95	-210 933,95	1 267 192,04	- 1 267 192,04	0,55	- 0,55

31 grudnia 2010

Klasy instrumentów finansowych	Wartość bilansowa PLN	Wartość narażona na ryzyko PLN	EUR/PLN wynik finansowy		USD/PLN wynik finansowy		GBP/PLN wynik finansowy		NOK/PLN wynik finansowy		DKK/PLN wynik finansowy	
			KURS EUR/PLN +10%	KURS EUR/PLN -10%	KURS USD/PLN +10%	KURS USD/PLN - 10%	KURS GBP/PLN +10%	KURS GBP/PLN - 10%	KURS NOK/PLN +10%	KURS NOK/PLN -10%	KURS DKK/PLN +10%	KURS DKK/PLN - 10%
			Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 014 581,60	34 581,60	3 458,16	- 3 458,16	-	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 531 429,43	1 004 035,01	97 683,71	- 97 683,71	1,42	- 1,42	2 715,63	- 2 715,63	0,71	- 0,71	2,04	- 2,04
Należności z tytułu dostaw i usług	15 949 780,42	2 477 098,24	163 670,40	- 163 670,40	-	-	61 021,68	- 61 021,68	23 017,74	- 23 017,74	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 906 702,08	485 407,44	- 44 830,19	44 830,19	-	-	- 3 710,55	3 710,55	-	-	-	-
Kontrakty forward	656 075,52	656 075,52	- 64 317,59	64 317,59	-	-	-	-	- 1 289,96	1 289,96	-	-
Zmiana zysku brutto			152 206,32	- 152 206,32	1,42	- 1,42	60 026,76	- 60 026,76	21 728,49	- 21 728,49	2,04	- 2,04

Zamet Industry

29. INSTRUMENTY FINANSOWE

Spółka nie stosuje zasad rachunkowości zabezpieczeń jednakże dla ograniczenia ryzyka walutowego posiada pochodne instrumenty finansowe typu forward zabezpieczające kursy walut

Waluta bazowa	Nazwa banku	Nr kontraktu	Dzień zakończenia transakcji	Kwota w walucie bazowej	Wartość w PLN	Zysk/strata
EUR	Raiffeisen Bank	FX1130101604	2012-07-31	500 000,00	1 872 000,00	-381 337,67
EUR	Raiffeisen Bank	FX1130101612	2012-10-31	2 500 000,00	9 360 000,00	-1 988 966,41
NOK	Raiffeisen Bank	FX1130101850	2012-06-29	4 000 000,00	2 228 000,00	-63 890,15
NOK	Raiffeisen Bank	FX1130101896	2012-05-31	5 000 000,00	2 721 000,00	-140 003,46
GBP	Raiffeisen Bank	FX1130101862	2012-07-31	100 000,00	509 950,00	-24 898,05
GBP	Alior Bank	3387321	2012-02-24	100 000,00	522 230,00	-6 969,33
Razem					17 213 180,00	-2 606 065,07

Zamet Industry

Klasyfikacja instrumentów finansowych

	01.01.2011 - 31.12.2011		Klasyfikacja instrumentów finansowych wg. MSR 39 (wartość księgowa)				
	Wartość godziwa	Wartość księgowa	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale		wyceniane w zamortyzowanym koszcie
			wyznaczone przy początkowym ujęciu	przeznaczone do obrotu	dostępne do sprzedaży	rachunkowość zabezpieczeń	pożyczki i należności
Aktywa finansowe trwałe:	1 832 666,68	1 832 666,68	-	-	-	-	1 832 666,68
Należności długoterminowe	1 832 666,68	1 832 666,68	-	-	-	-	1 832 666,68
Aktywa finansowe obrotowe:	42 931 682,73	42 931 682,73	-	-	-	-	42 931 682,73
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	39 647 570,42	39 647 570,42	-	-	-	-	39 647 570,42
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 284 112,31	3 284 112,31	-	-	-	-	3 284 112,31
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-	-
Razem:	44 764 349,41	44 764 349,41	-	-	-	-	44 764 349,41
	01.01.2011 - 31.12.2011		Klasyfikacja instrumentów finansowych wg. MSR 39 (wartość księgowa)				
	Wartość godziwa	Wartość księgowa	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		wyceniane w zamortyzowanym koszcie	wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale	
			wyznaczone przy początkowym ujęciu	przeznaczone do obrotu		rachunkowość zabezpieczeń	
Zobowiązania finansowe długoterminowe:	4 079 065,63	4 079 065,63	-	-	4 079 065,63	-	-
Kredyty i pożyczki	4 000 000,00	4 000 000,00	-	-	4 000 000,00	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	79 065,63	79 065,63	-	-	79 065,63	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe:	43 584 945,92	43 584 945,92	-	2 606 065,07	40 978 880,85	-	-
Kredyt w rachunku bieżącym	14 477 512,26	14 477 512,26	-	-	14 477 512,26	-	-
Kredyty i pożyczki	13 287 863,47	13 287 863,47	-	-	13 287 863,47	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	12 942 179,47	12 942 179,47	-	-	12 942 179,47	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	271 325,65	271 325,65	-	-	271 325,65	-	-
Inne zobowiązania finansowe	2 606 065,07	2 606 065,07	-	2 606 065,07	-	-	-
Razem:	47 664 011,55	47 664 011,55	-	2 606 065,07	45 057 946,48	-	-

Zamet Industry

	01.01.2010 - 31.12.2010		Klasyfikacja instrumentów finansowych wg. MSR 39 (wartość księgowa)				
	Wartość godziwa	Wartość księgowa	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale		wyceniane w zamortyzowanym koszcie
			wyznaczone przy początkowym ujęciu	przeznaczone do obrotu	dostępne do sprzedaży	rachunkowość zabezpieczeń	pożyczki i należności
Aktywa finansowe trwałe:	650 000,00	650 000,00	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe	650 000,00	650 000,00	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe obrotowe:	24 370 560,03	24 370 560,03	-	-	-	-	23 355 978,43
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	21 824 549,00	21 824 549,00	-	-	-	-	21 824 549,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 531 429,43	1 531 429,43	-	-	-	-	1 531 429,43
Pozostałe aktywa finansowe	1 014 581,60	1 014 581,60	-	-	-	-	-
Razem:	25 020 560,03	25 020 560,03	-	-	-	-	23 355 978,43
	01.01.2010 - 31.12.2010		Klasyfikacja instrumentów finansowych wg. MSR 39 (wartość księgowa)				
	Wartość godziwa	Wartość księgowa	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		wyceniane w zamortyzowanym koszcie	wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale	
			wyznaczone przy początkowym ujęciu	przeznaczone do obrotu		rachunkowość zabezpieczeń	
Zobowiązania finansowe długoterminowe:	12 146 978,54	12 146 978,54	-	-	12 146 978,54	-	-
Kredyty i pożyczki	12 000 000,00	12 000 000,00	-	-	12 000 000,00	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	146 978,54	146 978,54	-	-	146 978,54	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe:	35 111 888,08	35 111 888,08	-	656 075,52	34 455 812,56	-	-
Kredyt w rachunku bieżącym	14 812 144,16	14 812 144,16	-	-	14 812 144,16	-	-
Kredyty i pożyczki	8 000 000,00	8 000 000,00	-	-	8 000 000,00	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	11 226 900,87	11 226 900,87	-	-	11 226 900,87	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	416 767,53	416 767,53	-	-	416 767,53	-	-
Inne zobowiązania finansowe	656 075,52	656 075,52	-	656 075,52	-	-	-
Razem:	47 258 866,62	47 258 866,62	-	656 075,52	46 602 791,10	-	-

Zamet Industry

30. PODATEK ODROZCZONY

Poniżej zaprezentowano analizę zmian aktywów i rezerwy na podatek odroczony w trakcie roku.

a) Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na koniec okresu 31.12.2011	Stan na koniec okresu 31.12.2010
	PLN	PLN
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 696 289,34	1 578 195,63
a) odniesionych na wynik finansowy	1 696 289,34	1 578 195,63
- powstania różnic przejściowych	1 696 289,34	1 578 195,63
- świadczenia na rzecz pracowników	665 019,91	748 878,42
- straty odliczane za lata poprzednie i bieżący rok	493 237,00	-
- niewypłacone wynagrodzenia	82 288,56	79 795,79
- nie zrealizowane różnice kursowe	23 014,34	78 128,28
- odpisy aktualizujące majątek niefinansowy	247 903,76	257 571,69
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	39 994,83	90 218,39
- wycena instrumentów finansowych	124 654,35	287 845,44
- niezafakturowane koszty do sprzedaży	13 271,50	26 600,00
- inne	6 905,09	9 157,62
2. Zwiększenia	1 433 038,81	1 519 420,32
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 433 038,81	1 519 420,32
- powstania różnic przejściowych	1 433 038,81	1 519 420,32
- świadczenia na rzecz pracowników	63 498,23	79 668,64
- straty odliczane za lata poprzednie i bieżący rok	267 158,00	780 405,00
- niewypłacone wynagrodzenia	23 397,15	25 926,74
- nie zrealizowane różnice kursowe	146 423,44	123 870,54
- odpisy aktualizujące majątek niefinansowy	1 985,08	-
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	24 935,77	22 303,09
- wycena instrumentów finansowych	529 881,32	250 961,56
- niezafakturowane koszty do sprzedaży	261 037,99	200 043,39
- inne	114 721,83	36 241,36
3. Zmniejszenia	1 102 942,25	1 401 326,61
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 102 942,25	1 401 326,61
- powstania różnic przejściowych	1 102 942,25	1 401 326,61
- świadczenia na rzecz pracowników	97 114,34	163 527,15
- straty odliczane za lata poprzednie i bieżący rok	514 009,00	287 168,00
- niewypłacone wynagrodzenia	7 333,96	23 433,97
- nie zrealizowane różnice kursowe	97 078,75	178 984,48
- odpisy aktualizujące majątek niefinansowy	-	9 667,93
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	35 170,04	72 526,65
- wycena instrumentów finansowych	159 383,31	414 152,65
- niezafakturowane koszty do sprzedaży	132 379,49	213 371,89
- inne	60 473,36	38 493,89
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	2 026 385,90	1 696 289,34
a) odniesionych na wynik finansowy	2 026 385,90	1 696 289,34
- powstania różnic przejściowych	2 026 385,90	1 696 289,34
- świadczenia na rzecz pracowników	631 403,80	665 019,91
- straty odliczane za lata poprzednie i bieżący rok	246 386,00	493 237,00
- niewypłacone wynagrodzenia	98 351,75	82 288,56
- nie zrealizowane różnice kursowe	72 359,03	23 014,34
- odpisy aktualizujące majątek niefinansowy	249 888,84	247 903,76
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	29 760,56	39 994,83
- wycena instrumentów finansowych	495 152,36	124 654,35
- niezafakturowane koszty do sprzedaży	141 930,00	13 271,50
- inne	61 153,56	6 905,09

Zamet Industry

b) Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na koniec okresu 31.12.2011	Stan na koniec okresu 31.12.2010
	PLN	PLN
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	3 284 382,87	3 355 742,00
a) odniesionej na wynik finansowy	3 284 382,87	3 355 742,00
- powstania różnic przejściowych	3 284 382,87	3 355 742,00
- rezerwa z tyt. różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową rzeczowych aktywów trwałych	3 134 178,45	3 134 366,08
- wynik na kontraktach długoterminowych	150 204,42	220 755,40
- inne	-	620,52
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia	1 248 253,11	520 736,91
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	1 248 253,11	520 736,91
- powstania różnic przejściowych	1 248 253,11	520 736,91
- rezerwa z tyt. różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową rzeczowych aktywów trwałych	564,68	88 145,62
- wynik na kontraktach długoterminowych	1 212 343,34	422 422,86
- inne	35 345,09	10 168,43
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
3. Zmniejszenia	1 003 684,31	592 096,04
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	1 003 684,31	592 096,04
- powstania różnic przejściowych	1 003 684,31	592 096,04
- rezerwa z tyt. różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową rzeczowych aktywów trwałych	185 313,88	88 333,25
- wynik na kontraktach długoterminowych	783 025,34	492 973,84
- inne	35 345,09	10 788,95
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	3 528 951,67	3 284 382,87
a) odniesionej na wynik finansowy	3 528 951,67	3 284 382,87
- powstania różnic przejściowych	3 528 951,67	3 284 382,87
- rezerwa z tyt. różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową rzeczowych aktywów trwałych	2 949 429,25	3 134 178,45
- wynik na kontraktach długoterminowych	579 522,42	150 204,42
- inne	-	-
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

Zamet Industry

31. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

	Wartość bieżąca rat leasingowych	Wartość bieżąca rat leasingowych
	Stan na koniec okresu 31.12.2011	Stan na koniec okresu 31.12.2010
	PLN	PLN
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, wymagalne w ciągu:		
	398 656,57	652 071,94
jednego roku	318 110,55	466 683,19
dwóch do pięciu lat	80 546,02	185 388,75
powyżej pięciu lat		0,00
Pomniejszone o przyszłe odsetki:	48 265,29	88 325,87
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań	350 391,28	563 746,07
Pomniejszona o kwoty wymagalne w ciągu 12 miesięcy (ujęte w zobowiązaniach krótkoterminowych)	271 325,65	416 767,53
Zobowiązanie wymagalne w okresie po 12 miesiącach	79 065,63	146 978,54

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	Stan na koniec okresu 31.12.2011	Stan na koniec okresu 31.12.2010
	PLN	PLN
	a) własne, w tym:	30 211 480,07
- użytkowane	29 528 937,75	29 395 697,47
- w budowie	682 542,32	526 349,12
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym:	483 350,29	4 009 531,01
-z tyt. umowy leasingu	483 350,29	4 009 531,01
Środki trwałe bilansowe razem	30 694 830,36	33 931 577,60

Spółka posiada zobowiązania z tytułu n.w. umów leasingu w kwocie 398 656,57 zł z czego kwota 318 110,55 zł płatna zgodnie z umową w 2012 r. natomiast 80 546,02 zł. płatne w 2013 r.:

Zamet Industry

32. INNE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Na saldo zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań składają się głównie zobowiązania handlowe oraz inne zobowiązania bieżące.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	Stan na koniec okresu 31.12.2011	Stan na koniec okresu 31.12.2010
	PLN	PLN
a) wobec jednostek powiązanych	6 149 225,75	2 272 382,21
- kredyty i pożyczki, w tym:	5 164 026,58	-
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	955 899,17	843 082,21
- do 12 miesięcy	955 899,17	812 781,07
- powyżej 12 miesięcy	-	30 301,14
- inne	29 300,00	1 429 300,00
b) wobec pozostałych jednostek	37 435 720,17	32 839 505,87
- kredyty i pożyczki	22 601 349,15	22 812 144,16
- inne zobowiązania finansowe	271 325,65	416 767,53
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 009 222,04	5 063 619,87
- do 12 miesięcy	5 009 222,04	5 063 619,87
- zaliczki otrzymane na dostawy	4 374 967,69	1 716 117,23
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 571 200,91	1 138 923,79
- z tytułu wynagrodzeń	889 848,70	801 174,93
- inne	2 717 806,03	890 758,36
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	43 584 945,92	35 111 888,08

33. REZERWY

Wykazane rezerwy dotyczą głównie rezerw na świadczenia pracownicze, naprawy gwarancyjne i pozostałe koszty.

Spółka prezentuje rezerwy w podziale na krótko i długoterminowe tj. zgodnie z przewidywanym okresem w jakim nastąpi realizacja zobowiązań.

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	Stan na koniec okresu 31.12.2011	Stan na koniec okresu 31.12.2010
	PLN	PLN
a) stan na początek okresu	2 910 214,57	3 385 340,66
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	2 587 273,12	2 504 298,98
- rezerwy na świadczenia emerytalne	322 941,45	881 041,68
b) zwiększenia (z tytułu)	39 157,90	117 464,69
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	112 513,48
- rezerwy na świadczenia emerytalne	39 157,90	4 951,21
d) rozwiązanie (z tytułu)	318 674,72	592 590,78
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	318 674,72	29 539,34
- rezerwy na świadczenia emerytalne	-	563 051,44
e) stan na koniec okresu	2 630 697,75	2 910 214,57
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	2 268 598,40	2 587 273,12
- rezerwy na świadczenia emerytalne	362 099,35	322 941,45

Zamet Industry

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	Stan na koniec okresu 31.12.2011	Stan na koniec okresu 31.12.2010
	PLN	PLN
a) stan na początek okresu	589 890,25	556 124,66
- rezerwa na świadczenie emerytalne	17 715,66	49 148,09
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	340 115,67	387 370,28
- rezerwa na urlopy	232 058,92	119 606,29
b) zwiększenia (z tytułu)	322 203,87	249 972,47
- rezerwa na świadczenie emerytalne	3 333,73	948,21
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	34 834,39	16 965,34
- rezerwa na urlopy	284 035,75	232 058,92
d) rozwiązanie (z tytułu)	219 613,97	216 206,88
- rezerwa na świadczenie emerytalne	-	32 380,64
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	65 206,24	64 219,95
- rezerwa na urlopy	154 407,73	119 606,29
e) stan na koniec okresu	692 480,15	589 890,25
- rezerwa na świadczenie emerytalne	21 049,39	17 715,66
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	309 743,82	340 115,67
- rezerwa na urlopy	361 686,94	232 058,92

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	Stan na koniec okresu 31.12.2011	Stan na koniec okresu 31.12.2010
	PLN	PLN
a) stan na początek okresu	309 349,13	681 867,34
- gwarancje i reklamacje	210 499,13	474 833,61
- rezerwa na pozostałe koszty	29 000,00	67 033,73
- niezafakturowane koszty	69 850,00	140 000,00
b) zwiększenia (z tytułu)	1 013 333,33	261 067,97
- gwarancje i reklamacje	213 333,33	152 217,97
- rezerwa na pozostałe koszty	53 000,00	39 000,00
- niezafakturowane koszty	747 000,00	69 850,00
c) wykorzystanie (z tytułu)	116 850,00	217 033,73
- gwarancje i reklamacje	-	-
- rezerwa na pozostałe koszty	47 000,00	77 033,73
- niezafakturowane koszty	69 850,00	140 000,00
d) rozwiązanie (z tytułu)	267 197,94	416 552,45
- gwarancje i reklamacje	267 197,94	416 552,45
- rezerwa na pozostałe koszty	-	-
- niezafakturowane koszty	-	-
e) stan na koniec okresu	938 634,52	309 349,13
- gwarancje i reklamacje	156 634,52	210 499,13
- rezerwa na pozostałe koszty	35 000,00	29 000,00
- niezafakturowane koszty	747 000,00	69 850,00

34. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji w szt.	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej
A	zwykłe na okaziciela			32 428 500	22 699 950
B	zwykłe na okaziciela			63 871 500	44 710 050
Liczba akcji razem				96 300 000	
Kapitał zakładowy, razem					67 410 000
Wartość nominalna jednej akcji = ...			0,70 zł		

Zamet Industry

	Stan na koniec okresu 31.12.2011	Stan na koniec okresu 31.12.2010
Liczba akcji w szt.	96 300 000	72 700 000

W dniu 28 grudnia 2010 r. NWZ podjęło uchwałę o obniżeniu kapitału zakładowego o kwotę 5 290 000,00 zł. Obniżenie kapitału nastąpiło za zgodą akcjonariusza, w drodze nabycia akcji przez Spółkę za wynagrodzeniem, zgodnie z art. 360 § 2 pkt 2) k.s.h. Obniżenie kapitału zostało zarejestrowane w KRS w dniu 31.01.2011 r.

W dniu 01.03.2011 r. NWZ podjęło uchwałę o podziale akcji oraz o zmianie wartości nominalnej akcji z 1,00 zł. na 0,70 zł. a także zamianę akcji imiennych serii A na akcje na okaziciela. Zmiana została zarejestrowana w KRS w dniu 12.04.2011 r.

35. AKCJE (UDZIAŁY) WŁASNE

Nie występują

36. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY UDZIAŁÓW POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie występuje kapitał zapasowy ze sprzedaży udziałów powyżej ich wartości.

37. KAPITAŁ ZAPASOWY

Spółka na dzień 31.12.2011 r. posiada kapitał zapasowy w wysokości 22 937 142,62 zł. z czego 20 500 595,10 zł. przekazany, zgodnie z planem podziału ze Spółki dzielonej (FMG PIOMA S.A.) oraz 2 436 547,52 zł. z przeniesienia zysków zatrzymanych na kapitał zapasowy.

38. KAPITAŁ REZERWOWY Z AKTUALIZACJI WYCENY

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada kapitału z aktualizacji wyceny

39. KAPITAŁY REZERWOWE

W dniu 31.01.2011 roku Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował obniżenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 5 290 000,00 zł (pięć milionów dwieście dziewięćdziesiąt tysięcy złotych). Z chwilą zarejestrowania obniżenia kapitału zakładowego, zgodnie z art. 360 § 4 Kodeksu spółek handlowych, nastąpiło umorzenie 5 290 000 akcji własnych Spółki, nabytych w tym celu, za wynagrodzeniem, od Fabryki Maszyn „FAMUR” S.A.

W związku z tym, że obniżenie kapitału zakładowego zostało przeprowadzone w trybie art. 360 § 2) Kodeksu spółek handlowych, na podstawie art. 457 § 2 Kodeksu spółek handlowych, kwoty uzyskane z tego obniżenia zostały przelane na utworzony w tym celu, osobny kapitał rezerwowy.

40. KAPITAŁ Z WYCENY TRANSAKCJI ZABEZPIECZAJĄCYCH I RÓŻNICE KURSOWE Z KONSOLIDACJI

Nie dotyczy

41. ZYSKI ZATRZYMANE

Na dzień 31.12.2011 r. kwotę zysków zatrzymanych stanowi wynik 2011 r.

Zarząd Zamet Industry S.A. będzie rekomendował przeznaczenie co najmniej połowy zysku netto Spółki za rok obrotowy 2011 do podziału między akcjonariuszy Spółki - w formie dywidendy. Pozostałą część wypracowanego zysku Zarząd rekomenduje w całości przeznaczyć na inwestycje mające w konsekwencji wpłynąć na wzmocnienie pozycji rynkowej Zamet Industry S.A.

42. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono, zgodnie z postanowieniami MSR 7. Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych zgodnie z wymogami standardu oraz prezentuje go jako integralną część sprawozdania finansowego za każdy okres, za który sporządza się sprawozdanie finansowe.

Rachunek przepływów pieniężnych przedstawia informacje na temat przepływów pieniężnych zaistniałych w ciągu okresu, w podziale na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową. Spółka prezentuje przepływy pieniężne z działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej w sposób najbardziej odpowiedni dla rodzaju prowadzonej przez nią działalności.

Zamet Industry

Struktura środków pieniężnych na początek i koniec okresu		Okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
		PLN
a) środki pieniężne razem (stan na początek okresu)		1 531 429,43
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 531 429,43
b) środki pieniężne razem (stan na koniec okresu)		3 284 112,31
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3 284 112,31
Zmiana stanu środków pieniężnych		1 752 682,88
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	-	4 005 256,67
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej		10 210 715,52
Środki pieniężne z działalności finansowej	-	4 452 775,97

Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		Okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
		PLN
Budynki i budowle		310 076,96
Urządzenia techniczne		158 990,17
Środki transportu		34 297,38
Inne środki trwałe		74 881,79
zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych		131 780,11
Razem		710 026,41

SPECYFIKACJA DO ZMIANY STANU ZOBOWIĄZAŃ		Okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
		PLN
ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ		1 181 182,71
1. Stan zobowiązań operacyjnych na początek okresu /1.1 – 1.2 do 1.6./		11 095 120,76
1.1. stan zobowiązań na początek okresu		35 111 888,08
1.2. stan zobowiązań inwestycyjnych na początek okresu	-	131 780,11
1.3. stan zobowiązań finansowych na początek okresu	-	1 072 843,05
1.4. stan kredytu na początek okresu	-	22 812 144,16
1.5. podatek dochodowy		-
2. Stan zobowiązań operacyjnych na koniec okresu /2.1 – 2.2 do 2.7./		12 276 303,47
2.1. stan zobowiązań na koniec okresu		43 584 945,92
2.2. stan zobowiązań inwestycyjnych na koniec okresu		-
2.3. stan zobowiązań finansowych na koniec okresu	-	2 877 390,72
2.4. stan kredytu na koniec okresu	-	27 765 375,73
2.5. podatek dochodowy	-	665 876,00

SPECYFIKACJA DO ZMIANY STANU NALEŻNOŚCI		Okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
		PLN
ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI		- 19 678 572,10
1. Stan należności na początek okresu		21 801 665,00
1.1. stan należności długoterminowych na początek okresu		-
1.2. stan należności krótkoterminowych na początek okresu		21 824 549,00
1.3. Nie zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek		-
1.4. Stan należności z tyt. pdop na początek okresu	-	22 884,00
2. Stan należności na koniec okresu		41 480 237,10
1.1. stan należności długoterminowych na koniec okresu		1 832 666,68
1.2. stan należności krótkoterminowych na koniec okresu		39 647 570,42
1.3. Nie zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek		-
1.4. Stan należności z tyt. pdop na koniec okresu		-

Zamet Industry

SPECYFIKACJA DO ZMIANY STANU ZAPASÓW		Okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	
		PLN	
ZMIANA STANU ZAPASÓW		-	1 930 649,96
1. Stan zapasów na początek okresu			3 613 689,08
1.1. stan zapasów na początek okresu			3 613 689,08
2. Stan zapasów na koniec okresu			5 544 339,04
2.1. stan zapasów na koniec okresu			5 544 339,04

SPECYFIKACJA DO ZMIANY STANU REZERW		Okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	
		PLN	
ZMIANA STANU REZERW			452 358,47
1. Stan rezerw na początek okresu			3 809 453,95
1.1. stan rezerw na początek okresu			7 093 836,82
1.2. podatek odroczony-korekta zysku netto		-	3 284 382,87
2. Stan rezerw na koniec okresu			4 261 812,42
2.1. stan rezerw na koniec okresu			7 790 764,09
2.2. podatek odroczony-korekta zysku netto		-	3 528 951,67

SPECYFIKACJA DO ZMIANY STANU ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH		Okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	
		PLN	
ZMIANA STANU ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH			239 389,86
1. Różnica /aktywa/			-
stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych na początek okresu			1 696 289,34
stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu			2 026 385,90
Podatek odroczony - korekta zysku netto - początek okresu		-	1 696 289,34
Podatek odroczony - korekta zysku netto - koniec okresu		-	2 026 385,90
2. Różnica /pasywa/			239 389,86
stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych na początek okresu			381 156,58
stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu			141 766,72
3. Różnica /pasywa/			-
stan innych rozliczeń międzyokresowych na początek okresu			-
stan innych rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu			-

W pozycji A. 12 –Inne korekty zostało wykazane zapłacone zobowiązanie z tytułu wynagrodzenia za nabyte akcje własne w kwocie 1 400 000,00 zł.

43. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Należności warunkowe nie występują.

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych wobec jednostek powiązanych.

Lp	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Nazwa wierzyciela	Kwota i waluta zobowiązania
			warunkowego
			31.12.2011
			PLN
1.	Udzielone gwarancje		282 940,00
	- Gwarancja dobrego wykonania kontraktu	NORDEA Bank Polska	159 232,00
	- Gwarancja dobrego wykonania kontraktu	PKO BP S.A.	123 708,00
	RAZEM		282 940,00

Zamet Industry

Lp	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Nazwa wierzyciela	Kwota i waluta zobowiązania warunkowego
	31.12.2010		PLN
1.	Udzielone gwarancje		1 132 021,85
	- Gwarancja dobrego wykonania kontraktu	NORDEA Bank Polska	305 979,07
	- Gwarancja dobrego wykonania kontraktu	Raiffeisen Bank S.A	552 334,78
	- Gwarancja dobrego wykonania kontraktu	PKO BP S.A.	123 708,00
	- Gwarancja zwrotu wadium	HDI Asekuracja	150 000,00
	RAZEM		1 132 021,85

44. UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO

Na dzień bilansowy w Spółce nie występują umowy leasingu operacyjnego

45. WYNAGRODZENIE INSTRUMENTAMI KAPITAŁOWYMI SPÓŁKI

Nie dotyczy

46. PROGRAM ŚWIADCZEŃ EMERYTALNYCH

Nie dotyczy

47. ZDARZENIA PO DACIE SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego miała miejsce zmiana w składzie Zarządu Spółki. W dniu 17 lutego 2012 r. Prezes Zarządu Pan Wojciech Wrona złożył rezygnację z pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki. W dniu 17 lutego 2012 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie przyjęcia rezygnacji Pana Wojciecha Wrony z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki ze skutkiem na dzień 29 lutego 2012 r. W dniu 17 lutego 2012 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie powołania z dniem 29 lutego 2012 r. Pana Jana Szymika do Zarządu Spółki i powierzyła mu funkcję Prezesa Zarządu Spółki.

Zamet Industry

48. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	Sprzedaż materiałów	Sprzedaż usług	Sprzedaż wyrobów	Przychody finansowe	Sprzedaż środków trwałych (zysk ze zbycia)	Pozostałe przychody operacyjne	Zakup materiałów, usług	Koszty finansowe	Zakup środków trwałych	Pozostałe koszty operacyjne	Zobow. wb. podmiotów powiązanych	Inwestycje krótkoterminowe	Należności od podmiotów powiązanych
PIOMA - ODLEWNIA Sp. z o.o.	176 236,39	203 223,00	-	-	-	4 875,03	292 943,94	-	-	4 875,03	5 079,90	-	15 761,28
FMG PIOMA S.A. Fabryka Maszyn	-	322 716,49	-	14 822,15	-	40,21	3 339 411,59	-	-	40,21	741 821,83	-	-
FAMUR S.A.	-	36 573,04	386 716,00	-	-	614,16	1 112 477,62	-	-	-	32 628,12	-	-
FAZOS S.A.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
REMAG S.A.	-	41 456,45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ODLEWNIA ŻELIWA ŚREM S.A.	-	37 191,64	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ZAMET BUDOWA MASZYN S.A.	-	24 100,00	-	10 742 047,93	-	3 972,33	3 196 539,00	223 440,00	-	3 972,33	5 361 630,91	-	-
TDJ S.A.	-	-	-	-	-	-	217 857,08	-	-	-	8 064,99	-	-
Razem	176 236,39	665 260,62	386 716,00	10 756 870,08	-	9 501,73	8 159 229,23	223 440,00	-	8 887,57	6 149 225,75	-	15 761,28

za okres od 01.01.10 do 31.12.10	Sprzedaż materiałów	Sprzedaż usług	Sprzedaż wyrobów	Przychody finansowe	Sprzedaż środków trwałych (zysk ze zbycia)	Pozostałe przychody operacyjne	Zakup materiałów, usług	Koszty finansowe	Zakup środków trwałych	Pozostałe koszty operacyjne	Zobow. wb. podmiotów powiązanych	Inwestycje krótkoterminowe	Należności od podmiotów powiązanych
PIOMA - ODLEWNIA Sp. z o.o.	345 083,15	702 275,39	5 000,00	-	-	-	1 060 508,11	-	-	-	160 778,31	-	66 240,68
FMG PIOMA S.A.	25 276,80	447 789,64	613 600,00	-	-	745 805,86	3 303 774,41	-	109 506,39	-	623 413,14	-	128 027,97
Fabryka Maszyn FAMUR S.A.	40 423,30	30 380,00	908 419,00	-	-	-	359 883,69	-	-	-	1 440 890,76	-	-
FAZOS S.A.	-	-	491 038,40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PCTG Sp.z o.o. ODLEWNIA	-	1 269,58	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ŻELIWA ŚREM S.A.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ZAMET BUDOWA MASZYN S.A.	-	146 610,12	-	-	-	-	357 603,95	-	-	-	48 800,00	-	178 864,35
PMG S.A.	-	-	-	-	-	-	699,79	-	-	-	-	-	-
Razem	410 783,25	1 328 324,73	2 018 057,40	-	-	745 805,86	5 082 469,95	-	109 506,39	-	2 273 882,21	-	373 133,00

Zamet Industry

Transakcje handlowe dokonywane w ramach bieżącej działalności gospodarczej prowadzonej przez poszczególne podmioty powiązane w okresie 01.01.2011 do 31.12.2011 r. w opinii Zarządu Spółki były oparte na cenach rynkowych i były transakcjami typowymi i rutynowymi. Spółka nie udzielała i nie otrzymała gwarancji ani poręczeń od jednostek powiązanych. Spółka w 2011 r. zaciągała pożyczki od ZBM S.A.. Wartość zaciągniętych pożyczek wyniosła 9 000 000,00 zł. z czego kwota 4 000 000,00 zł. została spłacona w terminach wynikających z podpisanych umów. Kwota pozostała do spłaty zgodnie z umowami, będzie spłacona do 30.06.2012 r. Oprocentowanie pożyczek zostało ustalone w oparciu o Wibar 1M plus marża. Zabezpieczeniem pożyczek są weksle własne. Na należności od jednostek powiązanych Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących.

49. WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I ORGANÓW NADZORU, INFORMACJA O ŁĄCZNEJ WARTOŚCI WYNAGRODZEŃ I NAGRÓD WYPŁACONYCH OSOBOM ZARZĄDZAJĄCYM ORAZ NADZORUJĄCYM SPÓŁKĘ W 2011 r. i W 2010 r.

Wynagrodzenie Zarządu (brutto/ w PLN /)	2011	2010
Wrona Wojciech	631 538	587 000
- ZAMET INDUSTRY SA	607 538	583 972
- z tytułu pełnienia funkcji w radzie nadzorczej Spółki zależnej	24 000	4 000
Przybyła Maciej	48 800	27 000
Razem	680 338	614 972
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej (brutto / w PLN)	2011	2010
Domogala Jacek	120 000	60 000
Domogala Tomasz	120 000	20 000
Zawiszowska Beata	12 000	22 000
Osowski Jacek	12 000	2 000
Czesław Kisiel	24 000	4 000
Ryszard Bednarz *	-	20 000
Waldemar Łaski *	-	20 000
Zbigniew Fryzowicz *	-	20 000
Razem	288 000	168 000

*Pan Bednarz Ryszard z dniem 01-11-2010 został odwołany z Rady Nadzorczej

*Pan Fryzowicz Zbigniew z dniem 01-11-2010 został odwołany z Rady Nadzorczej

*Pan Łaski Waldemar z dniem 01-11-2010 został odwołany z Rady Nadzorczej

Spółka nie udzielała zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów osobom zarządzającym ani nadzorującym. Poza wynagrodzeniem nie występują inne świadczenia. Nie występują wynagrodzenia oparte na kapitale Spółki.

50. WYNAGRODZENIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

W dniu 13.07.2011 r. Spółka podpisała umowę z firmą Deloitte Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie Al. Jana Pawła II 19, 00-854 Warszawa, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych (prowadzona przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów) pod nr 73. Przedmiotem umowy jest:

- przegląd skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ZAMET INDUSTRY wraz z wykonaniem przeglądu jednostkowego sprawozdania finansowego spółki zależnej ZAMET BUDOWA MASZYN S.A. sporządzonego na 30.06.2011 r., zgodnie z MSSF – wynagrodzenie w kwocie 10 000,00 zł. zostało zapłacone
- przegląd skróconego śródrocznego sprawozdania jednostkowego ZAMET INDUSTRY S.A. sporządzonego na dzień 30.06.2011r, zgodnie z MSSF – wynagrodzenie w kwocie 8 000,00 zł. zostało zapłacone
- badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego ZAMET INDUSTRY S.A. sporządzonego na 31 grudnia 2011 roku, zgodnie z MSSF - wynagrodzenie w kwocie 32 000,00 zł.
- badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ZAMET INDUSTRY sporządzonego na 31 grudnia 2011 roku, zgodnie z MSSF - wynagrodzenie w kwocie 18 000,00 zł.

51. ZDARZENIA DOTYCZĄCE LAT UBIĘGLYCH

Nie wystąpiły

Prezes Zarządu
Jan Szymik

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Główny Księgowy
Małgorzata Filipek

Piotrków Tryb., dn. 20 marzec 2012 r.