

2012

Zamet Industry

*Sprawozdanie finansowe Zamet Industry S.A.
za okres 01.01.2012 – 31.12.2012*



Piotrków Trybunalski, dn. 12.04.2013

SPIS TREŚCI

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012 DO 31 GRUDNIA 2012	5
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012 DO 31 GRUDNIA 2012	6
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012 DO 31 GRUDNIA 2012.....	7
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2012	8
SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012 DO 31 GRUDNIA 2012	10
1. INFORMACJE OGÓLNE	12
2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI.....	13
1) Oświadczenie o zgodności	13
2) Zmiany zasad rachunkowości	15
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	17
7) Ujmowanie przychodów	17
a) Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, usług i materiałów	18
b) Przychody z tytułu odsetek	18
8) Kontrakty budowlane	18
9) Ujmowanie kosztów	18
10) Pozostałe przychody i koszty operacyjne	19
11) Przychody i koszty finansowe	19
12) Koszty odsetek.....	19
13) Podatki	19
a) Podatek dochodowy bieżący	19
b) Podatek dochodowy odroczony.....	19
c) Inne podatki	20
14) Rzeczowe aktywa trwałe	20
15) Nieruchomości inwestycyjne.....	21
16) Wartości niematerialne.....	21
c) Oprogramowanie komputerów	22
17) Długoterminowe aktywa finansowe	22
18) Utrata wartości	22
19) Zapasy.....	22
20) Odpisy aktualizujące wartość zapasów	23
21) Instrumenty Finansowe	23

22) Zasady wyceny instrumentów finansowych na dzień bilansowy	24
23) Aktywa finansowe stanowiące instrumenty kapitałowe	24
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	25
b) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	25
28) Rozliczenia międzyokresowe przychodów	25
29) Kapitały własne	25
30) Rezerwy	26
31) Kredyty bankowe	26
32) Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe	26
33) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	27
34) Zysk przypadający na jedną akcję	27
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	28
37) Informacje ujawniane na temat podmiotów powiązanych	28
39) Ważne oszacowania i osądy	29
3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	30
4. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI – BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE	30
5. KOSZTY RESTRUKTURYZACJI	32
6. ZYSK NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	32
7. KOSZTY ZATRUDNIENIA	32
8. ZYSKI (STRATY) Z INWESTYCJI	33
9. INNE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	33
10. PRZYCHODY FINANSOWE	34
11. KOSZTY FINANSOWE	34
12. PODATEK DOCHODOWY	35
13. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	35
14. DYWIDENDY	35
15. ZYSK/STRATA PRZYPADAJĄCY NA JEDĄ AKCJĘ	36
16. WARTOŚĆ FIRMY	36
17. POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	37
18. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	38
19. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	40

20. JEDNOSTKI ZALEŻNE	42
21. INWESTYCJE W JEDNOSTKI STOWARZYSZONE	42
22. AKTYWA FINANSOWE	43
23. ZAPASY	43
24. UMOWY O BUDOWĘ	44
25. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	45
26. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	45
27. KREDYTY I POŻYCZKI	48
28. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM	50
29. INSTRUMENTY FINANSOWE	55
30. PODATEK ODROZCZONY	58
31. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	60
32. INNE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	60
33. REZERWY	60
34. KAPITAŁ PODSTAWOWY	62
35. AKCJE (UDZIAŁY) WŁASNE	62
36. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY UDZIAŁÓW POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	62
37. KAPITAŁ ZAPASOWY	62
38. KAPITAŁ REZERWOWY Z AKTUALIZACJI WYCENY	62
39. KAPITAŁY REZERWOWE	62
40. KAPITAŁ Z WYCENY TRANSAKCJI ZABEZPIECZAJĄCYCH I RÓŻNICE KURSOWE Z KONSOLIDACJI	63
41. ZYSKI ZATRZYMANE	63
42. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	63
43. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	66
44. UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO	66
45. WYNAGRODZENIE INSTRUMENTAMI KAPITAŁOWYMI SPÓŁKI	66
46. PROGRAM ŚWIADCZEŃ EMERYTALNYCH	66
47. ZDARZENIA PO DACIE SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	66
48. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	67
49. WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I ORGANÓW NADZORU, INFORMACJA O ŁĄCZNEJ WARTOŚCI WYNAGRODZEŃ I NAGRÓD WYPŁACONYCH OSOBOM ZARZĄDZAJĄCYM ORAZ NADZORUJĄCYM SPÓŁKĘ W 2012 r. i w 2011 r.	68
50. WYNAGRODZENIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	68
51. ZDARZENIA DOTYCZĄCE LAT UBIEGŁYCH	69

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012 DO 31 GRUDNIA 2012

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	NOTA	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012 PLN	Za okres 01.01.2011 - 31.12.2011 PLN
Działalność kontynuowana			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		100 515 820,48	78 266 663,57
- od jednostek powiązanych		1 344 427,46	1 228 213,01
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4	99 014 415,20	76 724 197,44
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4	1 501 405,28	1 542 466,13
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		67 685 690,89	57 212 091,28
- do jednostek powiązanych		961 393,40	942 365,98
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	4	66 193 325,03	55 703 833,12
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4	1 492 365,86	1 508 258,16
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		32 830 129,59	21 054 572,29
IV. Koszty sprzedaży	6	52 667,60	450 066,41
V. Koszty ogólnego zarządu	6	10 084 375,33	8 944 630,44
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)		22 693 086,66	11 659 875,44
VII. Pozostałe przychody operacyjne	9	287 496,98	641 384,16
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	34 443,05
2. Dotacje		-	-
3. Inne przychody operacyjne	9	287 496,98	606 941,11
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		2 791 250,96	245 720,13
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	18,23,26	1 142 690,99	111 494,40
3. Inne koszty operacyjne	9	1 648 559,97	134 225,73
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		20 189 332,68	12 055 539,47
X. Przychody finansowe	10	36 994 464,87	11 079 547,26
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		33 300 000,00	10 742 047,93
- od jednostek powiązanych		33 300 000,00	10 742 047,93
2. Odsetki, w tym:		245 493,20	54 254,61
- od jednostek powiązanych		-	14 822,15
3. Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
4. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
5. Inne		3 448 971,67	283 244,72
XI. Koszty finansowe	11	2 643 607,04	4 209 273,17
1. Odsetki, w tym:		1 209 789,42	2 146 725,69
- dla jednostek powiązanych		184 444,38	223 440,00
2. Strata ze zbycia inwestycji		-	-
3. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
4. Inne		1 433 817,62	2 062 547,48
XII. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		-	-
XIII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI+/-XII)		54 540 190,51	18 925 813,56
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)		54 540 190,51	18 925 813,56
XVII. Podatek dochodowy	12	4 272 439,56	1 693 988,24
a) część bieżąca		3 692 829,00	1 779 516,00
b) część odroczone		579 610,56	-85 527,76
XVIII. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
XIX. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		50 267 750,95	17 231 825,32
XX. Działalność zaniechana		-	-
XXI. Zysk netto, w tym przypadający:		50 267 750,95	17 231 825,32
XXII. akcjonariuszom podmiotu dominującego		50 267 750,95	17 231 825,32

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012 DO 31 GRUDNIA 2012

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Za okres	Za okres
	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
	PLN	PLN
Zysk (strata) netto	50 267 750,95	17 231 825,32
Inne całkowite dochody:	206 636,26	-
Całkowite dochody ogółem	50 474 387,21	17 231 825,32
Przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	50 474 387,21	17 231 825,32
Przypadające mniejszości	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (udziałów)	96 300 000	96 300 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (udział) w zł	0,52	0,18
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (udziałów)	96 300 000	96 300 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (udział) w zł	0,52	0,18

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012 DO 31 GRUDNIA 2012

	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Stan na 1 stycznia 2012r.	67 410 000,00	-	22 937 142,62	5 290 000,00	-	17 231 825,32	112 868 967,94
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	50 267 750,95	50 267 750,95
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	206 636,26	-	-
Dywidenda	-	-	- 102 174,68	-	-	- 17 231 825,32	- 17 334 000,00
Zaliczka na poczet dywidendy	-	-	-	-	-	- 19 260 000,00	- 19 260 000,00
Stan na 31 grudnia 2012r.	67 410 000,00	-	22 834 967,94	5 290 000,00	206 636,26	31 007 750,95	126 749 355,15
	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny Razem
	PLN	PLN	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
Pokrycie straty	-	-	- 1 323 559,67	-	-	1 323 559,67	-
Akcje własne/umorzenie/	- 5 290 000,00	5 290 000,00	- 5 290 000,00	5 290 000,00	-	-	-
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

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2012

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	NOTA	Stan na koniec	Stan na koniec
		okresu 31.12.2012	okresu 31.12.2011
		PLN	PLN
A k t y w a			
I. Aktywa trwałe		114 865 015,63	119 705 955,09
1. Wartości niematerialne, w tym:	17	53 625,00	8 079,26
- wartość firmy		-	-
2. Rzeczowe aktywa trwałe:	18	27 285 578,03	30 694 830,36
2.1. Środki trwałe		27 079 148,75	30 012 288,04
2.2. Środki trwałe w budowie		206 429,28	682 542,32
3. Należności długoterminowe	25	916 333,36	1 832 666,68
3.1. Od jednostek powiązanych		-	-
3.2. Od pozostałych jednostek		916 333,36	1 832 666,68
4. Inwestycje długoterminowe		85 137 920,40	85 143 992,89
4.1. Nieruchomości	19	27 420,40	33 492,89
4.2. Wartości niematerialne		-	-
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe	20,22	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		-	-
5. Pozostałe aktywa długoterminowe (rozliczenia międzyokresowe)		-	-
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30	1 471 558,84	2 026 385,90
II. Aktywa obrotowe		50 706 724,66	48 617 788,49
1. Zapasy	23	5 498 991,37	5 544 339,04
2. Należności krótkoterminowe	26	40 584 308,04	39 647 570,42
2.1. Z tytułu leasingu finansowego		916 333,32	916 333,32
2.2. Z tytułu dostaw i usług		36 017 647,93	37 094 976,95
2.3. Z tytułu podatków, w tym:		2 324 233,68	1 468 820,15
2.3.1. Z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-
2.4. Pozostałe należności		1 326 093,11	167 440,00
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		-	-
5.1. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe dotyczące jednostek w ramach grupy		-	-
5.2. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe dotyczące pozostałych jednostek		-	-
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22	4 525 663,07	3 284 112,31
7. Pozostałe aktywa krótkoterminowe (rozliczenia międzyokresowe)	26	97 762,18	141 766,72
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		165 571 740,29	168 323 743,58

P a s y w a		Stan na koniec okresu 31.12.2012	Stan na koniec okresu 31.12.2011
I. Kapitał własny		126 749 355,15	112 868 967,94
1. Kapitał zakładowy	34	67 410 000,00	67 410 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)		-	-
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)		-	-
4. Kapitał zapasowy	37	22 834 967,94	22 937 142,62
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	38	206 636,26	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	39	5 290 000,00	5 290 000,00
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek		-	-
a) dodatnie różnice kursowe		-	-
b) ujemne różnice kursowe		-	-
8. Zyski zatrzymane	41	50 267 750,95	17 231 825,32
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	41	- 19 260 000,00	-
A. Kapitał przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego		126 749 355,15	112 868 967,94
B. Kapitały mniejszości			
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		38 822 385,14	55 454 775,64
1. Rezerwy na zobowiązania		8 395 243,90	7 790 764,09
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30	3 602 205,41	3 528 951,67
1.2. Rezerwa na świadczenia pracownicze	33	3 590 749,42	3 323 177,90
a) długoterminowa		2 861 282,08	2 630 697,75
b) krótkoterminowa		729 467,34	692 480,15
1.3. Pozostałe rezerwy	33	1 202 289,07	938 634,52
a) długoterminowe		-	-
b) krótkoterminowe		1 202 289,07	938 634,52
2. Zobowiązania długoterminowe		-	4 079 065,63
2.1. Kredyty i pożyczki		-	4 000 000,00
2.2. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu		-	79 065,63
2.3. Inne zobowiązania długoterminowe		-	-
3. Zobowiązania krótkoterminowe	32	30 427 141,24	43 584 945,92
3.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:		7 408 486,32	5 965 121,21
3.1.1. Z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	48	950 732,36	955 899,17
3.1.2. Z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych		6 457 753,96	5 009 222,04
3.2. Zaliczki otrzymane na dostawy		6 119 425,95	4 374 967,69
3.3. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		1 109 127,48	889 848,70
3.4. Zobowiązania z tytułu podatków, w tym:		1 325 735,46	1 571 200,91
3.4.1. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		202 453,00	405 016,00
3.5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	31	79 135,69	271 325,65
3.6. Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	27	14 114 746,47	27 765 375,73
3.7. Inne		270 483,87	2 747 106,03
4. Pozostałe zobowiązania (rozliczenia międzyokresowe)		-	-
III. Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia		-	-
Długoterminowe zobowiązania i rezerwy na zobowiązania - razem		6 463 487,49	10 387 715,05
Krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy na zobowiązania - razem		32 358 897,65	45 216 060,59
P a s y w a r a z e m		165 571 740,29	168 323 743,58

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012 DO 31 GRUDNIA 2012

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012	Za okres 01.01.2011 - 31.12.2011
	PLN	PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) brutto (z rachunku zysków i strat)	54 540 190,51	18 925 813,56
II. Korekty razem	- 29 943 196,00	- 22 931 070,23
1. Nadwyżka udziału jednostki przejmującej w aktywach netto jednostki zależnej nad kosztem połączenia	-	-
2. Amortyzacja	3 987 101,07	4 160 945,63
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)	- 31 850 604,15	- 9 635 227,25
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	- 3 686 475,18	1 970 258,41
6. Zmiana stanu rezerw	579 696,31	452 358,47
7. Zmiana stanu zapasów	45 347,67	- 1 930 649,96
8. Zmiana stanu należności	1 063 791,11	-19 678 572,10
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 375 797,93	1 181 182,71
10. Podatek dochodowy zapłacony	- 3 895 392,00	- 1 090 756,00
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	44 004,54	239 389,86
12. Inne korekty	393 536,70	1 400 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	24 596 994,51	- 4 005 256,67
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	33 300 000,00	10 920 741,93
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	178 694,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	33 300 000,00	10 742 047,93
a) w jednostkach powiązanych	33 300 000,00	10 742 047,93
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	33 300 000,00	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	690 163,05	710 026,41
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	690 163,05	710 026,41
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- 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	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	32 609 836,95	10 210 715,52
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	6 000 000,00	10 630 000,00
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki, w tym:	6 000 000,00	9 000 000,00
pożyczki zaciągnięte od jednostek powiązanych	6 000 000,00	9 000 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	1 630 000,00
II. Wydatki	61 965 280,70	15 082 775,97
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	1 400 000,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	36 594 000,00	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	23 650 629,26	11 758 904,96
spłata pożyczek zaciągniętych od jednostek powiązanych	11 164 026,58	4 000 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	271 255,59	529 186,86
8. Odsetki, w tym:	1 449 395,85	1 394 684,15
odsetki zapłacone jednostkom powiązanym	183 288,77	51 659,59
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 55 965 280,70	- 4 452 775,97
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 241 550,76	1 752 682,88
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 241 550,76	1 752 682,88
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 284 112,31	1 531 429,43
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	4 525 663,07	3 284 112,31

Sprawozdanie finansowe zostało zaakceptowane przez Zarząd Spółki dnia 12 kwietnia 2013 roku oraz podpisane w imieniu Zarządu przez:

Prezes Zarządu
Jan Szymik

Piotrków Tryb, dn. 12 kwietnia 2013 r.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2012**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: 01.01.2012 –31.12.2012.

1. Skład organów Jednostki według stanu na dzień 31.12. 2012 r.:**Zarząd:**

Jan Szymik

Prezes Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

Na dzień 01.01.2012 r. w skład Zarządu wchodził Pan Wojciech Wrona, który pełnił funkcję Prezesa Zarządu.

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.

Rada Nadzorcza:

Jacek Domagała
Tomasz Domagała
Beata Zawiszowska
Czesław Kisiel
Jacek Osowski

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W trakcie roku 2012 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 31.12.2012 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 31.12.2012 r., analogicznie okres porównawczy –na dzień 31.12. 2011r. Rachunek Zysków i Strat wraz z notami został sporządzony za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r., analogicznie za porównywalne okresy tj. za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011 r. Rachunek Przepływów

Pięniężnych został sporządzony za okres od 01.01.2012 do 31. 12.2012r, analogicznie okres porównawczy 01.01.2011-31.12.2011. 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 2012

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzone przez UE wchodzi w życie w roku 2012:

- **Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”** – przeniesienia aktywów finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 22 listopada 2011 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie).

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

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 standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie:

- **MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”**, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- **MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”**, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- **MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”**, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- **MSSF 13 „Ustalenie wartości godziwej”**, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- **MSR 27 (znowelizowany w roku 2011) „Jednostkowe sprawozdania finansowe”**, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),

- **MSR 28 (znowelizowany w roku 2011) „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”**, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy”** – Silna hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”** – kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 13 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** - prezentacja składników innych całkowitych dochodów, zatwierdzone w UE w dniu 5 czerwca 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”** - Podatek odroczony: realizacja wartości aktywów, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”** – poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia, zatwierdzone w UE w dniu 5 czerwca 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja”** – kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 13 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- **Interpretacja KIMSF 20 „Koszty usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych”**, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 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 różnią 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 31.12.2012 r. nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- **MSSF 9 „Instrumenty finansowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy”** – Pożyczki rządowe (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,
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” oraz MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”** – objaśnienia na temat przepisów przejściowych (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” oraz MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe”** – jednostki inwestycyjne (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (2012)”** - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF opublikowane w dniu 17 maja 2012 roku (MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 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.

W związku z istnieniem w Spółce ryzyka kursowego, w dniu 24.05.2012 r. Zarząd podjął uchwałę o wprowadzeniu rachunkowości zabezpieczeń. Walutą funkcjonalną Spółki ZAMET INDUSTRY S.A. jest PLN. Spółka realizuje część sprzedaży swoich produktów w walutach obcych, w tym w EUR, NOK i GBP, przez co jest narażona na ryzyko kursowe. Zgodnie z polityką zabezpieczeń przyjętą przez Spółkę zabezpieczeniu podlega określona część oczekiwanych przepływów z tytułu realizowanego kontraktu na dostawę maszyn/urządzeń. Instrumentami zabezpieczającymi są kontrakty walutowe forward, w których Spółka zobowiązuje się sprzedać walutę po cenie terminowej określonej w transakcji zawartej z bankiem. Efektywność zabezpieczenia jest weryfikowana poprzez zastosowanie prospektywnych i retrospektywnych testów efektywności.

Sprzedaż realizowana przez Spółkę w walutach, podlegająca rachunkowości zabezpieczeń, odbywa się w oparciu o kontrakty podpisywane z odbiorcami Spółki na dostawy maszyn/urządzeń. Strategia zabezpieczeń Spółki polega na zabezpieczaniu ryzyka kursowego związanego z wysoce prawdopodobnymi przewidywanymi lub zakontraktowanymi przepływami pieniężnymi, jak również z przepływami pieniężnymi wynikającymi z pozycji pieniężnych denominowanych w walutach obcych. Zgodnie z polityką Spółki zabezpieczeniu podlega ryzyko zmiany w kursach forward. Zabezpieczeniu podlega ustalona indywidualnie dla każdego planowanego lub zawartego kontraktu część planowanych wpływów ze sprzedaży w walucie. Kwota i termin planowanych całkowitych wpływów ze sprzedaży określone są na podstawie danych zawartych w negocjowanym lub podpisanym kontrakcie. Część wpływów podlegająca zabezpieczeniu jest ustalana poprzez odjęcie od całkowitych planowanych wpływów przewidywanych wpływów w walucie obcej (część zabezpieczana w sposób naturalny).

2) Zmiany zasad rachunkowości

Poniżej przedstawiono zmiany danych porównywalnych za 2011 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Dane opublikowane za okres 01.01.2011 - 31.12.2011 r.	korekty	Dane porównywalne za okres 01.01.2011 - 31.12.2011 r.
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	57 082 463,26	129 628,02	57 212 091,28
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	55 574 205,10	129 628,02	55 703 833,12
Pozostałe przychody operacyjne	511 756,14	129 628,02	641 384,16

Korekty wynikają z odmiennej prezentacji rezerw na niewykorzystane urlopy tj. w koszcie wytworzenia a nie w pozostałych przychodach lub kosztach operacyjnych.

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. Powstałe 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	31.12.2012	31.12.2011
USD	3,0144	3,3516
EUR	3,9572	4,336
GBP	4,872	5,1872
DKK	0	0,5832
NOK	0,5394	0,5576

Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu przyjęty do wyceny zobowiązań	31.12.2012	31.12.2011
EUR	4,2255	4,6125
GBP	5,1827	5,5179

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 423 pracowników

Strukturę zaprezentowano poniżej

Wyszczególnienie	Dzień bilansowy 31 grudzień 2012
Podstawowe dane statystyczne o pracownikach	
Liczba zatrudnionych, w tym:	423
- kobiet	45
- mężczyzn	378
Średni wiek	45 lat
Średnie wynagrodzenie (brutto)	3 354,31

b) Założenia techniczne oraz zasady wyliczeń

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.

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

Kalkulacja rezerwy została poczyniona dla osób zatrudnionych na dzień 31.12.2012 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 aktuarium. Do wyliczeń przyjęto stopę dyskontową w wysokości 4,75%, długookresową roczną stopę wzrostu wynagrodzeń na poziomie 2,7%. 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 ściągalności 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.

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 rozpoznaje metodą zysku zerowego.

Stan zaawansowania realizacji umowy uznaje się za wczesny, dopóki 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 kosztówi 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 nocie 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 zdane 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.

Aktywowanie kosztów finansowania zewnętrznego zawieszają w przypadku przerwania na dłuższy czas aktywnego prowadzenia działalności inwestycyjnej. Poza tym aktywowanie kosztów finansowania zewnętrznego zaprzestaje 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 2012 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

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich dodatnich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym

➤ 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 kapitały własne. Zestawienie utworzonych rezerw i aktywów z tytułu podatku dochodowego zaprezentowano w rozdziale 30. Aktywa i rezerwy z tytułu podatku dochodowego wyceniono stosując stawkę podatkową w wysokości 19%. Obliczenia bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych na 31 grudnia 2012 r. przedstawia rozdział 12.

c) Inne podatki

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 ujmuje 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 trwale 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 trwale 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 - intensywne 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.

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	Stopa 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.

Opis 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:

- 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.

Materialy - 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 zapasów 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 wahaniom 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 uiszczony zapłaty w przypadku składnika aktywów lub otrzymanej kwoty w przypadku zobowiązania. Koszty transakcji Spółka włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych za wyjątkiem instrumentów przeznaczonych do obrotu.

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 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 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 wydłuży nadmiernie okresu rozliczenia, aby nie spowodować nieuzasadnionego aktywowania kosztów.

b) **Bierne 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.
- nie zafakturowanych 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

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,
- 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.

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, ujemowane 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 ujemowane 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:

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

Wyliczenie wskaźnika rozwodnionego zysku na jedną akcję:

$$\text{Rozwodniony zysk na jedną akcję} = \frac{\text{Zysk netto za okres powiększony o dywidendy i odsetki po opodatkowaniu, wykazane w danym okresie i odnoszące się do rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych, oraz skorygowany o inne zmiany przychodów i kosztów, które wynikałyby ze zmiany rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych}}{\text{Średnia ważona liczba akcji skorygowana o liczbę akcji, która zostałaby wyemitowana w momencie zamiany wszystkich rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych na akcje zwykłe}}$$

35) Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

Segment operacyjny jest częścią składową Spółki:

- która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody i ponosić koszty (w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami składowymi tej samej jednostki);
- której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez Zarząd Spółki - główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji w jednostce oraz wykorzystujący te wyniki przy podejmowaniu decyzji o zasobach alokowanych do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentu; oraz
- w przypadku której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

Wydzielenia segmentu operacyjnego dokonuje się, jeśli spełnia on którykolwiek z następujących progów ilościowych:

- przychody segmentu (zarówno z tytułu sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych, jak i ze sprzedaży i transferów realizowanych z innymi segmentami), stanowią 10 lub więcej procent łącznych (zewnętrznych i wewnętrznych) przychodów wszystkich segmentów operacyjnych;
- wykazywany w wartości bezwzględnej zysk lub strata segmentu stanowi 10 lub więcej procent większej z poniższych wartości bezwzględnych:
 - połączonego zysku wszystkich segmentów operacyjnych, które nie wykazały straty; oraz
 - połączonej straty wszystkich segmentów, operacyjnych, które wykazały stratę;
- aktywa segmentu stanowią 10 lub więcej procent ogółu aktywów wszystkich segmentów operacyjnych.

Inne rodzaje działalności gospodarczej i segmentów operacyjnych nieobjętych odrębnym obowiązkiem sprawozdawczym są łączone i ujawniane w kategorii „pozostałe segmenty”.

Segmenty operacyjne nieosiągające żadnego z progów ilościowych mogą być uznane za segmenty sprawozdawcze i ujawniane osobno, jeżeli Spółka uzna, że informacje o tym segmencie byłyby przydatne użytkownikom sprawozdań finansowych.

Wynik segmentu ustala się na poziomie wyniku na sprzedaży. Przy ustalaniu wyniku segmentu uwzględnia się alokacje przychodów i kosztów pomiędzy segmentami.

Nie dokonuje się alokacji pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, przychodów i kosztów finansowych, podatku dochodowego oraz innych obciążeń wyniku finansowego do poszczególnych segmentów.

Spółka nie przypisuje aktywów i pasywów do poszczególnych segmentów, bowiem odnoszą się one wspólnie do wszystkich 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 jest osobą lub jednostką związaną z jednostką, która sporządza sprawozdanie finansowe.

a) Osoba lub bliski członek rodziny tej osoby jest związany z jednostką sprawozdawczą, jeżeli ta osoba:

- sprawuje kontrolę lub współkontrolę nad jednostką sprawozdawczą,
- ma znaczący wpływ na jednostkę sprawozdawczą; lub
- jest członkiem kluczowego personelu kierowniczego jednostki sprawozdawczej lub jej jednostki dominującej.

Bliscy członkowie rodziny danej osoby są członkami rodziny, co do których istnieje przypuszczenie, że mogą wywierać wpływ na tę osobę lub podlegać wpływowi tej osoby w swoich kontaktach z jednostką

b) Jednostka jest związana z jednostką, która sporządza sprawozdanie finansowe, jeżeli spełniony jest jeden z poniższych warunków:

- 1) jednostka i jednostka sprawozdawcza są członkami tej samej grupy
- 2) jedna jednostka jest jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem innej jednostki
- 3) obydwie jednostki są wspólnymi przedsięwzięciami tego samego trzeciego podmiotu,
- 4) jedna jednostka jest wspólnym przedsięwzięciem trzeciej jednostki, a dana inna jednostka jest jednostką stowarzyszoną trzeciej jednostki,
- 5) jednostka jest programem świadczeń po okresie zatrudnienia na rzecz pracowników jednostki sprawozdawczej lub jednostki związanej z jednostką sprawozdawczą. Jeżeli jednostka sprawozdawcza jest sama w sobie takim programem, sponsorujący pracodawcy są również związani z jednostką sprawozdawczą,
- 6) jednostka jest kontrolowana lub wspólnie kontrolowana przez osobę, która:
 - a) sprawuje kontrolę lub współkontrolę nad jednostką sprawozdawczą;
 - b) ma znaczący wpływ na jednostkę sprawozdawczą lub
 - c) jest członkiem kluczowego personelu kierowniczego jednostki sprawozdawczej lub jej jednostki dominującej,
- 7) osoba, która sprawuje kontrolę lub współkontrolę nad jednostką sprawozdawczą ma znaczący wpływ na jednostkę lub jest członkiem kluczowego personelu kierowniczego jednostki (lub jednostki dominującej 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, Jednostka ujawnia informacje dotyczące istoty związku pomiędzy podmiotami powiązanymi.

Zestawienie jednostek powiązanych na dzień 31.12.2012 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. Narzędzia i Urządzenia Wiertnicze „Glinik” Sp. z o.o.
3. Kuźnia „Glinik” Sp. z o.o.
4. Centrum Techniki Górniczej „Glinik” Sp. z o.o. (Nowokuźnieck-Rosja)
5. Fabryka Maszyn J.S.Czernych S.A.(Kisielewsk-Rosja)
6. „Stadmar” Sp. z o.o.

Grupa FAMUR:

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

Grupa PGO:

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

Inne:

25. PEMUG S.A.
26. PEMUG MONTAŻ SP. Z O.O.
27. ZAMET BUDOWA MASZYN SP. Z O.O.
28. TDJ S.A.
29. TDJ FINANCE SP. Z O.O.
30. 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 powiązаныmi opisano w rozdziale 48

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 31.12.2012 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 odroczoney – szczegóły omówiono w nocie 30

3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Przychody ze sprzedaży Spółki prezentują się następująco:

	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012	Za okres 01.01.2011 - 31.12.2011
	PLN	PLN
Sprzedaż materiałów i towarów	1 501 405,28	1 542 466,13
Sprzedaż produktów	99 014 415,20	76 724 197,44
W tym, przychody z realizacji kontraktów	96 429 395,91	74 037 046,73
Razem	100 515 820,48	78 266 663,57
Pozostałe przychody operacyjne	287 496,98	641 384,16
Przychody finansowe	36 994 464,87	11 079 547,26
Przychody z działalności zaniechanej	-	-
Razem	137 797 782,33	89 987 594,99

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] – maszyny dla górnictwa i energetyki
- [Działalność B] – maszyny dla rynku ropy i gazu
- [Działalność C] – maszyny i urządzenia dla innych przemysłów
- [Działalność D] - usługi
- [Działalność E] - 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 struktura terytorialna	Przychody ze sprzedaży struktura terytorialna
	Za okres 01/01/2012 - 31/12/2012	Za okres 01/01/2011-31/12/2011
	PLN	PLN
Polska	13 346 747,02	9 760 595,73
Rosja i WNP	-	-
Unia Europejska	19 832 937,65	13 308 117,74
Pozostałe kraje europejskie (Norwegia)	67 336 135,81	55 060 306,24
Pozostałe (Ameryka, Azja, Afryka, Australia)	-	137 643,86
Razem	100 515 820,48	78 266 663,57
Eksport razem	87 169 073,46	68 506 067,84
Kraj	13 346 747,02	9 760 595,73

INFORMACJE O POSZCZEGÓLNYCH SEGMENTACH BRANŻOWYCH WYSTĘPUJĄCYCH W ROKU 2012 ZOSTAŁY ZAPREZENTOWANE PONIŻEJ

I - XII 2012	Maszyny dla górnictwa i energetyki	Maszyny dla rynku ropy i gazu	Maszyny i urządzenia dla pozostałych przemysłów	Usługi	Pozostała działalność	Razem
Przychody ze sprzedaży	10 586 640,37	76 992 608,25	10 190 929,72	1 244 236,86	1 501 405,28	100 515 820,48
Koszty ze sprzedaży	8 787 215,43	49 704 414,21	6 957 880,37	743 815,02	1 492 365,86	67 685 690,89
Zysk brutto na sprzedaży	1 799 424,94	27 288 194,04	3 233 049,35	500 421,84	9 039,42	32 830 129,59
Koszty zarządu i sprzedaży	555 613,03	8 425 845,34	998 276,90	154 516,53	2 791,12	10 137 042,93
Zysk na sprzedaży (wynik segmentu)	1 243 811,91	18 862 348,70	2 234 772,45	345 905,31	6 248,30	22 693 086,66
Pozostałe przychody operacyjne						287 496,98
Pozostałe koszty operacyjne						2 791 250,96
Zysk z działalności operacyjnej						20 189 332,68
Przychody finansowe						36 994 464,87
Koszty finansowe						2 643 607,04
Zysk z działalności gospodarczej						54 540 190,51
Zysk brutto						54 540 190,51
Podatek dochodowy						4 272 439,56
Zysk netto						50 267 750,95
Aktywa segmentów						165 571 740,29
Zobowiązania segmentów						38 822 385,14

I - XII 2011	Maszyny dla górnictwa i energetyki	Maszyny dla rynku ropy i gazu	Maszyny i urządzenia dla pozostałych przemysłów	Usługi	Pozostała działalność	Razem
Przychody ze sprzedaży	6 520 778,40	59 530 071,61	9 648 528,08	1 024 819,35	1 542 466,13	78 266 663,57
Koszty ze sprzedaży	5 515 794,60	42 817 544,36	6 494 643,79	875 850,37	1 508 258,16	57 212 091,28
Zysk brutto na sprzedaży	1 004 983,80	16 712 527,25	3 153 884,29	148 968,98	34 207,97	21 054 572,29
Koszty zarządu i sprzedaży	448 430,77	7 457 246,10	1 407 285,14	66 471,00	15 263,83	9 394 696,85
Zysk na sprzedaży (wynik segmentu)	556 553,03	9 255 281,15	1 746 599,15	82 497,98	18 944,14	11 659 875,44
Pozostałe przychody operacyjne						641 384,16
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

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

W 2012 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 : Maszyny dla rynku 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 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 2012 ani w roku 2011 roku Spółka nie poniosła kosztów restrukturyzacji.

6. ZYSK NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Wynik na działalności operacyjnej na dzień 31.12.2012 roku wynosił 20 189 332,68 zł. i osiągnięty został po uwzględnieniu następujących kosztów:

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012	Za okres 01.01.2011 - 31.12.2011
	PLN	PLN
a) amortyzacja	3 987 101,07	4 160 945,63
- amortyzacja wartości niematerialnych	12 954,26	20 240,04
- amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	3 974 146,81	4 140 705,59
b) zużycie materiałów i energii	32 937 071,51	27 303 331,62
c) usługi obce	14 602 391,39	11 412 233,92
d) podatki i opłaty	1 533 881,95	1 410 888,34
e) wynagrodzenia	18 850 892,60	15 880 236,91
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 726 642,60	3 872 205,38
g) pozostałe koszty rodzajowe	658 827,22	511 168,39
Koszty według rodzaju, razem	77 296 808,34	64 551 010,19
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	- 253 798,91	828 719,38
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	- 712 641,47	- 281 199,60
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	- 52 667,60	- 450 066,41
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	- 10 084 375,33	- 8 944 630,44
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	66 193 325,03	55 703 833,12

7. KOSZTY ZATRUDNIENIA

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

	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012	Za okres 01.01.2011 - 31.12.2011
Pracownicy umysłowi	88	84
Pracownicy fizyczni	321	287
Pracownicy na urloпах wychowawczych	2	2
Razem	411	373

	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012	Za okres 01.01.2011 - 31.12.2011
	PLN	PLN
Spółka poniosła następujące koszty zatrudnienia:	23 577 535,20	19 752 442,29
Wynagrodzenia	18 850 892,60	15 880 236,91
Składki na ubezpieczenie społeczne	3 517 964,62	2 777 233,43
Inne świadczenia pracownicze	1 208 677,98	1 094 971,95

8. ZYSKI (STRATY) Z INWESTYCJI

	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012	Za okres 01.01.2011 - 31.12.2011
	PLN	PLN
Przychody z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	33 300 000,00	10 742 047,93
Przychody z tytułu odsetek od lokat bankowych	243 718,47	33 658,75
Razem	33 543 718,47	10 775 706,68

9. INNE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012	Za okres 01.01.2011 - 31.12.2011
	PLN	PLN
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	-	360 419,55
- na naprawy gwarancyjne	-	53 864,61
- na świadczenie pracownicze	-	306 554,94
b) pozostałe, w tym:	287 496,98	246 521,56
- umorzone zobowiązania	12 369,32	-
- uzysk z likwidacji środków trwałych	-	28 991,25
- złomowanie	94 732,80	160 546,70
- odszkodowania	65 486,95	29 967,35
- otrzymane kary	89 875,00	-
- otrzymane upusty, rabaty	6 187,50	-
- inne	18 845,41	27 016,26
Inne przychody operacyjne, razem	287 496,98	606 941,11

INNE KOSZTY OPERACYJNE	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012	Za okres 01.01.2011 - 31.12.2011
	PLN	PLN
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	1 161 300,79	-
- na świadczenia pracownicze	225 478,69	-
- na naprawy gwarancyjne	110 989,90	-
- pozostałe	824 832,20	-
b) pozostałe, w tym:	487 259,18	134 225,73
- koszty napraw gwarancyjnych	78 259,47	31 915,79
- koszty demontażu, likwidacji środków trwałych	30 094,02	-
- kary, grzywny, odszkodowania	74 775,82	16 416,00
- darowizny	300 000,00	60 300,00
- inne	4 129,87	25 593,94
Inne koszty operacyjne, razem	1 648 559,97	134 225,73

10. PRZYCHODY FINANSOWE

Przychody finansowe	Za okres	Za okres
	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
	PLN	PLN
1. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	33 300 000,00	10 742 047,93
2. Odsetki	245 493,20	54 254,61
a) od pożyczek w tym	-	14 822,15
- od jednostek powiązanych	-	14 822,15
b) pozostałe	245 493,20	39 432,46
3. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
4. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
5. Inne	3 448 971,67	283 244,72
a) dodatnie różnice kursowe	-	280 845,52
b) rozwiązane rezerwy	-	-
c) wycena bilansowa instrumentów finansowych - kontakty walutowe	3 431 368,68	-
d) umorzone odsetki od zobowiązań	17 602,99	2 399,20
PRZYCHODY FINANSOWE RAZEM	36 994 464,87	11 079 547,26

11. KOSZTY FINANSOWE

Koszty finansowe	Za okres	Za okres
	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
	PLN	PLN
1. Koszty finansowe z tytułu odsetek	1 209 789,42	2 146 725,69
a) od kredytów i pożyczek	1 148 422,78	2 049 261,32
- w tym od jednostek powiązanych	183 288,77	215 686,17
b) pozostałe odsetki	61 366,64	97 464,37
2. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
3. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
4. Inne koszty finansowe	1 433 817,62	2 062 547,48
a) ujemne różnice kursowe	1 347 817,62	-
b) wycena kredytu długoterminowego	-	57 080,73
c) wycena bilansowa instrumentów finansowych - kontrakty walutowe	-	1 949 989,55
d) prowizje bankowe	86 000,00	55 477,20
KOSZTY FINANSOWE RAZEM	2 643 607,04	4 209 273,17

12. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku i 31 grudnia 2011 roku przedstawia się następująco:

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	54 540 190,51	18 925 813,56
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej		
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem	54 540 190,51	18 925 813,56
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% (2011: 19%)	10 362 636,20	3 595 904,58
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	240 758,46	337 512,82
Koszty zarachowane w latach ubiegłych stanowiące koszt uzyskania	-	-
Ujemne różnice przejściowe od których nie rozpoznano aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	507 524,65	101 046,61
Przychody nie będące podstawą do opodatkowania	- 33 300 000,00	- 10 742 293,94
Pozostałe	- 485 388,75	- 248 858,90
Podstawa naliczenia podatku dochodowego	21 503 084,87	8 373 220,15
Podatek dochodowy bieżący wykazany w rachunku zysków i strat	3 692 829,00	1 779 516,00
Podatek dochodowy odroczone wykazany w rachunku zysków i strat	579 610,56	- 85 527,76
Podatek dochodowy bieżący i odroczone wykazany w rachunku zysków i strat	4 272 439,56	1 693 988,24
Efektywna stawka podatkowa %	20	20

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji nie występuje.

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

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 dniu 11 czerwca 2012 r. ZWZ podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy w kwocie 17.334.000,00 zł. Wartość dywidendy przypadająca na jedną akcję – 0,18 zł., liczba akcji objęta dywidendą – 96.300.000,
- Spółka wypłaciła akcjonariuszom w 2012 roku zaliczkę na poczet dywidendy w wysokości 0,20 zł na jedną akcję. Wypłatą zaliczki na poczet dywidendy objęte były wszystkie 96.300.000 akcji Emitenta, co daje kwotę wypłaconą tytułem zaliczki w wysokości 19.260.000,00 zł. Zaliczka została wypłacona w trybie art. 349 KSH oraz na podstawie §19 Statutu Spółki.
- W 2012 roku Zamet Industry SA wypłaciła akcjonariuszom łącznie, tytułem dywidendy oraz zaliczki na poczet dywidendy 0,38 zł na jedną akcję. Szczegółowe informacje zostały zaprezentowane w poniższej tabeli.

	Kwota na jedną akcję [ZŁ]	Liczba akcji objętych wypłatą*	Kwota łącznie [ZŁ]	Dzień ustalenia prawa	Dzień wypłaty
Dywidenda z zysku netto Spółki za rok obrotowy 2011 oraz części zysku netto za rok obrotowy 2009	0,18	96 300 000	17.334.000	29.06.2012	13.07.2012
Zaliczka na poczet dywidendy za rok obrotowy 2012	0,20	96 300 000	19.260.000	12.09.2012	19.09.2012

*Wszystkie akcje Emitenta są akcjami zwykłymi na okaziciela.

Nie występują dywidendy niewypłacone.

15. ZYSK/STRATA PRZYPADAJĄCY NA JEDĄ AKCJĘ

	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012 PLN	Za okres 01.01.2011 - 31.12.2011 PLN
Zysk netto danego roku dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	50 267 750,95	17 231 825,32
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych:	-	-
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	50 267 750,95	17 231 825,32

	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012 PLN	Za okres 01.01.2011 - 31.12.2011 PLN
Średnia ważona liczba akcji podmiotu dominującego wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku zwykłego na jedną akcję	96 300 000,00	96 300 000,00
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	96 300 000,00

	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012 PLN	Za okres 01.01.2011 - 31.12.2011 PLN
Zysk netto danego roku podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	50 267 750,95	17 231 825,32
Wyłączenie zysk na działalności zaniechanej	-	-
Zysk netto z działalności kontynuowanej dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej	50 267 750,95	17 231 825,32
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	50 267 750,95	17 231 825,32
Zysk netto na jedną akcję zwykłą	0,52	0,18

16. WARTOŚĆ FIRMY

Nie dotyczy.

17. POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE**ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 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)	-	58 500,00	-	-	58 500,00
- nabycie	-	58 500,00	-	-	58 500,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	-	106 300,03	-	-	106 300,03
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	39 720,77	-	-	39 720,77
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	12 954,26	-	-	12 954,26
- inne	-	12 954,26	-	-	12 954,26
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	52 675,03	-	-	52 675,03
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	-	53 625,00	-	-	53 625,00

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)	-	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-
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
- 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

18. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 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	20 828 137,85	25 567 328,81	1 585 170,16	2 039 714,56	52 538 579,18
b) zwiększenia (przyjęcie z środków trwałych w budowie) z tytułu	-	302 784,83	774 502,17	38 032,51	107 765,96	1 223 085,47
- zakupu	-	152 964,00	767 278,48	38 032,51	107 765,96	1 066 040,95
- wytworzenie w ramach własnej produkcji	-	149 820,83	5 973,69	-	-	155 794,52
- inne	-	-	1 250,00	-	-	1 250,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	206 483,00	11 208,13	420 608,20	-	638 299,33
- sprzedaży	-	-	-	228 278,69	-	228 278,69
- likwidacji	-	206 483,00	11 208,13	192 329,51	-	410 020,64
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 518 227,80	20 924 439,68	26 330 622,85	1 202 594,47	2 147 480,52	53 123 365,32
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	10 908 477,83	9 442 157,34	729 671,55	1 134 653,86	22 214 960,58
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	1 687 061,54	1 688 720,65	- 110 783,57	226 356,57	3 491 355,19
- zwiększeń	-	1 731 964,34	1 699 928,78	309 824,63	226 356,57	3 968 074,32
- zmniejszeń z tyt. likwidacji	-	44 902,80	11 208,13	192 329,51	-	248 440,44
- zmniejszeń z tyt. sprzedaży	-	-	-	228 278,69	-	228 278,69
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	12 595 539,37	11 130 877,99	618 887,98	1 361 010,43	25 706 315,77
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	311 330,56	-	-	-	311 330,56
- zwiększenie	-	17 168,00	170 982,44	-	-	188 150,44
- zmniejszenie	-	161 580,20	-	-	-	161 580,20
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	166 918,36	170 982,44	-	-	337 900,80
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 518 227,80	8 161 981,95	15 028 762,42	583 706,49	786 470,09	27 079 148,75

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.

ZMIANA STANU ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE	Stan na koniec okresu 31.12.2012	Stan na koniec okresu 31.12.2011
	PLN	PLN
a) stan na początek okresu	682 542,32	526 349,12
b) zwiększenia (z tytułu)	804 222,43	894 078,37
- zakup	684 291,95	753 043,46
- wytworzenie w ramach własnej produkcji	119 930,48	141 034,91
c) zmniejszenia (z tytułu)	1 280 335,47	737 885,17
- przyjęcie na środki trwałe	1 221 835,47	737 885,17
- przyjęcie na WNIIP	58 500,00	-
d) stan na koniec okresu	206 429,28	682 542,32

ZMIANA STANU ZABEZPIECZEŃ NA MAJATKU TRWAŁYM

Rodzaj aktywów stanowiących zabezpieczenie	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011
	PLN	PLN
	Wartość bilansowa aktywów stanowiących zabezpieczenie	Wartość bilansowa aktywów stanowiących zabezpieczenie
Nieruchomości	8 161 981,95	8 406 874,44
Maszyny i urządzenia	16 172 592,72	13 931 214,09
Razem	24 334 574,67	27 882 427,57

Na dzień bilansowy wartość gruntów użytkowanych wieczystość 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 2012 r. 119 930,48 zł.

Wartość środków trwałych w budowie wynosi 206 429,28 zł. i dotyczy nw. pozycji:

- nakłady modernizację budynków i budowli o wartości 23 570,00 zł.
- nakłady na technologiczny stół obrotowy wraz z oprzyrządowaniem do wiertarko frezarek o wartości 119 078,94 zł.
- nakłady wykonanie przyrządów o wartości 37 449,34 zł.

Na dzień 31.12.2012 r. nie występują istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

Tytuł poniesionych nakładów	Wartość nakładów poniesionych w 2012 r.
Maszyny i urządzenia w tym	435 993,78
- sprzęt komputerowy	157 378,29
Budynki i budowle	245 365,14
Środki transportu	64 363,51
Razem rzeczowe aktywa trwałe	745 722,43
Wartości niematerialne i prawne	58 500,00
Razem	804 222,43

Dokonane inwestycje w rzeczowe aktywa trwałe miały charakter odtworzeniowy.

W 2012 r. Spółka ponosiła nakłady na ochronę środowiska wynikające z opłaty za korzystanie ze środowiska w wysokości 40 063,00 zł.

W 2013 r. Spółka planuje nakłady związane z ochroną środowiska dotyczące termomodernizacji budynków oraz obligatoryjne opłaty 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 29 441,00 zł.
- koszty amortyzacji w kwocie 6 072,49 zł.
- koszty ubezpieczenia w kwocie 5 028,48 zł.
- koszty podatku od nieruchomości w kwocie 50 914,61 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	-	1 388 017,51	1 388 017,51
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	6 072,49	6 072,49
- zwiększeń	-	6 072,49	6 072,49
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	1 394 090,00	1 394 090,00
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	-	27 420,40

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

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.

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:												
			zysk (strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) netto	- zobowiązania długoterminowe	- zobowiązania krótkoterminowe	- należności długoterminowe	- należności krótkoterminowe							
28 443 000,00	0,00	9 527 843,78	20 996 935,23	8 328 992,52	12 66 7942,71	21 593 388,44	109 899,56	9 183 945,85	26 546 732,72	0,00	26 546 732,72	80 561 167,45	70 725 321,59	0,00	33 300 000,00

21. INWESTYCJE W JEDNOSTKI STOWARZYSZONE

Nie występują.

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

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	Stan na koniec okresu 31.12.2012	Stan na koniec okresu 31.12.2011
	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

Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na koniec okresu 31.12.2012	Stan na koniec okresu 31.12.2011
	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	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 525 663,07	3 284 112,31
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 525 663,07	3 284 112,31
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	4 525 663,07	3 284 112,31

23. ZAPASY

ZAPASY	Stan na koniec okresu 31.12.2012	Stan na koniec okresu 31.12.2011
	PLN	PLN
a) materiały	5 498 991,37	5 544 339,04
b) półprodukty i produkty w toku	-	-
c) produkty gotowe	-	-
Zapasy, razem	5 498 991,37	5 544 339,04

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	Za okres	Za okres
	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
	PLN	PLN
Stan na początek okresu	1 003 873,84	993 426,05
a) zwiększenia (z tytułu)	751 484,71	10 447,79
- utworzenie odpisu	751 484,71	10 447,79
b) zmniejszenia (z tytułu)	279 805,35	-
- wykorzystanie	279 805,35	-
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	1 475 553,20	1 003 873,84

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 31.12.2012	Stan na 31.12.2011
	PLN	PLN
	Wartość bilansowa aktywów stanowiących zabezpieczenie	Wartość bilansowa aktywów stanowiących zabezpieczenie
Zapasy	-	5 544 339,04

24. UMOWY O BUDOWĘ

	Stan na koniec okresu	Stan na koniec okresu
	31.12.2012	31.12.2011
	TPLN	TPLN
Kontrakty długoterminowe nie zakończone na dzień bilansowy (przychody ze sprzedaży zwiększenie):	22 739 769,38	30 858 328,29
Koszty poniesione do dnia bilansowego powiększone o rozpoznane zyski i pomniejszone o rozpoznane straty z tytułu umów	19 566 779,38	27 808 210,29
Wynik z tytułu wyceny kontraktów na dzień bilansowy	3 172 990,00	3 050 118,00
Należności z tytułu umów, ujęte w pozycji krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług	22 739 769,38	30 858 328,29
Zobowiązania z tytułu umów ujęte w pozycji zobowiązań z tytułu dostaw oraz pozostałych zobowiązań	-	-
Minus: kwoty zafakturowane do dnia bilansowego	6 881 119,47	18 495 965,29
Należności niezafakturowane	15 858 649,91	12 362 363,00

25. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

	Wartość godziwa składników aktywów oddanych w leasing	Wartość godziwa składników aktywów oddanych w leasing
	Stan na koniec okresu 31.12.2012 PLN	Stan na koniec okresu 31.12.2011 PLN
Należności z tytułu leasingu finansowego, płatne w okresie:	2 052 319,26	3 248 994,94
Do jednego roku	1 078 986,23	1 192 103,54
Od roku do pięciu lat	973 333,03	2 056 891,40
Powyżej pięciu lat	-	-
Minus: przychód do uzyskania w kolejnych okresach	219 652,58	499 994,94
Wartość bieżąca minimalnych rat należnych rat leasingowych	1 832 666,68	2 749 000,00
W podziale na:		
Długoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego (płatne w okresie pow. 12 m-cy)	916 333,36	1 832 666,68
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego (płatne w okresie do 12 m-cy)	916 333,32	916 333,32

26. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	Stan na koniec okresu 31.12.2012 PLN	Stan na koniec okresu 31.12.2011 PLN
a) od jednostek powiązanych	91 965,62	15 761,28
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	91 965,62	15 761,28
- do 12 miesięcy	91 965,62	15 761,28
b) należności od pozostałych jednostek	40 492 342,42	39 631 809,14
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	35 925 682,31	37 079 215,67
- do 12 miesięcy	35 925 682,31	37 079 215,67
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 324 233,68	1 468 820,15
- inne	1 326 093,11	167 440,00
- z tytułu leasingu finansowego	916 333,32	916 333,32
Należności krótkoterminowe netto, razem	40 584 308,04	39 647 570,42
c) odpisy aktualizujące wartość należności	307 237,85	104 182,01
Należności krótkoterminowe brutto, razem	40 891 545,89	39 751 752,43

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	Stan na koniec okresu 31.12.2012 PLN	Stan na koniec okresu 31.12.2011 PLN
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	91 965,62	15 761,28
- od jednostek zależnych	28 345,56	-
- od innych jednostek powiązanych	63 620,06	15 761,28
b) inne, w tym:	-	-
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	91 965,62	15 761,28
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	91 965,62	15 761,28

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	Stan na koniec okresu 31.12.2012	Stan na koniec okresu 31.12.2011
	PLN	PLN
Stan na początek okresu	104 182,01	3 135,40
a) zwiększenia (z tytułu)	347 115,45	101 046,61
- należności przeterminowane	-	101 046,61
b) zmniejszenia (z tytułu)	144 059,61	-
- wykorzystanie	-	-
- rozwiązanie	144 059,61	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	307 237,85	104 182,01

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	Stan na koniec okresu 31.12.2011	Stan na koniec okresu 31.12.2010
	PLN	PLN
a) do 1 miesiąca	5 426 870,54	7 133 662,98
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	26 844 775,19	22 381 317,52
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	5 525 832,81
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
e) powyżej 1 roku	-	-
f) należności przeterminowane	4 013 587,60	2 158 346,65
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	36 285 233,33	37 199 159,96
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	267 585,40	104 183,01
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	36 017 647,93	37 094 976,95

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (PRZETERMINOWANE- BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	Stan na koniec okresu 31.12.2012	Stan na koniec okresu 31.12.2011
	PLN	PLN
a) do 1 miesiąca	2 968 010,29	1 654 949,03
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	275 280,69	249 986,61
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	439 775,33	128 515,00
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	283 304,94	119 162,65
e) powyżej 1 roku	47 216,35	5 733,36
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	4 013 587,60	2 158 346,65
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane	267 585,40	104 183,01
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	3 746 002,20	2 054 163,64

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na koniec okresu 31.12.2012	Stan na koniec okresu 31.12.2011
	PLN	PLN
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	97 762,18	141 766,72
- ubezpieczenia	19 987,80	28 637,29
- opłaty	13 604,34	17 389,24
- inne	64 170,04	95 740,19
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	97 762,18	141 766,72

Na dzień bilansowy Spółka dokonała odpisów aktualizujących od przeterminowanych należności handlowych w kwocie 267 585,40 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.

27. KREDYTY I POŻYCZKI**ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31/12/2012**

Kredyty bankowe/Pożyczka	Siedziba	Kwota pobrania PLN	Termin spłaty	Oznaczenie waluty	kwota pozostała do spłaty PLN	Warunki oprocentowania	Zabezpieczenia
Raiffeisen Bank Polska S.A.	Katowice	5 000 000,00	2015-06-29	PLN	2 533 981,56	WIBOR + marża	pełnomocnictwo do r-ków, umowa o przelew wierzytelności
PKO BP S.A.	Piotrków Tryb.	19 550 000,00	2015-07-08	PLN	11 580 764,91	WIBOR + marża	* weksel in blanco, *hipoteka umowna na nieruchomościach +cesja praw z polisy ubezpieczeniowej * Zastaw rejestrowy-maszyny i urządzenia +cesja praw z polisy ubez.
Wycena kredytów		-			-		
Razem		24 550 000,00			14 114 746,47		

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 ubez.
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		

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. Zgodnie z polityką zabezpieczeń przyjętą przez Spółkę zabezpieczeniu podlega określona część oczekiwanych przepływów z tytułu realizowanego kontraktu na dostawę maszyn/urządzeń. Instrumentami zabezpieczającymi są kontrakty walutowe forward, w których Spółka zobowiązuje się sprzedać walutę po cenie terminowej określonej w transakcji zawartej z bankiem. Efektywność zabezpieczenia jest weryfikowana poprzez zastosowanie prospektywnych i retrospektywnych testów efektywności. Strategia zabezpieczeń Spółki polega na zabezpieczaniu ryzyka kursowego związanego z wysoce prawdopodobnymi przewidywanymi lub zakontraktowanymi przepływami pieniężnymi, jak również z przepływami pieniężnymi wynikającymi z pozycji pieniężnych denominowanych w walutach obcych. Zgodnie z polityką Spółki zabezpieczeniu podlega ryzyko zmiany w kursach forward. Zabezpieczeniu podlega ustalona indywidualnie dla każdego planowanego lub zawartego kontraktu część planowanych wpływów ze sprzedaży w walucie. Kwota i termin planowanych całkowitych wpływów ze sprzedaży określane są na podstawie danych zawartych w negocjowanym lub podpisanym kontrakcie. Część wpływów podlegająca zabezpieczeniu jest ustalana poprzez odjęcie od całkowitych planowanych wpływów przewidywanych wpływów w walucie obcej (część zabezpieczana w sposób naturalny). 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.

Ryzyko stopy procentowej

01.01.2012 - 31.12.2012							
Oprocentowanie zmienne	<1rok	1–2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4-5 lat	>5 lat	Ogółem
Należności z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	916 333,32	916 333,36	-	-	-	-	1 832 666,68
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 525 663,07						4 525 663,07
Razem	5 441 996,39	916 333,36	-	-	-	-	6 358 329,75
Kredyty w rachunku bieżącym i pożyczki	14 114 746,47	-	-	-	-	-	14 114 746,47
Razem	14 114 746,47	-	-	-	-	-	14 114 746,47
01.01.2011 - 31.12.2011							
Oprocentowanie zmienne	<1rok	1–2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4-5 lat	>5 lat	Ogółem
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 284 112,31						3 284 112,31
Razem	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	28 036 701,38	4 079 065,63	-	-	-	-	32 115 767,01

Ryzyko związane z płynnością

01.01.2012 - 31.12.2012		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	7 408 486,32	6 074 608,72	1 333 877,60	-	-	0,00
Kredyty i pożyczki	14 114 746,47	-	-	-	-	14 114 746,47
Zobowiązania z tytułu leasingu	79 135,69	10 689,43	10 689,43	10 689,43	47 067,40	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	3 785,30	-	1 773,84	2 011,46	-	-
Razem	21 606 153,78	6 085 298,15	1 346 340,87	12 700,89	47 067,40	14 114 746,47
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	-	14 114 746,47	-	-	-	14 114 746,47
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-
Razem	-	14 114 746,47	-	-	-	14 114 746,47
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

Analiza wrażliwości na ryzyko stopy procentowej

31 grudnia 2012						
Aktywa i zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa	Wartość narażona na ryzyko	WIBOR wynik finansowy			
			PLN	PLN	WIBOR+100pb	WIBOR-100pb
Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 525 663,07	4 525 663,07	45 256,63	-	45 256,63	- 45 256,63
Oprocentowane kredyty i pożyczki	14 114 746,47	14 114 746,47	- 141 147,46		141 147,46	141 147,46
Należności z tytułu leasingu	1 832 666,68	1 832 666,68	- 18 326,67		18 326,67	18 326,67
Zmiana zysku brutto			- 114 217,50		114 217,50	114 217,50
31 grudnia 2011						
Aktywa i zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa	Wartość narażona na ryzyko	WIBOR wynik finansowy			
			PLN	PLN	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	- 32 841,12
Oprocentowane kredyty i pożyczki	31 765 375,73	31 765 375,73	- 317 653,76		317 653,76	317 653,76
Należności z tytułu leasingu	-	-	-		-	-
Zmiana zysku brutto			- 284 812,63		284 812,63	284 812,63

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe

31 grudnia 2012												
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	4 525 663,07	4 509 137,44	282 759,99	-282 759,99	107,07	- 107,07	127 267,40	-127 267,40	40 779,27	- 40 779,27	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	37 850 314,61	10 604 352,90	324 402,91	-324 402,91	-	-	207 970,56	-207 970,56	528 135,30	- 528 135,30	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 408 486,32	1 457 424,02	-127 749,04	127 749,04	-	-	- 17 993,30	17 993,30	-	-	-	-
Kontrakty forward*	1 080 410,11	1 080 410,11	22 416,81	- 22 416,81	-	-	54 913,36	- 54 913,36	30 710,85	- 30 710,85	-	-
Zmiana zysku brutto			501 830,67	-501 830,67	107,07	- 107,07	372 158,02	-372 158,02	599 625,42	- 599 625,42	-	-
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

* od 2012 r. Spółka stosuje rachunkowość zabezpieczeń

29. INSTRUMENTY FINANSOWE

Instrumenty pochodne(grupy instrumentów)	Planowana data realizacji zabezpieczonego przepływu pieniężnego lub grupy przepływów	Wartość nominalna po kursie na dzień 31.12.2012 r.	Zysk/strata	Zabezpieczane ryzyko
Forward - sprzedaż EUR	I KWARTAŁ 2013	6 094 907,99	114 230,01	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż GBP	I KWARTAŁ 2013	3 600 961,64	221 563,36	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż NOK	I KWARTAŁ 2013	3 578 020,07	96 608,33	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż EUR	II KWARTAŁ 2013	5 939 459,83	91 440,18	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż GBP	II KWARTAŁ 2013	3 954 734,12	236 241,88	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż NOK	II KWARTAŁ 2013	11 699 044,09	170 906,81	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż EUR	III KWARTAŁ 2013	834 902,13	18 497,87	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż GBP	III KWARTAŁ 2013	3 215 264,15	91 328,35	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż NOK	III KWARTAŁ 2013	1 682 406,65	39 593,35	Ryzyko walutowe
		40 599 700,67	1 080 410,14	

Klasyfikacja instrumentów finansowych

	01.01.2012 - 31.12.2012		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:	916 333,36	916 333,36	-	-	-	-	916 333,36
Należności długoterminowe	916 333,36	916 333,36	-	-	-	-	916 333,36
Aktywa finansowe obrotowe:	45 109 971,11	45 109 971,11	-	-	-	1 084 195,41	44 025 775,70
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	39 500 112,63	39 500 112,63	-	-	-	-	39 500 112,63
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 525 663,07	4 525 663,07	-	-	-	-	4 525 663,07
Pozostałe aktywa finansowe	1 084 195,41	1 084 195,41	-	-	-	1 084 195,41*	-
Razem:	46 026 304,47	46 026 304,47	-	-	-	1 084 195,41	44 942 109,06
	01.01.2012 - 31.12.2012		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:	-	-	-	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe:	30 427 141,24	30 427 141,24	-	-	30 423 355,94	-	3 785,30
Kredyt w rachunku bieżącym	14 114 746,47	14 114 746,47	-	-	14 114 746,47	-	-
Kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	16 229 473,78	16 229 473,78	-	-	16 229 473,78	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	79 135,69	79 135,69	-	-	79 135,69	-	-
Inne zobowiązania finansowe	3 785,30	3 785,30	-	-	-	-	3 785,30
Razem:	30 427 141,24	30 427 141,24	-	-	30 423 355,94	-	3 785,30

* Forwardy walutowe wyceniane w oparciu o kursy banków

	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	-	-

30. PODATEK ODRO CZONY

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

a) Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODRO CZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na koniec okresu 31.12.2012	Stan na koniec okresu 31.12.2011
	PLN	PLN
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, 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	246 851,00	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	60 688,56	6 905,09
2. Zwiększenia	1 381 823,00	1 433 038,81
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 381 823,00	1 433 038,81
- powstania różnic przejściowych	1 381 823,00	1 433 038,81
- świadczenia na rzecz pracowników	96 098,49	63 498,23
- straty odliczane za lata poprzednie i bieżący rok	55 134,00	267 623,00
- niewypłacone wynagrodzenia	70 255,66	23 397,15
- nie zrealizowane różnice kursowe	455 976,33	146 423,44
- odpisy aktualizujące majątek niefinansowy	102 530,68	1 985,08
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	26 462,92	24 935,77
- wycena instrumentów finansowych	246 558,88	529 881,32
- niezafakturowane koszty do sprzedaży	155 980,12	261 037,99
- inne	172 825,92	114 256,83
3. Zmniejszenia	1 936 650,06	1 102 942,25
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 936 650,06	1 102 942,25
- powstania różnic przejściowych	1 936 650,06	1 102 942,25
- świadczenia na rzecz pracowników	45 259,89	97 114,34
- straty odliczane za lata poprzednie i bieżący rok	301 985,00	514 009,00
- niewypłacone wynagrodzenia	13 556,97	7 333,96
- nie zrealizowane różnice kursowe	372 952,74	97 078,75
- odpisy aktualizujące majątek niefinansowy	83 863,26	-
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	5 374,84	35 170,04
- wycena instrumentów finansowych	740 992,03	159 383,31
- niezafakturowane koszty do sprzedaży	246 515,12	132 379,49
- inne	126 150,21	60 473,36
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 471 558,84	2 026 385,90
a) odniesionych na wynik finansowy	1 471 558,84	2 026 385,90
- powstania różnic przejściowych	1 471 558,84	2 026 385,90
- świadczenia na rzecz pracowników	682 242,40	631 403,80
- straty odliczane za lata poprzednie i bieżący rok	-	246 851,00
- niewypłacone wynagrodzenia	155 050,44	98 351,75
- nie zrealizowane różnice kursowe	155 382,62	72 359,03
- odpisy aktualizujące majątek niefinansowy	268 556,26	249 888,84
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	50 848,64	29 760,56
- wycena instrumentów finansowych	719,21	495 152,36
- niezafakturowane koszty do sprzedaży	51 395,00	141 930,00
- inne	107 364,27	60 688,56

b) Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na koniec okresu 31.12.2012	Stan na koniec okresu 31.12.2011
	PLN	PLN
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	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	-	-
2. Zwiększenia	925 119,69	1 248 253,11
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	831 046,38	1 248 253,11
- powstania różnic przejściowych	831 046,38	1 248 253,11
- rezerwa z tyt. różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową rzeczowych aktywów trwałych	-	564,68
- wynik na kontraktach długoterminowych	568 322,68	1 212 343,34
- inne	262 723,70	35 345,09
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	94 073,31	-
3. Zmniejszenia	851 865,95	1 003 684,31
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	806 262,88	1 003 684,31
- powstania różnic przejściowych	806 262,88	1 003 684,31
- rezerwa z tyt. różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową rzeczowych aktywów trwałych	156 089,07	185 313,88
- wynik na kontraktach długoterminowych	544 977,00	783 025,34
- inne	105 196,81	35 345,09
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	45 603,07	-
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	3 602 205,41	3 528 951,67
a) odniesionej na wynik finansowy	3 553 735,17	3 528 951,67
- powstania różnic przejściowych	3 553 735,17	3 528 951,67
- rezerwa z tyt. różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową rzeczowych aktywów trwałych	2 793 340,18	2 949 429,25
- wynik na kontraktach długoterminowych	602 868,10	579 522,42
- inne	157 526,89	-
b) odniesionej na kapitał własny	48 470,24	-

31. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

	Wartość bieżąca rat leasingowych Stan na koniec okresu 31.12.2012 PLN	Wartość bieżąca rat leasingowych Stan na koniec okresu 31.12.2011 PLN
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, wymagalne w ciągu:	80 349,45	398 656,57
jednego roku	80 349,45	318 110,55
dwóch do pięciu lat	-	80 546,02
powyżej pięciu lat	-	-
Pomniejszone o przyszłe odsetki:	1 213,76	48 265,29
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań	79 135,69	350 391,28
Pomniejszona o kwoty wymagalne w ciągu 12 miesięcy (ujęte w zobowiązaniach krótkoterminowych)	79 135,69	271 325,65
Zobowiązanie wymagalne w okresie po 12 miesiącach	-	79 065,63

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	Stan na koniec okresu 31.12.2012 PLN	Stan na koniec okresu 31.12.2011 PLN
a) własne, w tym:	27 059 231,75	26 685 299,35
- użytkowane	26 852 802,47	26 002 757,03
- w budowie	206 429,28	682 542,32
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym:	226 346,28	4 009 531,01
-z tyt. umowy leasingu	226 346,28	4 009 531,01
Środki trwałe bilansowe razem	27 285 578,03	30 694 830,36

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 31.12.2012 PLN	Stan na koniec okresu 31.12.2011 PLN
a) wobec jednostek powiązanych	1 012 686,40	6 149 225,75
- kredyty i pożyczki, w tym:	-	5 164 026,58
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	950 732,36	955 899,17
- do 12 miesięcy	950 732,36	955 899,17
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne	61 954,04	29 300,00
b) wobec pozostałych jednostek	29 414 454,84	37 435 720,17
- kredyty i pożyczki	14 114 746,47	22 601 349,15
- inne zobowiązania finansowe	79 135,69	271 325,65
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 457 753,96	5 009 222,04
- do 12 miesięcy	6 457 753,96	5 009 222,04
- zaliczki otrzymane na dostawę	6 119 425,95	4 374 967,69
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 325 735,46	1 571 200,91
- z tytułu wynagrodzeń	1 109 127,48	889 848,70
- inne	208 529,83	2 717 806,03
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	30 427 141,24	43 584 945,92

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 31.12.2012	Stan na koniec okresu 31.12.2011
	PLN	PLN
a) stan na początek 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
b) zwiększenia (z tytułu)	287 206,10	39 157,90
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	222 300,17	-
- rezerwy na świadczenia emerytalne	64 905,93	39 157,90
d) rozwiązanie (z tytułu)	56 621,77	318 674,72
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	56 621,77	318 674,72
- rezerwy na świadczenia emerytalne	-	-
e) stan na koniec okresu	2 861 282,08	2 630 697,75
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	2 434 276,80	2 268 598,40
- rezerwy na świadczenia emerytalne	427 005,28	362 099,35

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	Stan na koniec okresu 31.12.2012	Stan na koniec okresu 31.12.2011
	PLN	PLN
a) stan na początek 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
b) zwiększenia (z tytułu)	278 094,58	322 203,87
- rezerwa na świadczenie emerytalne	3 702,31	3 333,73
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	46 433,36	34 834,39
- rezerwa na urlopy	227 958,91	284 035,75
d) rozwiązanie (z tytułu)	241 107,39	219 613,97
- rezerwa na świadczenie emerytalne	-	-
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	55 241,31	65 206,24
- rezerwa na urlopy	185 866,08	154 407,73
e) stan na koniec okresu	729 467,34	692 480,15
- rezerwa na świadczenie emerytalne	24 751,70	21 049,39
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	300 935,87	309 743,82
- rezerwa na urlopy	403 779,77	361 686,94

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	Stan na koniec okresu 31.12.2012	Stan na koniec okresu 31.12.2011
	PLN	PLN
a) stan na początek 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
b) zwiększenia (z tytułu)	1 362 745,09	1 013 333,33
- gwarancje i reklamacje	181 412,89	213 333,33
- rezerwa na pozostałe koszty	910 832,20	53 000,00
- niezafakturowane koszty	270 500,00	747 000,00
c) wykorzystanie (z tytułu)	816 000,00	116 850,00

- gwarancje i reklamacje	-	-
- rezerwa na pozostałe koszty	69 000,00	47 000,00
- niezafakturowane koszty	747 000,00	69 850,00
d) rozwiązanie (z tytułu)	283 090,54	267 197,94
- gwarancje i reklamacje	70 422,99	267 197,94
- rezerwa na pozostałe koszty	212 667,55	-
- niezafakturowane koszty	-	-
e) stan na koniec okresu	1 202 289,07	938 634,52
- gwarancje i reklamacje	267 624,42	156 634,52
- rezerwa na pozostałe koszty	664 164,65	35 000,00
- niezafakturowane koszty	270 500,00	747 000,00

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	

	Stan na koniec okresu	Stan na koniec okresu
Liczba akcji w szt.	96 300 000	96 300 000

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 31.12.2012 r. posiada kapitał zapasowy w wysokości 22 834 967,94 zł. z czego 20 500 595,10 zł. przekazany, zgodnie z planem podziału ze Spółki dzielonej (FMG PIOMA S.A.) oraz 2 334 372,84 zł. z przeniesienia zysków zatrzymanych na kapitał zapasowy.

38. KAPITAŁ REZERWOWY Z AKTUALIZACJI WYCENY

Kapitał z aktualizacji wyceny dotyczy wyceny na dzień bilansowy instrumentów finansowych – forward oraz podatku odroczonego związanego z wyceną.

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 pkt 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. RÓŻNICE KURSOWE Z KONSOLIDACJI

Nie dotyczy

41. ZYSKI ZATRZYMANE

Na dzień 31.12.2012 r. kwotę zysków zatrzymanych stanowi wynik 2012 r. pomniejszony o wypłaconą zaliczkę na poczet dywidendy. Zarząd Zamet Industry S.A. będzie rekomendował przeznaczenie co najmniej połowy skonsolidowanego zysku netto za rok obrotowy 2012 do podziału między akcjonariuszy Spółki - w formie dywidendy. Pozostałą część wypracowanego zysku Zarząd rekomenduje w całości przeznaczyć na kapitał zapasowy.

42. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPLÝWÓW 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.

Struktura środków pieniężnych na początek i koniec okresu	Okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
	PLN
a) środki pieniężne razem (stan na początek okresu)	3 284 112,31
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 284 112,31
b) środki pieniężne razem (stan na koniec okresu)	4 525 663,07
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 525 663,07
Zmiana stanu środków pieniężnych	1 241 550,76
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	24 596 994,51
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	32 609 836,95
Środki pieniężne z działalności finansowej	- 55 965 280,70

Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	Okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
	PLN
Budynki i budowle	245 365,14
Urządzenia techniczne	290 778,48
Środki transportu	64 363,51
Inne środki trwałe	145 215,30
Wartości niematerialne	58 500,00
zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	- 114 059,38
Razem	690 163,05

Okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	
PLN	
SPECYFIKACJA DO ZMIANY STANU ZOBOWIĄZAŃ	
ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ	3 375 797,93
1. Stan zobowiązań operacyjnych na początek okresu /1.1 – 1.2 do 1.6./	12 537 163,47
1.1. stan zobowiązań na początek okresu	43 584 945,92
1.2. stan zobowiązań inwestycyjnych na początek okresu	-
1.3. stan zobowiązań finansowych na początek okresu	- 2 877 390,72
1.4. stan kredytu na początek okresu	- 27 765 375,73
1.5. podatek dochodowy	- 405 016,00
2. Stan zobowiązań operacyjnych na koniec okresu /2.1 – 2.2 do 2.7./	15 912 961,40
2.1. stan zobowiązań na koniec okresu	30 427 141,24
2.2. stan zobowiązań inwestycyjnych na koniec okresu	- 114 059,38
2.3. stan zobowiązań finansowych na koniec okresu	- 82 920,99
2.4. stan kredytu na koniec okresu	- 14 114 746,47
2.5. podatek dochodowy	- 202 453,00

Okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	
PLN	
SPECYFIKACJA DO ZMIANY STANU NALEŻNOŚCI	
ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI	1 063 791,11
1. Stan należności na początek okresu	41 480 237,10
1.1. stan należności długoterminowych na początek okresu	1 832 666,68
1.2. stan należności krótkoterminowych na początek okresu	39 647 570,42
1.3. Nie zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek	-
1.4. Stan należności z tyt. pdop na początek okresu	-
1.5. Wycena instrumentów finansowych na koniec okresu	-
2. Stan należności na koniec okresu	40 416 445,99
2.1. stan należności długoterminowych na koniec okresu	916 333,36
2.2. stan należności krótkoterminowych na koniec okresu	40 584 308,04
2.3. Nie zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek	-
2.4. Stan należności z tyt. pdop na koniec okresu	-
2.5. Wycena instrumentów finansowych na koniec okresu	- 1 084 195,41

Okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	
PLN	
SPECYFIKACJA DO ZMIANY STANU ZAPASÓW	
ZMIANA STANU ZAPASÓW	45 347,67
1. Stan zapasów na początek okresu	5 544 339,04
1.1. stan zapasów na początek okresu	5 544 339,04
2. Stan zapasów na koniec okresu	5 498 991,37
2.1. stan zapasów na koniec okresu	5 498 991,37

SPECYFIKACJA DO ZMIANY STANU REZERW	Okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	
	PLN	
ZMIANA STANU REZERW		579 696,31
1. Stan rezerw na początek okresu		4 261 812,42
1.1. stan rezerw na początek okresu		7 790 764,09
1.2. podatek odroczony-korekta zysku netto	-	3 528 951,67
2. Stan rezerw na koniec okresu		4 841 508,73
2.1. stan rezerw na koniec okresu		8 395 243,90
2.2. podatek odroczony-korekta zysku netto	-	3 553 735,17

SPECYFIKACJA DO ZMIANY STANU ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH	Okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	
	PLN	
ZMIANA STANU ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH		44 004,54
1. Różnica /aktywa/		-
stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych na początek okresu		2 026 385,90
stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu		1 471 558,84
Podatek odroczony - korekta zysku netto - początek okresu	-	2 026 385,90
Podatek odroczony - korekta zysku netto - koniec okresu	-	1 471 558,84
2. Różnica /aktywa/		44 004,54
stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych na początek okresu		141 766,72
stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu		97 762,18
3. Różnica /pasywa/		-
stan innych rozliczeń międzyokresowych na początek okresu		-
stan innych rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu		-

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
31.12.2012			PLN
1.	Udzielone gwarancje		123 708,00
	- Gwarancja dobrego wykonania kontraktu	PKO BP S.A.	123 708,00
RAZEM			123 708,00

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

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

Nie wystąpiły

48. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	Sprzedaż materiałów	Sprzedaż usług	Sprzedaż wyrobów	Przychody finansowe	Pozostałe przychody operacyjne	Zakup materiałów, usług	Koszty finansowe	Pozostałe koszty operacyjne	Zobow. wb. podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych
PIOMA - ODLEWNIA Sp. z o.o.	106 794,93	180 611,00	-	-	-	975 215,07	-	-	615,00	41 019,70
FMG PIOMA S.A.	5 278,50	222 579,34	-	-	-	3 756 053,58	-	-	586 013,03	22 600,36
Fabryka Maszyn FAMUR S.A.	-	156 800,00	569 480,00	-	-	334 203,69	-	3 011,04	69 606,74	-
FAZOS S.A.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RETAG S.A.	-	69 400,00	-	-	-	-	-	-	-	-
ODLEWNIA ŻELIWA ŚREM S.A.	-	14 400,00	-	-	-	-	-	-	-	-
ZAMET BUDOWA MASZYN S.A.	3 111,69	15 972,00	-	33 300 000,00	8 700,00	1 637 319,00	184 444,38	8 700,00	315 864,00	28 345,56
TDJ S.A.	-	-	-	-	-	418 259,51	-	-	33 416,73	-
GLINIK SP. Z O.O.	-	-	-	-	-	63 470,00	-	-	7 170,90	-
Razem	115 185,12	659 762,34	569 480,00	33 300 000,00	8 700,00	7 184 520,85	184 444,38	11 711,04	1 012 686,40	91 965,62

za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	Sprzedaż materiałów	Sprzedaż usług	Sprzedaż wyrobów	Przychody finansowe	Pozostałe przychody operacyjne	Zakup materiałów, usług	Koszty finansowe	Pozostałe koszty operacyjne	Zobow. wb. podmiotów powiązanych	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.	-	322 716,49	-	14 822,15	40,21	3 339 411,59	-	40,21	741 821,83	-
Fabryka Maszyn FAMUR S.A.	-	36 573,04	386 716,00	-	614,16	1 112 477,62	-	-	32 628,12	-
FAZOS S.A.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RETAG 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

Transakcje handlowe dokonywane w ramach bieżącej działalności gospodarczej prowadzonej przez poszczególne podmioty powiązane w okresie 01.01.2012 do 31.12.2012 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 2012 r. zaciągała pożyczki od ZBM S.A.. Wartość zaciągniętych pożyczek wyniosła 6 000 000,00 zł i została spłacona w terminach wynikających z podpisanych umów. 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 2012 r. i W 2011 r.

Wynagrodzenie Zarządu	31.12.2012	31.12.2011
	brutto/ w PLN /	brutto/ w PLN /
Szymik Jan*	703 821	-
- ZAMET INDUSTRY SA	400 952	-
- z tytułu pełnienia funkcji w zarządzie Spółki zależnej	302 869	-
Wrona Wojciech*	410 000	631 538
- ZAMET INDUSTRY SA	400 000	607 538
- z tytułu pełnienia funkcji w radzie nadzorczej Spółki zależnej	10 000	24 000
Przybyła Maciej	-	48 800
Razem	1 113 821	680 338

*Pan Wojciech Wrona z dniem 29-02-2012 został odwołany z funkcji Prezesa Zarządu

*Pan Jan Szymik z dniem 29-02-2012 został powołany na funkcję Prezesa Zarządu

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	31.12.2012	31.12.2011
	brutto/ w PLN /	brutto/ w PLN /
Domogała Jacek	120 000	120 000
Domogała Tomasz	154 000	120 000
- z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej spółki ZAMET INDUSTRY SA	90 000	60 000
- z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki zależnej	64 000	60 000
Zawiszowska Beata	22 200	24 000
- z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej spółki ZAMET INDUSTRY SA	12 000	12 000
- z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki zależnej	10 200	12 000
Osowski Jacek	12 000	12 000
Czesław Kisiel	24 000	24 000
Razem	332 200	300 000

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 05 lipca 2012 r. Spółka podpisała umowę z firmą Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. (dawniej Deloitte Audit 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 sporządzonego na 30.06.2012 r., zgodnie z MSSF
- badanie skróconego śródrocznego sprawozdania jednostkowego ZAMET INDUSTRY S.A. sporządzonego na dzień 30.06.2012r, zgodnie z MSSF

Za powyższy zakres umowy wynagrodzenie wynosi 34 000,00 zł.

- badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego ZAMET INDUSTRY S.A. sporządzonego na 31 grudnia 2012 roku, zgodnie z MSSF
- badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ZAMET INDUSTRY sporządzonego na 31 grudnia 2012 roku, zgodnie z MSSF

Za powyższy zakres umowy wynagrodzenie wynosi 52 000,00 zł.

W poprzednim okresie Jednostka dominująca podpisała umowę z firmą Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. (dawniej 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 było:

- 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. zostało zapłacone
- 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. zostało zapłacone

51. ZDARZENIA DOTYCZĄCE LAT UBIEGŁYCH

Nie wystąpiły

Prezes Zarządu
Jan Szymik

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Główny Księgowy
Małgorzata Filipek

Piotrków Tryb., dn. 12 kwietnia 2013 r.