

**Skrócone sprawozdanie finansowe
za I półrocze 2011 r.**

**ZAKŁADY URZĄDZEŃ
KOMPUTEROWYCH ELZAB S.A.**



Zabrze, 30.06.2011 r.

1. INFORMACJE OGÓLNE ZUK ELZAB S.A.

Charakterystyka jednostki dominującej:

Nazwa Spółki dominującej: Zakłady Urządzeń Komputerowych ELZAB S.A.,
ul. Kruczkowskiego 39, 41-813 Zabrze.

Oddziały spółki dominującej:

Spółka posiada 3 oddziały zamiejscowe: w Warszawie, ul. Taborowa 14, we Wrocławiu, ul. Słubicka 22 oraz w Suchym Lesie k/ Poznania, ul. Akacjowa 4.

Krajowy Rejestr Sądowy-Rejestr Przedsiębiorców- KRS 0000095317.

Podstawowym przedmiotem działalności spółki dominującej wg klasyfikacji PKD 26.20.Z była "Produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych".

Skład Grupy Kapitałowej ELZAB wg stanu na 30.06.2011 r. był następujący:

Podmiot dominujący	- ELZAB S.A.
Podmioty zależne:	- GENEZA SYSTEM S.A.
	- MICRA METRIPOND KFT
	- ELZAB SOFT Sp. z o.o.
	- ORHMET Sp. z o.o.

Skład grupy kapitałowej ELZAB uległ zmianie w stosunku do stanu na 31.12.2010.r.

Podmiot stowarzyszony - COKOM Sp. z o.o. został wykreślony z KRS dnia 22.02.2008 r.

Podmiot dominujący w czerwcu br. powziął informację o wykreśleniu z KRS.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez ZUK ELZAB S.A.

2. OŚWIADCZENIE ZGODNOŚCI

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonego przez Unię Europejską (MSSF UE) MSR 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* i zostało zatwierdzone przez Zarząd ZUK ELZAB S.A.

Zarząd Spółki wykorzystał swoją najlepszą wiedzę co do zastosowania standardów i interpretacji, jak również metod i zasad wyceny poszczególnych pozycji skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego ZUK ELZAB S.A. zgodnie z MSSF UE na dzień 30 czerwca 2011 r. Przedstawione zestawienia i objaśnienia zostały ustalone przy dołożeniu należytej staranności. Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe podlegało przeglądowi przez biegłego rewidenta.

3. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z zastosowaniem zasad rachunkowości spójnych z zasadami zastosowanymi przy sporządzeniu ostatniego rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, za wyjątkiem zmian w standardach i interpretacjach zatwierdzonych przez UE, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po 1 stycznia 2011 r.

Zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę zostały przedstawione w jednostkowym sprawozdaniu finansowym ZUK ELZAB S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2010 r.

Walutą pomiaru i walutą sprawozdawczą prezentowanego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Dane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w tysiącach złotych polskich (tys. zł.), o ile nie jest to wskazane inaczej.

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie z jednostkowym sprawozdaniem finansowym ZUK ELZAB S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2010 r.

4. NOWE STANDARDY RACHUNKOWOŚCI I INTERPRETACJE

Dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2011 r. nastąpiły zmiany w obowiązujących standardach zatwierdzonych przez UE, jednak zmiany te nie miały żadnego wpływu na sporządzenie niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

5. WAŻNE OSZACOWANIA I ZAŁOŻENIA

Sporządzenie skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF UE wymaga od Zarządu przyjęcia pewnych założeń i dokonania szacunków, które wpływają na przyjęte zasady rachunkowości oraz na wielkości wykazane w skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym oraz w notach do tego sprawozdania. Założenia i szacunki oparte są na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących i przyszłych zdarzeń i działań. Rzeczywiste wyniki mogą się jednak różnić od przewidywanych. Szacunki przyjęte do sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z szacunkami przyjętymi przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego za ostatni rok obrotowy. Wartości szacunkowe podawane w poprzednich latach obrotowych nie wywierają istotnego wpływu na bieżący okres śródroczny.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

ELZAB S.A.

(tys. złotych)

AKTYWA	Numer noty	Na dzień 30.06.2011	Na dzień 31.12.2010
A. Aktywa trwałe		22 863	20 470
1. Rzeczowe aktywa trwałe	Nota nr 1	11 230	11 481
2. Wartości niematerialne	Nota nr 2	5 806	5 166
3. Długoterminowe aktywa finansowe	Nota nr 3	2 765	2 765
4. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 062	1 058
5. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe		0	0
B. Aktywa obrotowe		35 382	34 607
1. Zapasy		17 564	11 528
2. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe		17 017	18 658
3. Należności z tytułu podatku dochodowego		120	289
4. Krótkoterminowe aktywa finansowe			2 963
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		681	1 169
C. Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		3 135	5 295
Aktywa razem		61 380	60 372

PASYWA	Numer noty	Na dzień 30.06.2011	Na dzień 31.12.2010
A. Kapitał własny		45 526	43 907
1. Kapitał podstawowy		22 143	22 143
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		11 211	11 211
3. Akcje własne		-2 250	-2 250
4. Pozostałe kapitały rezerwowe - akcje własne		254	254
5. Kapitały rezerwowe i zapasowe		8 320	9 854
6. Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego, w tym:		5 848	2 695
6.1. Skumulowane zyski/straty z lat ubiegłych		4 244	4 229
6.2. Zysk/strata roku bieżącego		1 604	-1 534
B. Zobowiązania długoterminowe		5 555	5 866
1. Rezerwy		2 618	2 558
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		187	176
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki		2 033	2 311
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe (leasing)		717	821
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe		0	0
C. Zobowiązania krótkoterminowe		10 299	10 599
1. Rezerwy		3 251	1 583
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki		1 163	633
3. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek		555	555
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe (leasing)		206	197
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe		5 124	7 631
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego			
Pasywa razem		61 380	60 372

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE I POZABILANSOWE		Na dzień 30.06.2011	Na dzień 31.12.2010
1. Zobowiązania warunkowe		1 368	1 368
1.1. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		1 368	1 368
- zabezpieczenie weksłowe umów leasingu operacyjnego		1 368	1 368
2. Zobowiązania pozabilansowe		195	268
2.1. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		195	268
- umowy leasingu operacyjnego		195	268
Zobowiązania warunkowe i pozabilansowe, razem		1 563	1 636

Podpisy Członków Zarządu

04.08.2011 r.	Krzysztof Urbanowicz	Prezes Zarządu
04.08.2011 r.	Jerzy Biernat	Wiceprezes Zarządu - Dyrektor Generalny
04.08.2011 r.	Jerzy Malok	Członek Zarządu
04.08.2011 r.	Zbigniew Stanasiuk	Członek Zarządu
04.08.2011 r.	Janusz Krupa	Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

04.08.2011 r.	Elżbieta Załóg	Dyrektor Finansowy, Główny Księgowy
---------------	----------------	-------------------------------------

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

ELZAB S.A.

(tys. złotych)

WARIANT KALKULACYJNY	Numer noty	Za okres od 01.01 do 30.06.2011	Za okres od 01.01 do 30.06.2010
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów		38 924	27 608
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		26 468	17 574
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)		12 456	10 034
D. Koszty sprzedaży		4 419	2 007
E. Koszty ogólnego zarządu		5 433	5 762
F. Zysk/strata netto ze sprzedaży (C-D-E)		2 604	2 265
G. Pozostałe przychody		239	1 321
H. Pozostałe koszty		2 204	1 006
I. Zysk/strata z działalności operacyjnej (F+G-H)		639	2 580
J. Przychody finansowe		340	501
K. Koszty finansowe		230	432
L. Zysk/strata brutto (I+J-K)		749	2 649
M. Podatek dochodowy		-855	551
N. Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej (L-M)		1 604	2 098
O. Zysk/strata na działalności zaniechanej			
P. Zysk/strata netto (N+O)		1 604	2 098
R. Pozostałe dochody całkowite		15	20
Podatek dochodowy - rozwiązanie rezerwy z tyt. różnicy w amortyzacji bilansowej i podatkowej na moment przejścia na MSSF		15	20
S. Dochody całkowite razem (P+R)		1 619	2 118

	Numer noty	Za okres od 01.01 do 30.06.2011	Za okres od 01.01 do 30.06.2010
Zanualizowany zysk na jedną akcję:			
- zysk netto zannualizowany		-2 028	3 990
- liczba akcji		16 137 050	16 137 050
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej		-0,13	0,25
- podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej		0,00	0,00

Podpisy Członków Zarządu

04.08.2011 r.	Krzysztof Urbanowicz	Prezes Zarządu
04.08.2011 r.	Jerzy Biernat	Wiceprezes Zarządu - Dyrektor Generalny
04.08.2011 r.	Jerzy Malok	Członek Zarządu
04.08.2011 r.	Zbigniew Stanasiuk	Członek Zarządu
04.08.2011 r.	Janusz Krupa	Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

04.08.2011 r.	Elżbieta Załóg	Dyrektor Finansowy, Główny Księgowy
---------------	----------------	-------------------------------------

(tys. złotych)			
METODA POŚREDNIA	Numer noty	Za okres od 01.01 do 30.06.2011	Za okres od 01.01 do 30.06.2010
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/ strata netto		1 604	2 098
Korekty o pozycje:		-3 680	-199
Amortyzacja środków trwałych		649	582
Amortyzacja wartości niematerialnych		614	594
Utrata wartości firmy			
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych			-2
Koszty i przychody z tytułu odsetek		159	204
Przychody z tytułu dywidend		-200	-200
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej		2 126	-15
Zmiana stanu rezerw		1 712	-103
Zmiana stanu zapasów		-6 037	-810
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych		1 599	-781
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych		-2 506	196
Podatek wykazany w sprawozdaniu z dochodów całkowitych		-855	551
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy		-956	-435
Inne korekty		15	20
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej		-2 076	1 899
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych		34	34
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych		43	50
Wpływy ze sprzedaży krótkoterminowych aktywów finansowych		4 882	
Wpływy z tytułu odsetek		30	
Wpływy z tytułu dywidend		200	200
Spląty udzielonych pożyczek			
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		1 652	1 791
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych			
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych		1 919	
Udzielone pożyczki			
Inne			
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej		1 618	-1 507
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z kredytów i pożyczek		2 462	1 756
Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów			
Splata kredytów i pożyczek		2 209	1 889
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		95	52
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki			
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym			
Nabycie akcji własnych			
Zapłacone odsetki		188	204
Inne			
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej		-30	-389
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych		-488	3
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu		1 169	5 569
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu		681	5 572
w tym:			
-środki pieniężne przeznaczone na spłatę kredytu zaliczka (faktoringowego)		161	93
-środki pieniężne ZFŚS			89
Kwota niewykorzystanego limitu kredytowego w rachunku bankowym		6 000	6 000

Podpisy Członków Zarządu

04.08.2011 r.	Krzysztof Urbanowicz	Prezes Zarządu
04.08.2011 r.	Jerzy Biernat	Wiceprezes Zarządu - Dyrektor Generalny
04.08.2011 r.	Jerzy Malok	Członek Zarządu
04.08.2011 r.	Zbigniew Stanasiuk	Członek Zarządu
04.08.2011 r.	Janusz Krupa	Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

04.08.2011 r.	Elżbieta Załóg	Dyrektor Finansowy, Główny Księgowy
---------------	----------------	-------------------------------------

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (tys. zł)

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe - akcje własne	Kapitał zapasowy utworzony z zysków	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego, w tym:	zysk/strata z lat ubiegłych	zysk/strata netto z roku bieżącego	Razem
Saldo na dzień 01.01.2011	22 143	11 211	-2 250	254	9 446	408	2 695	2 695		43 907
Zmiany zasad polityki rachunkowości										0
Saldo na dzień 01.01.2011 po korektach (po przekształceniu)	22 143	11 211	-2 250	254	9 446	408	2 695	2 695	0	43 907
Dochody całkowite razem	0	0	0	0	-1 534	0	3 153	1 549	1 604	1 619
Korekta z tytułu likwidacji środków trwałych							0			0
Rozliczenie wyniku finansowego za poprzedni rok obrotowy					-1 534		1 534	1 534		0
Podatek dochodowy - rozwiązanie rezerwy z tyt.różnicy w amortyzacji bilansowej i podatkowej							15	15		15
Zysk/ strata za rok obrotowy							1 604		1 604	1 604
Pozostałe zmiany w kapitale własnym										0
Korekta kapitału z tytułu zmiany stawki podatkowej.							0			0
Saldo na dzień 30.06.2011	22 143	11 211	-2 250	254	7 912	408	5 848	4 244	1 604	45 526

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe - akcje własne	Kapitał zapasowy utworzony z zysków	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego, w tym:	zysk/strata z lat ubiegłych	zysk/strata netto z roku bieżącego	Razem
Saldo na dzień 01.01.2010	22 143	11 211	-2 250	254	4 904	385	8 753	8 753		45 400
Zmiany zasad polityki rachunkowości										0
Saldo na dzień 01.01.2010 po korektach (po przekształceniu)	22 143	11 211	-2 250	254	4 904	385	8 753	8 753	0	45 400
Dochody całkowite razem	0	0	0	0	4 542	0	-2 424	-4 522	2 098	2 118
Przeszacowanie środków trwałych							0			0
Rozliczenie wyniku finansowego za poprzedni rok obrotowy					4 542		-4 542	-4 542		0
Podatek dochodowy - rozwiązanie rezerwy z tyt.różnicy w amortyzacji bilansowej i podatkowej							20	20		20
Zysk/ strata za rok obrotowy							2 098		2 098	2 098
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	0	0	1	0	0	0	1
Skup akcji własnych, utworzenie funduszu rezerwowego										0
Zaokrąglenie						1				1
Saldo na dzień 30.06.2010	22 143	11 211	-2 250	254	9 446	386	6 329	4 231	2 098	47 519

Podpisy Członków Zarządu

04.08.2011 r.	Krzysztof Urbanowicz	Prezes Zarządu
04.08.2011 r.	Jerzy Biernat	Wiceprezes Zarządu - Dyrektor Generalny
04.08.2011 r.	Jerzy Malok	Członek Zarządu
04.08.2011 r.	Zbigniew Stanasiuk	Członek Zarządu
04.08.2011 r.	Janusz Krupa	Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

04.08.2011 r.	Elżbieta Załóg	Dyrektor Finansowy, Główny Księgowy
---------------	----------------	-------------------------------------

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (tys. zł)

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Na dzień 30.06.2011	Na dzień 31.12.2010
Srodki trwałe, w tym:	11 089	10 529
- najem długoterminowy	6	6
Srodki trwałe w budowie	141	952
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	11 230	11 481

Za okres od 01.01. do 30.06.2011

	Budynki	Środki transportu	Maszyny i Urządzenia	Pozostale	Razem
Wartość brutto na początek okresu	14 077	249	8 499	5 936	28 761
Zwiększenia	140	0	88	981	1 209
- nabycie			73	972	1 045
- ulepszenie	140		15	9	164
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
- zbycie					0
- likwidacja					0
Przypisane do działalności zaniechanej					0
Przemieszczenia wewnętrzne (+/-)					0
Wartość brutto na koniec okresu	14 217	249	8 587	6 917	29 970
Wartość umorzenia na początek okresu	7 230	137	6 317	4 548	18 232
amortyzacja za okres	208	31	212	198	649
zmniejszenia					0
Wartość umorzenia na koniec okresu	7 438	168	6 529	4 746	18 881
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu					0
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości					0
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości					0
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	7 438	168	6 529	4 746	18 881
Wartość netto na koniec okresu	6 779	81	2 058	2 171	11 089

Za okres od 01.01. do 31.12.2010

	Budynki	Środki transportu	Maszyny i Urządzenia	Pozostale	Razem
Wartość brutto na początek okresu	13 626	332	7 919	5 439	27 316
Zwiększenia	475	0	924	511	1 910
- nabycie			881	505	1 386
- ulepszenie	475		43	6	524
Zmniejszenia	24	83	344	14	465
- zbycie	8	83	115		206
- likwidacja	16		229	14	259
Przypisane do działalności zaniechanej					0
Przemieszczenia wewnętrzne (+/-)					0
Wartość brutto na koniec okresu	14 077	249	8 499	5 936	28 761
Wartość umorzenia na początek okresu	6 842	154	6 270	4 258	17 524
amortyzacja za okres	404	66	383	304	1 157
zmniejszenia	16	83	336	14	449
Wartość umorzenia na koniec okresu	7 230	137	6 317	4 548	18 232
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu					0
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości					0
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości					0
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	7 230	137	6 317	4 548	18 232
Wartość netto na koniec okresu	6 847	112	2 182	1 388	10 529

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO (tys. zł)

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	Na dzień 30.06.2011	Na dzień 31.12.2010
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
- używane na podstawie leasingu operacyjnego	677	726
- grunty w wieczystym użytkowaniu	411	411
- grunty w wieczystym użytkowaniu	266	315
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	677	726

Zobowiązania dotyczące zakupu środków trwałych na 30.06.2011 r. - 20 tys. zł. (modernizacja budynków)

Wystąpiły odszkodowania z tytułu rzeczowych aktywów trwałych w wysokości 13 tys. zł.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło zaliczenie do wartości brutto rzeczowych aktywów trwałych kosztów finansowania zewnętrznego.

Na 30.06.2011 r. występują następujące zabezpieczenia na rzeczowym majątku trwałym Spółki:

a) zabezpieczenie kredytu w rachunku bankowym w ING BANK ŚLĄSKI S.A. w Katowicach, Centrum Bankowości Korporacyjnej w Gliwicach – hipoteka kaucyjna na nieruchomości w Zabrze, ul. Kruczkowskiego 39 do kwoty 6 600 tys. zł, KW 10341,

b) zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego na zakup nieruchomości w ING BANK ŚLĄSKI S.A. w Katowicach – hipoteka zwykła na nieruchomości KW PO1P00021988/6 w kwocie 5 500 tys. zł oraz hipoteka kaucyjna do kwoty 2 750 tys. zł.

ELZAB S.A. wynajmuje powierzchnie dla oddziału zamiejscowego w Warszawie. Brak informacji o wartości dzierżawionych powierzchni.

W ewidencji pozabilansowej wykazane zostały używane w ramach leasingu operacyjnego samochody osobowe- wartość przedmiotu leasingu 411 tys. zł.

Ponadto w ewidencji pozabilansowej występują grunty w wieczystym użytkowaniu w kwocie 266 tys. zł.

NOTA NR 2**WARTOŚCI NIEMATERIALNE (Z WYŁĄCZENIEM WARTOŚCI FIRMY) (tys. zł)**

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Na dzień 30.06.2011	Na dzień 31.12.2010
Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie	2 212	1 652
Prace rozwojowe w toku	2 783	2 752
Pozostałe wartości niematerialne	449	400
Wartości niematerialne, razem	5 444	4 804

WARTOŚCI NIEMATERIALNE - WARTOŚĆ FIRMY	Na dzień 30.06.2011	Na dzień 31.12.2010
Wartość firmy powstała w wyniku połączenia ELZAB S.A. i MEDESA Sp. z o.o.	362	362
Wartości niematerialne - wartość firmy, razem	362	362

Za okres od 01.01. do 30.06.2011

	Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe wartości niematerialne		Razem
	Prace rozwojowe	Pozostałe	Prace rozwojowe	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu	6 873	-	-	846	7 719
Zwiększenia	1 061	-	-	162	1 223
- nabycie				162	162
- prace rozwojowe prowadzone we własnym zakresie	1 061				1 061
- nabycie w ramach połączeń jedn. gospodarczych					-
- z tytułu przeszacowania wartości					-
- inne					-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
- wycofanie z użycia					-
- likwidacja					-
- zbycie					-
- z tytułu przeszacowania wartości					-
- z tytułu przekwalifikowania do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży					-
- inne					-
Wartość brutto na koniec okresu	7 934	-	-	1 008	8 942
Wartość umorzenia na początek okresu	5 221	-	-	446	5 667
amortyzacja za okres	501			113	614
inne zwiększenia					-
zmniejszenia					-
Wartość umorzenia na koniec okresu	5 722	-	-	559	6 281
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu					-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości					-
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości					-
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	5 722	-	-	559	6 281
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia					-
Wartość netto na koniec okresu	2 212	-	-	449	2 661

Za okres od 01.01. do 31.12.2010

	Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe wartości niematerialne		Razem
	Prace rozwojowe	Pozostałe	Prace rozwojowe	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu	6 398			802	7 200
Zwiększenia	1 689	-	-	169	1 858
- nabycie				169	169
- prace rozwojowe prowadzone we własnym zakresie	1 689				1 689
- nabycie w ramach połączeń jedn. gospodarczych					-
- z tytułu przeszacowania wartości					-
- inne					-
Zmniejszenia	1 214	-	-	125	1 339
- wycofanie z użycia	1 214			125	1 339
- likwidacja					-
- zbycie					-
- z tytułu przeszacowania wartości					-
- z tytułu przekwalifikowania do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży					-
- inne					-
Wartość brutto na koniec okresu	6 873	-	-	846	7 719
Wartość umorzenia na początek okresu	5 403			369	5 772
amortyzacja za okres	1 032			202	1 234
inne zwiększenia					-
zmniejszenia	1 214			125	1 339
Wartość umorzenia na koniec okresu	5 221	-	-	446	5 667
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu					-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości					-
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości					-
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	5 221	-	-	446	5 667
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia					-
Wartość netto na koniec okresu	1 652	-	-	400	2 052

Zobowiązania dotyczące zakupu wartości niematerialnych na 30.06.2011 r. - 27 tys. zł. ("portal dealera" i oprogramowanie SAP.)

Nie występują wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania.

NAKŁADY NA PRACE ROZWOJOWE PONIESIONE W DANYM ROKU

	Za okres od 01.01 do 30.06.2011	Za okres od 01.01 do 30.06.2010
Amortyzacja	19	20
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	27	57
Wynagrodzenia z narzutami	393	585
Pozostałe koszty (w tym: m.in. koszty wydziałowe, usługi obce)	203	184
RAZEM	623	826

Nakłady prac rozwojowych są ujmowane na wartościach niematerialnych w toku do momentu zakończenia pracy.

Spółka nie ponosiła nakładów na prace badawcze. Koszty okresu nie zostały obciążone kosztami prac rozwojowych za wyjątkiem odpisu amortyzacyjnego.

NOTA NR 3

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

	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	data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	korekty aktualizują wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów / akcji	Udział w kapitale podstawowym (%)		Udział w prawach głosu (%)	
										Na dzień 01.01.2011	Na dzień 30.06.2011	Na dzień 01.01.2011	Na dzień 30.06.2011
1	GENEZA SYSTEM S.A.	Tarnowskie Góry	usługi, produkcja, handel, dystrybutor produktów ELZAB	jednostka zależna	pełna	15.01.2003	3 950	3 950	0	76,04%	76,04%	76,04%	76,04%
2	MICRA METRIPOND KFT	Hódmesóvárhely, Węgry	produkcja i dystrybucja wag	jednostka zależna	pełna	30.01.2004	7 062	5 021	2 041	92,18%	92,18%	92,18%	92,18%
3	ELZAB SOFT Sp. z o.o.	Zabrze	produkcja i dystrybucja oprogramowania	jednostka zależna	nie konsolidowana	01.04.1998	712	275	437	87,5%	87,5%	87,5%	87,5%
4	ORHMET Sp. z o.o.	Warszawa	produkcja kasy fiskalnej dla	jednostka zależna	nie konsolidowana	06.02.2008	287		287	100%	100%	100%	100%

W I półroczu 2011 r. Spółka podjęła decyzję o uproszczeniu systemu dystrybucji, które ma na celu uzyskanie bliższego kontaktu z klientem, zwiększenie marży oraz obniżenie kosztów sprzedaży poprzez bezpośrednią sprzedaż do sieci dealerskiej.

W związku z powyższym z dniem 30 czerwca 2011 r. rozwiązana została, na mocy porozumienia, umowa w zakresie obrotu towarowego z GENEZA SYSTEM S.A. z dnia 31 sierpnia 1998 r.

Rozwiązanie powyższej umowy poprzedzone zostało zawarciem umowy pomiędzy ELZAB S.A. jako nabywcą oraz GENEZA SYSTEM S.A. jako zbywcą, której przedmiotem było przeniesienie w trybie art. 453 kodeksu cywilnego wierzytelności przysługujących GENEZIE SYSTEM S.A. wobec jej dłużników za sprzedany towar w łącznej kwocie wynoszącej 2.577 tys. zł. na rzecz ELZAB. Celem przeniesienia wierzytelności była zapłata za zobowiązania, jakie GENEZA miała wobec ELZAB wynikające ze sprzedaży przez ELZAB towaru na rzecz GENEZY. Przedmiotem umowy było też przeniesienie w tym samym trybie w celu zapłaty za w/w zobowiązania wobec ELZAB - wierzytelności przyszłych, z chwilą ich powstania, obejmujących świadczenia pieniężne do łącznej najwyższej kwoty 410 tys. zł.

W ramach dalszych działań :

- W dniu 20 lipca 2011 r. i zawarta została Umowa sprzedaży akcji pomiędzy ELZAB S.A.(sprzedającym) a Spółką „DOMATOR SERWIS” Sp. z o.o. (kupującym) dotycząca zbycia przez ELZAB S.A. na rzecz DOMATOR SERWIS Sp. z o.o. 36.500 sztuk akcji imiennych, w tym 3000 akcji serii A oraz 33 500 akcji serii C Spółki GENEZA SYSTEM S.A., o wartości nominalnej 100 złotych każda i o łącznej wartości nominalnej 3.650 tys. zł. Wartość udziałów brutto w księgach ELZAB SA wynosiła 3 950 tys. zł i w całości była objęta odpisem aktualizującym. Cena sprzedaży akcji wynosiła 1 zł. Po dokonanej transakcji sprzedaży akcji ELZAB nie posiada żadnych akcji GENEZA SYSTEM S.A.

- W dniu 20 lipca 2011 r. zawarta została Umowa sprzedaży wierzytelności pomiędzy ELZAB S.A. (sprzedającym) a Spółką „DOMATOR SERWIS” Sp. z o.o. (kupującym) dotycząca zbycia przez ELZAB S.A. na rzecz DOMATOR SERWIS Sp. z o.o. wierzytelności przysługujących ELZAB S.A. od Spółki GENEZA SYSTEM S.A. w kwocie 2.893 tys. zł wynikających z należności za sprzedany towar. Cena sprzedaży wynosiła 1 zł. Wartość sprzedanych należności netto w bilansie ELZAB SA wynosiła 45 tys. zł. Pozostała wartość należności objęta była odpisem aktualizującym.

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH															
nazwa jednostki	kapitał własny jednostki, w tym:						zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:			należności jednostki, w tym:			aktywa jednostki, razem	przychody ze sprzedaży	otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy
	kapitał zakładowy	kapitał zapasowy	pozostały kapitał własny, w tym:	zysk (strata) z lat ubiegłych/ kapitały z aktualizacji wyceny		zysk (strata) netto									
				- zobowiązania długoterminowe	- zobowiązania krótkoterminowe	- należności długoterminowe	- należności krótkoterminowe								
1 GENEZA SYSTEM S.A.	-2 932	4 800	202	-7 934	-8 291	357	3 135		3 093	158		154	202	7 956	0
2 MICRA METRIPOND KF	1 239	1 870	279	-910	-1 027	117	3 171	309	2 566	778		744	4 409	3 070	0
3 ELZAB SOFT Sp. z o.o.	440	800	40	-400	-414	14	63		62	188		188	503	407	0
4 ORHMET Sp. z o.o.	309	50	196	63	0	63	407		377	168		168	716	268	200

Pozycja pozostały kapitał własny w MICRA METRIPOND KFT zawiera 560 tys. zł ujemnych różnic kursowych z przeliczenia jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki z HUF na PLN.