

PATENTUS S.A.
z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11

PÓŁROCZNE SKRÓCONE
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku

Sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami

Sprawozdawczości Finansowej

zatwierdzonymi przez Unię Europejską

Pszczyna, 18 sierpnia 2014 roku

Spis treści do sprawozdania finansowego

BILANS	4
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	5
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	5
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	6
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	7
INFORMACJA DODATKOWA DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ..	8
1. Wprowadzenie	8
1.1. Nazwa, siedziba, przedmiot działalności	8
1.2. Czas trwania działalności	8
1.3. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej	8
1.4. Data zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego.....	9
1.5. Działalność zaniechana, aktywa do zbycia	9
1.6. Kontynuacja działalności.....	9
1.7. Podstawa sporządzenia oraz zasady prezentacji sprawozdania finansowego.....	9
1.8. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania finansowego, rok obrotowy	10
1.9. Oświadczenie Zarządu o zgodności z MSSF.....	10
2. Opis ważniejszych stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	10
2.1. Stosowanie MSSF	10
2.2. Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych.....	11
2.3. Rzeczowe aktywa trwałe	12
2.4. Leasing	14
2.5. Nieruchomości inwestycyjne.....	14
2.6. Wartości niematerialne i prawne	15
2.7. Inwestycje kapitałowe	15
2.8. Utrata wartości aktywów niefinansowych	16
2.9. Aktywa finansowe.....	16
2.10. Instrumenty pochodne i zabezpieczenia	18
2.11. Zapasy	18
2.12. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	18
2.13. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19
2.14. Aktywa trwałe (lub grupy do zbycia) przeznaczone do sprzedaży	19
2.15. Kapitał własny.....	20
2.16. Zobowiązania	20
2.17. Dotacje państwowe	21
2.18. Podatek dochodowy oraz odroczony podatek dochodowy	22
2.19. Rezerwy i świadczenia pracownicze	22
2.20. Rachunek zysków i strat.....	23
2.21. Przychody.....	23
2.22. Koszty	23
2.23. Rachunek przepływów środków pieniężnych.....	24
2.24. Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności	24
2.25. Polityka zarządzania ryzykiem.....	24
2.26. Szacunki Zarządu	25
2.27. Wartość godziwa	26

3.	Wybrane dane finansowe przeliczone na euro (EUR)	27
4.	Noty objaśniające do pozycji sprawozdania finansowego	29
4.1.	Nota 1 - Wartości niematerialne i prawne	29
4.2.	Nota 2 - Rzeczowe aktywa trwałe	30
4.3.	Nota 3 - Nieruchomości inwestycyjne oraz inwestycje kapitałowe	35
4.4.	Nota 4 - Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	37
4.5.	Nota 5 – Zapasy	39
4.6.	Nota 6 - Środki pieniężne	40
4.7.	Nota 7 – Kapitał własny	41
4.8.	Nota 8 - Kredyty i pożyczki	43
4.9.	Nota 9 - Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe zobowiązania finansowe i zobowiązania niefinansowe	54
4.10.	Nota 10 – Rezerwy na zobowiązania	57
4.11.	Nota 11- Przychody	57
4.12.	Nota 12 – Koszty	58
4.13.	Nota 13 - Pozostałe przychody operacyjne	59
4.14.	Nota 14 - Pozostałe koszty operacyjne	60
4.15.	Nota 15 - Przychody finansowe	60
4.16.	Nota 16 - Koszty finansowe	61
4.17.	Nota 17 - Podatek dochodowy	61
4.18.	Nota 18 – Informacje dotyczące segmentów działalności	63
4.19.	Nota 19 – Dodatkowe informacje dotyczące rachunku przepływów pieniężnych	69
4.20.	Nota 20 – Instrumenty finansowe oraz zarządzanie ryzykiem	70
4.21.	Nota 21 – Należności warunkowe, zobowiązania warunkowe	78
4.22.	Nota 22 – Zysk przypadający na jedną akcję oraz polityka dywidend	85
4.23.	Nota 23 - Postępowanie sądowe i arbitrażowe	85
4.24.	Nota 24 – Zdarzenia po dniu sprawozdania	85
4.25.	Nota 25 – Zagrożenia kontynuacji działalności	86
4.26.	Nota 26 – Transakcje z podmiotami powiązanymi	86
4.27.	Nota 27 – Informacja o świadczeniach dla Kluczowego Personelu Kierowniczego i Rady Nadzorczej	88
4.28.	Nota 28 - Informacja o wysokości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, lub przez osoby wchodzące w skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki	89
4.29.	Informacja o przeciętnym zatrudnieniu	90
4.30.	Umowy z byłym rewidentem	90
4.31.	Podpisy osób odpowiedzialnych za sporządzenie sprawozdania finansowego	91
5.	Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego	92
6.	Oświadczenie Zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego	93

BILANS

Aktywa dane w tys. PLN	Nota	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
I. Aktywa trwałe		102.402	100.107	82.368
1. Wartości niemater. i prawne	1	3.855	3.186	1.398
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	75.165	73.544	55.421
3. Nieruchomości inwestycyjne	3	1.291	1.291	1.291
4. Udziały i akcje w jednostkach zależnych	3a	10.790	10.790	10.790
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17	0	0	0
6. Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności	4	11.301	10.755	12.411
7. Należności długoterminowe z tyt.umów leasingu	4	0	541	1.057
II. Aktywa obrotowe		59.971	51.619	60.419
1. Zapasy	5	21.241	24.630	32.878
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	4	36.992	23.038	21.571
3. Należności krótkoterminowe z tyt.umów leasingu	4	1.140	2.305	3.570
4. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych na koniec okresu	17	320	0	0
5. Środki pieniężne	6	278	1.646	2.400
Aktywa razem		162.373	151.726	142.787

Pasywa dane w tys. PLN	Nota	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
I. Kapitał (fundusz) własny		97.371	94.709	90.619
1. Kapitał akcyjny (zakładowy)	7	11.800	11.800	11.800
2. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji pow.ich wart.nominaln.	7	6.448	6.448	6.448
3. Kapitał z aktualizacji środków trwałych	7	7.184	7.184	6.383
4. Zyski zatrzymane	7	71.939	69.277	65.988
II. Zobowiązania długoterminowe razem		28.996	26.089	20.135
1. Kredyty i pożyczki	8	16.096	13.113	9.540
2. Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe	9	0	0	0
3. Pozostałe zobowiązania niefinansowe długoterminowe	9	7.014	7.299	4.901
4. Rezerwy - zobowiązania długoterminowe	10	99	99	94
5. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17	5.787	5.578	5.600
III. Zobowiązania krótkoterminowe razem		36.006	30.928	32.033
1. Kredyty i pożyczki	8	22.130	16.693	10.280
2. Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	9	10.581	9.968	19.496
3. Pozostałe zobowiązania niefinansowe krótkoterminowe	9	3.290	3.569	1.919
4. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	17	0	693	334
5. Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	10	5	5	4
Pasywa razem		162.373	151.726	142.787

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat dane w tys. PLN	Nota	6 miesięcy okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	3 miesiące okres od 01.04.2014 do 30.06.2014	6 miesięcy okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	3 miesiące okres od 01.04.2013 do 30.06.2013
I. Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	11	36.947	24.396	38.140	18.459
II. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	12	(31.911)	(20.311)	(33.798)	(16.757)
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		5.036	4.085	4.342	1.702
IV. Koszty sprzedaży	12	(1.251)	(627)	(1.393)	(772)
V. Koszty ogólnego zarządu	12	(1.660)	(806)	(1.789)	(875)
VI. Pozostałe przychody operacyjne	13	1.507	589	2.781	1.552
VII. Pozostałe koszty operacyjne	14	(52)	(63)	(88)	(72)
VIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		3.580	3.178	3.853	1.535
IX. Przychody finansowe	15	281	148	628	366
X. Koszty finansowe	16	(625)	(314)	(407)	(259)
XI. Zysk (strata) przed opodatkowaniem		3.236	3.012	4.074	1.642
XII. Podatek dochodowy	17	(574)	(535)	(774)	(312)
XIII. Zysk (strata) netto		2.662	2.477	3.300	1.330
Dodatkowe informacje					
Średnia ważona liczba akcji w sztukach		29.500.000	29.500.000	29.500.000	29.500.000
Zysk (strata) netto na akcję oraz rozwodniony zysk (strata) netto na akcję (w PLN)		0,09	0,08	0,11	0,05
Nie wystąpiła działalność zaniechana					

Nie wystąpiła działalność zaniechana

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Sprawozdanie z całkowitych dochodów dane w tys. PLN	Nota	6 miesięcy okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	3 miesiące okres od 01.04.2014 do 30.06.2014	6 miesięcy okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	3 miesiące okres od 01.04.2013 do 30.06.2013
Zysk (strata) netto		2.662	2.477	3.300	1.330
Inne całkowite dochody, w tym:		0	0	0	0
Skutki przeszacowania do wartości godziwej rzeczowych aktywów trwałych		0	0	0	0
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy rozliczana z kapitałami	17	0	0	0	0
Całkowity dochód ogółem		2.662	2.477	3.300	1.330

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym dane w tys. PLN	Nota	Kapitał akcyjny (zakładowy)	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
Dane na 01 stycznia 2014 roku		11.800	6.448	7.184	69.277	94.709
Podwyższenie kapitału poprzez nową emisję akcji						0
Nadwyżka netto ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej						0
Całkowity dochód ogółem					2.662	2.662
Dane na 30 czerwca 2014 roku		11.800	6.448	7.184	71.939	97.371
Dane na 01 stycznia 2013 roku		11.800	6.448	6.383	62.688	87.319
Podwyższenie kapitału poprzez nową emisję akcji		0	0	0	0	0
Nadwyżka netto ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		0	0	0	0	0
Całkowity dochód ogółem		0	0	801	6.589	7.390
Dane na 31 grudnia 2013 roku		11.800	6.448	7.184	69.277	94.709
Dane na 01 stycznia 2013 roku		11.800	6.448	6.383	62.688	87.319
Podwyższenie kapitału poprzez nową emisję akcji					0	0
Nadwyżka netto ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej					0	0
Całkowity dochód ogółem					3.300	3.300
Dane na 30 czerwca 2013 roku		11.800	6.448	6.383	65.988	90.619

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) dane w tys. PLN	Nota	6 miesięcy okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	3 miesiące okres od 01.04.2014 do 30.06.2014	6 miesięcy okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	3 miesiące okres od 01.04.2013 do 30.06.2013
Działalność operacyjna					
Zysk (strata) netto		2.662	2.499	3.300	1.330
Amortyzacja		3.130	1.682	1.743	905
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0	0	(145)	(19)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		188	86	88	159
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		7	7	(1)	1
Zmiana stanu rezerw na zobowiązania i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego		209	297	155	133
Zmiana stanu zapasów		3.389	4.538	(13.149)	(6.757)
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności, z wyjątkiem przekazanych zaliczek na zakup aktywów trwałych		(10.338)	(15.552)	11.117	22.466
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek, kredytów oraz rezerw		(1.084)	(241)	1.895	(1.846)
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0	0	0
Inne korekty		0	(2)	(1)	(1)
Podatek dochodowy bieżący z rachunku zysków i strat		365	365	619	179
Podatek dochodowy bieżący zapłacony		(1.378)	(813)	(1.993)	(1.822)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		(2.850)	(7.134)	3.628	14.728
Działalność inwestycyjna					
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		550	550	1	1
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(5.976)	(1.114)	(5.962)	(2.997)
Przekazane zaliczki na zakup rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych		(2.433)	(177)	(7.647)	(6.331)
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		0	0	0	0
Objęcie udziałów i akcji w jednostkach zależnych		0	0	(1.870)	(1.870)
Udzielone pożyczki		0	0	(300)	0
Splata udzielonych pożyczek		0	0	0	0
Splata udzielonych pożyczek podmiotom zależnym		0	0	1.800	1.800
Otrzymane odsetki od udzielonych pożyczek		140	85	292	(37)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(7.719)	(656)	(13.686)	(9.434)
Działalność finansowa					
Wpływy netto z emisji akcji		0	0	0	0
Otrzymane kredyty i pożyczki		10.797	5.534	9.819	(4.787)
Splata kredytów i pożyczek		(2.377)	1.076	(3.460)	(2.374)
Inne wpływy finansowe (+) lub wydatki (-) finansowe		1.133	880	4.646	3.299
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0	0	0	0
Zapłacone odsetki		(352)	(195)	(250)	(78)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		9.201	7.295	10.755	(3.940)
Zmiana stanu środków pieniężnych netto razem		(1.368)	(495)	697	1.354
Zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych		0	0	0	0
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(1.368)	(495)	697	1.354
Stan środków pieniężnych na początek okresu		1.646	773	1.703	1.046
Stan środków pieniężnych na koniec okresu		278	278	2.400	2.400
w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania		0	0	0	0

INFORMACJA DODATKOWA DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Wprowadzenie

1.1. Nazwa, siedziba, przedmiot działalności

Firma: PATENTUS Spółka Akcyjna

Siedziba: Pszczyna

Adres siedziby: 43-200 Pszczyna, ul. Górnośląska 11. PATENTUS Spółka Akcyjna (Spółka) prowadzi działalność w miejscu swojej siedziby, jak również poprzez oddziały, które nie są samobilansującymi się jednostkami Spółki.

Rejestracja: Spółka została zarejestrowana w dniu 03.06.1997 roku przez Sąd Rejonowy w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Rejestrowy pod numerem RHB 14340. Aktualnym organem rejestrowym jest Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (KRS). Spółka jest zarejestrowana pod numerem KRS 0000092392.

NIP: 638-14-35-033.

REGON: 273585931.

Podstawowy przedmiot działalności: Zgodnie z Polską Klasyfikacją Działalności (PKD 2007) podstawowy zakres działalności odpowiada działalności zidentyfikowanej pod symbolem 28.92Z – „Produkcja maszyn dla górnictwa i do wydobywania oraz budownictwa”.

Spółka prowadzi również działalność w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji maszyn dla górnictwa, kopalnictwa i budownictwa, a także sprzedaż hurtową wyrobów hutniczych, artykułów spawalniczych i opakowań.

1.2. Czas trwania działalności

Czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.

1.3. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej

Na dzień 30 czerwca 2014 roku w skład Zarządu Spółki wchodził:

- Józef DUDA – Prezes Zarządu;
- Henryk GOTZ - Wiceprezes Zarządu;
- Stanisław DUDA - Wiceprezes Zarządu.

Do składania oświadczeń i podpisywania w imieniu Spółki uprawniony jest Prezes i Wiceprezes Zarządu samodzielnie.

Na dzień 30 czerwca 2014 roku Rada Nadzorcza działała w składzie:

- Maciej MARKIEL
- Urszula GOTZ
- Joanna DUDA
- Łukasz DUDA

– Anna GOTZ

Do dnia sporządzenia oraz zatwierdzenia do publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu oraz Rady Nadzorczej.

1.4. Data zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Spółki dnia 18 sierpnia 2014 roku.

1.5. Działalność zaniechana, aktywa do zbycia

Zarząd oświadcza, że nie wystąpiła działalność zaniechana. Nie występują aktywa lub grupy aktywów do zbycia lub związanych z działalnością zaniechaną oraz nie występują przychody i koszty związane z działalnością zaniechaną.

1.6. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego i nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

1.7. Podstawa sporządzenia oraz zasady prezentacji sprawozdania finansowego

Jednostkowe sprawozdanie finansowe PATENTUS S.A. za półroczny okres sprawozdawczy zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej (zwanymi dalej MSSF).

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego (skorygowanego o odpisy aktualizujące związane z utratą wartości), za wyjątkiem nieruchomości inwestycyjnych i gruntów oraz aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, które są wyceniane w wartości godziwej.

Podstawą do sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF jest art. 45 ust. 1a ustawy o rachunkowości. Zgodnie z tym przepisem, Spółka jako emitent akcji dopuszczonych do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie może podjąć decyzję o sporządzaniu sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF. Stosowną decyzję w sprawie zastosowania MSSF podjęło Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie PATENTUS S.A. Zgodnie z Uchwałą nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia PATENTUS S.A. z dnia 29 listopada 2007 roku - dniem przejścia na MSSF jest dzień 1 stycznia 2004 r. i na ten dzień Spółka sporządziła bilans otwarcia. Dla celów Prospektu emisyjnego przekształcono na zasady zgodne z MSSF sprawozdania finansowe Spółki za poprzednie lata, które były pierwotnie sporządzone zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości wynikającymi z ustawy o rachunkowości.

Spółka skorzystała z przysługującego jej prawa wynikającego z par. 10 MSR 1 i nie zmieniła nazw elementów pełnego sprawozdania finansowego. I tak:

- dla określenia „sprawozdania z sytuacji finansowej” używana jest dotychczasowa nazwa „bilans”;
- dla określenia „sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za okres” używana jest dotychczasowa nazwa „zestawienie zmian w kapitale własnym”;
- dla określenia „sprawozdania z przepływów pieniężnych” używana jest dotychczasowa nazwa „rachunek przepływów pieniężnych”;
- „sprawozdanie z całkowitych dochodów” składa się z dwóch elementów, to jest „rachunku zysków i strat” oraz odrębnego „sprawozdania z całkowitych dochodów”.

1.8. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania finansowego, rok obrotowy

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą prezentacji niniejszego sprawozdania finansowego jest PLN.

Dane finansowe w sprawozdaniu finansowym wykazane zostały w tysiącach złotych (tys. PLN), chyba że w konkretnych sytuacjach podane zostały z większą dokładnością.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

1.9. Oświadczenie Zarządu o zgodności z MSSF

Zarząd oświadcza, że jednostkowe sprawozdanie finansowe PATENTUS S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

2. Opis ważniejszych stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

2.1. Stosowanie MSSF

Zmiany w MSSF zatwierdzone przez Komisję Europejską

Zatwierdzone przez Komisję Europejską (UE) zmiany do niżej wymienionych standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2014 roku nie miały wpływu na zasady (politykę) rachunkowości, sytuację finansową, jak również na wyniki działalności Spółki:

MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, zatwierdzony 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”, zatwierdzony 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),

MSR 27 (znowelizowany w roku 2011) „Jednostkowe sprawozdania finansowe”, zatwierdzony 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”, zatwierdzony 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 MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 13 grudnia 2012 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),

Zmiany do różnych standardów zatwierdzone w UE w dniu 20 listopada 2013 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później);

Zmiany do MSR 36 „Utrata wartości aktywów”. Ujawnianie wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych, zatwierdzone w UE w dniu 19 grudnia 2013 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);

Zmiany do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”. Zmiany dotyczące instrumentów pochodnych oraz kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń, zatwierdzone w UE w dniu 19 grudnia 2013 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie).

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, zatwierdzone w UE w dniu 4 kwietnia 2013 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie).

Zmiany w MSSF, które zostały zatwierdzone przez Komisję Europejską, ale jeszcze nie weszły w życie:

Sporządzając 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:

Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty publiczne” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 17 czerwca 2014 roku lub po tej dacie).

Zmiany w MSSF, które nie zostały zatwierdzone przez Komisję Europejską

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdziła między innymi niżej wymienione standardy, które jeszcze nie zostały zatwierdzone do stosowania przez UE:

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub po tej dacie);

Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (2012 i 2013)” - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub po tej dacie);

Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Programy określonych świadczeń: składki pracownicze (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub po tej dacie);

MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie);

MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie);

Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” – Rozliczanie nabycia udziałów we wspólnych operacjach (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie);

Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 38 „Aktywa niematerialne” – Wyjaśnienia na temat akceptowalnych metod amortyzacyjnych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie).

Zarząd przewiduje, że zastosowanie powyższych standardów i interpretacji nie będzie miało znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie ich początkowego zastosowania.

Zarząd nie przewiduje możliwości wcześniejszego zastosowania standardów, zmian do standardów i interpretacji.

2.2. Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,

- średnim ustalonym na dzień poprzedzający ten dzień dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, chyba że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym Spółkę dokumencie ustalony został inny kurs dla pozostałych operacji.

Pozycje aktywów i zobowiązań wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu publikowanego dla danej waluty na dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski.

Wysokość kursów publikowanych przez Narodowy Bank Polski dla danej waluty na dzień bilansowy została przedstawiona w punkcie „Wybrane dane finansowe przeliczone na euro (EUR)”.

Różnice kursowe powstałe w wyniku rozliczenia transakcji wyrażonych w walutach obcych, jak również powstałe z wyceny bilansowej pozycji aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych i dotyczących działalności podstawowej (operacyjnej) Spółki odnosi się w koszty lub przychody finansowe.

2.3. Rzeczowe aktywa trwałe

Za rzeczowe aktywa trwałe uznaje się środki trwałe spełniające poniższe kryteria:

- są utrzymywane przez Spółkę w celu wykorzystywania ich w procesie produkcyjnym lub przy dostawach towarów i świadczeniu usług, w celach administracyjnych albo częściowo wynajmowane innym podmiotom,
- przewidywany okres użytkowania będzie dłuższy niż jeden rok,
- w stosunku do których istnieje prawdopodobieństwo, iż Spółka uzyska w przyszłości korzyści ekonomiczne związane ze składnikiem majątkowym, oraz
- wartość ich można określić w sposób wiarygodny.

Do rzeczowych aktywów trwałych zaliczane są m.in.:

- grunty własne,
- prawo wieczystego użytkowania gruntów,
- budynki, obiekty inżynierii wodnej i lądowej oraz będące odrębną własnością lokale,
- maszyny, urządzenia, środki transportu,
- inne ruchome środki trwałe,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych,
- środki trwałe w okresie budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Do rzeczowych aktywów trwałych zalicza się również środki trwałe służące ochronie środowiska lub zapewnieniu bezpieczeństwa osób i mienia.

Na dzień początkowego ujęcia rzeczowe aktywa trwałe wycenia się w cenie nabycia / koszcie wytworzenia. W cenie nabycia / koszcie wytworzenia uwzględniane są koszty finansowania zewnętrznego zaciągniętego na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego (zgodnie z MSR 23 zaktualizowanym w 2007 roku).

W związku z zastosowaniem MSSF po raz pierwszy na dzień 01 stycznia 2004 roku, dla środków trwałych została przyjęta wartość godziwa jako odpowiadająca zakładanemu kosztowi środków trwałych (zgodnie z MSSF 1 par. 16).

Późniejsze nakłady uwzględnia się w wartości bilansowej danego środka trwałego lub ujmuje jako odrębny środek trwały (tam, gdzie jest to właściwe) tylko wówczas, gdy istnieje prawdopodobieństwo wpływu korzyści ekonomicznych do Spółki, zaś koszt danej pozycji można wiarygodnie wycenić. Wszelkie pozostałe wydatki na

naprawę i konserwację środków trwałych odnoszone są do rachunku zysków i strat w okresie obrotowym, w którym je poniesiono.

Prawo wieczystego użytkowania zostało nabyte na rynku wtórnym i jest wykazywane łącznie z wartością gruntów własnych, w grupie środków trwałych.

Na dzień bilansowy, rzeczowe aktywa trwałe zaliczone do grupy „gruntów” (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) wyceniane są według modelu opartego na wartości przeszacowanej (zgodnie z MSR 16 par. 31 i następne). Wartość przeszacowana rzeczowych aktywów trwałych zaliczonych do tej grupy to wartość godziwa na dzień przeszacowania, pomniejszona o kwotę późniejszych zakumulowanych odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości. Przeszacowania przeprowadzane są na tyle regularnie, aby wartość bilansowa nie różniła się w sposób istotny od wartości, która zostałaby ustalona przy zastosowaniu wartości godziwej na dzień bilansowy. Wartość godziwa jest ustalana na podstawie wyceny sporządzonej przez profesjonalnego rzeczoznawcę. Częstotliwość dokonywania przeszacowań zależy od zmian wartości godziwej przeszacowywanych pozycji rzeczowych aktywów trwałych. Jeżeli wartość godziwa przeszacowywanego składnika aktywów różni się w sposób istotny od jego wartości bilansowej, wymagane jest przeprowadzenie kolejnego przeszacowania. Jeżeli pozycja rzeczowych aktywów trwałych jest przeszacowywana, cała grupa rzeczowych aktywów trwałych, do której przynależy dany składnik aktywów, zostaje przeszacowana. Jeżeli wartość bilansowa składnika aktywów wzrosła wskutek przeszacowania, zwiększenie należy zaliczyć bezpośrednio do pozostałych kapitałów własnych jako „kapitał z aktualizacji wyceny”. Kapitał z aktualizacji wyceny jest korygowany o wartość rezerwy na odroczony podatek dochodowy. Kapitał z aktualizacji wyceny zaliczony do kapitału własnego można przenieść bezpośrednio do pozycji kapitałów „zyski zatrzymane” w momencie usunięcia odpowiadającego jej składnika aktywów z bilansu.

Jeżeli pozycja rzeczowych aktywów trwałych jest przeszacowana, to umorzenie w dniu przeszacowania jest eliminowane z wartości bilansowej brutto składnika aktywów, a wartość bilansowa netto korygowana jest do wartości przeszacowanej składnika aktywów.

Rzeczowe aktywa trwałe zaliczone do pozostałych grup rodzajowych, to jest budynki i budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu, inne ruchome środki trwałe, ulepszenia w obcych środkach trwałych, środki trwałe w okresie budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego - wyceniane są na dzień bilansowy w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po pomniejszeniu o skumulowane odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości.

Grunty oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów, zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości nie podlegają amortyzacji.

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych dokonywane są metodą liniową przez przewidywany okres użytkowania danego środka trwałego.

Przyjęto okresy użytkowania środków trwałych w następujących przedziałach:

- Budynki oraz obiekty inżynierii wodnej i lądowej: 11-70 lat,
- Maszyny i urządzenia: 4-13 lat,
- Środki transportu: 6-15 lat,
- Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe – okres użytkowania ustalany jest indywidualnie dla poszczególnych składników środków trwałych.

Powyższe okresy użytkowania dotyczą nowych środków trwałych. Jeżeli do użytkowania jest wprowadzony używany środek trwały, wówczas stawki amortyzacji ustalane są indywidualnie, odpowiednio do przewidywanego okresu użytkowania danego środka trwałego. Podstawą naliczania odpisów amortyzacyjnych jest wartość początkowa.

W użytkowanych w Spółce środkach trwałych nie stwierdzono istotnych części składowych środków trwałych (komponentów), których okres użytkowania różni się od okresu użytkowania całego środka trwałego.

Amortyzację rozpoczyna się, gdy środek trwały jest dostępny do użytkowania. Amortyzacji zaprzestaje się na wcześniejszą z dat: gdy środek trwały zostaje zaklasyfikowany jako przeznaczony do sprzedaży (lub zawarty w grupie do zbycia, która jest zaklasyfikowana jako przeznaczona do sprzedaży) zgodnie z MSSF 5 „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana” lub zostaje usunięty z ewidencji bilansowej. Metoda amortyzacji, stawka amortyzacyjna oraz wartość końcowa podlegają weryfikacji na każdy dzień bilansowy. Wszelkie wynikające z przeprowadzonej weryfikacji zmiany ujmują się jak zmianę szacunków.

Odpisów z tytułu utraty wartości dokonuje się do poziomu wartości odzyskiwalnej, jeżeli wartość bilansowa danego środka trwałego (lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego on należy) jest wyższa od jego oszacowanej wartości odzyskiwalnej. Test na utratę wartości przeprowadza się i ujmuje ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości zgodnie z zasadami określonymi w punkcie „Utrata wartości aktywów niefinansowych”.

Środek trwały usuwa się z ewidencji bilansowej, gdy zostaje zbyty lub gdy nie oczekuje się wpływu dalszych korzyści ekonomicznych z jego użytkowania lub zbycia. Zyski lub straty na usunięciu pozycji rzeczowych aktywów trwałych ustala się jako różnicę pomiędzy przychodami netto ze zbycia i wartością bilansową tych środków trwałych i ujmuje w rachunku zysków i strat.

2.4. Leasing

Umowę leasingu, w ramach której zasadniczo całość ryzyka i wszystkie pożytki z tytułu własności przysługują Spółce, klasyfikuje się jako leasing finansowy. Przedmiot leasingu finansowego ujmuje się w aktywach z dniem rozpoczęcia leasingu według niższej z dwóch kwot: wartości godziwej przedmiotu leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych.

Każdą opłatę leasingową dzieli się na kwotę pomniejszającą saldo zobowiązania i kwotę kosztów finansowych w taki sposób, aby utrzymywać stałą stopę w stosunku do nieuregulowanej części zobowiązania. Element odsetkowy raty leasingowej ujmuje się w kosztach finansowych w rachunku zysków i strat przez okres leasingu w taki sposób, aby uzyskać za każdy okres stałą okresową stopę procentową w stosunku do nieuregulowanej części zobowiązania. Podlegające amortyzacji aktywa nabyte w ramach leasingu finansowego amortyzowane są zgodnie z zasadami opisanymi dla rzeczowych aktywów trwałych.

Leasing, przy którym znacząca część ryzyka i pożytków z tytułu własności pozostaje udziałem leasingodawcy (finansującego) stanowi leasing operacyjny.

W przypadku, kiedy Spółka zawiera umowy leasingu finansowego i występuje w roli leasingodawcy, w aktywach bilansu wykazywane są należności w kwocie równej inwestycji leasingowej netto.

Spółka jako producent maszyn objętych umową leasingu finansowego ujmuje zyski lub straty ze sprzedaży w danym okresie zgodnie z zasadami stosowanymi w przypadku zwykłej sprzedaży. Koszty poniesione na wytworzenie maszyny oraz inne koszty poniesione w związku z negocjacjami i działaniami służącymi doprowadzeniu do zawarcia umowy leasingowej ujmuje się jako koszty z chwilą uznania zysków ze sprzedaży.

Przychody finansowe w okresie trwania umowy leasingu finansowego ujmowane są w sposób odzwierciedlający stałą okresową stopę zwrotu na inwestycji leasingowej netto.

2.5. Nieruchomości inwestycyjne

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które w całości Spółka traktuje jako źródło przychodów z czynszów lub utrzymuje w posiadaniu ze względu na przyrost ich wartości, względnie obie te korzyści łącznie.

Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są na moment początkowego ujęcia w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. W wycenie uwzględnia się koszty przeprowadzenia transakcji oraz koszty finansowania zewnętrznego zaciągniętego na sfinansowanie nabycia.

Na kolejne dni bilansowe nieruchomości inwestycyjne wyceniane są w wartości godziwej. Zysk lub strata wynikająca ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnej wpływa na zysk lub stratę netto w okresie, w którym zmiana nastąpiła.

Nieruchomość inwestycyjna zostaje usunięta z bilansu w momencie jej zbycia lub w przypadku trwałego wycofania z użytkowania, jeżeli nie oczekuje się uzyskania w przyszłości żadnych korzyści wynikających z jej zbycia.

2.6. Wartości niematerialne i prawne

Za wartości niematerialne uznaje się możliwe do zidentyfikowania niepieniężne składniki aktywów, nieposiadające postaci fizycznej. W szczególności do wartości niematerialnych zalicza się:

- nabyte oprogramowanie komputerowe,
- nabyte prawa majątkowe – koszty prac rozwojowych, autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje, prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych.

Wartości niematerialne wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o skumulowaną kwotę odpisów amortyzacyjnych i skumulowaną kwotę odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości.

Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych dokonuje się metodą liniową, przez okres przewidywanego użytkowania, który dla poszczególnych rodzajów wartości niematerialnych wynosi:

- Licencje na programy komputerowe oraz oprogramowanie komputerowe – 1-2 lata. W uzasadnionych przypadkach przewidywany okres użytkowania licencji może być wydłużony do 20 lat.
- Koszty prac rozwojowych – 2-5 lat.

Spółka nie posiada innych wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania. Wartości niematerialne, które nie zostały jeszcze oddane do użytkowania nie są amortyzowane do momentu ich rozliczenia na inne grupy wartości niematerialnych. Tego typu wartości niematerialne poddawane są obowiązkowym corocznym testom na utratę wartości.

Amortyzację rozpoczyna się, gdy składnik wartości niematerialnych jest dostępny do użytkowania. Amortyzacji wartości niematerialnych zaprzestaje się na wcześniejszą z dat: gdy składnik wartości niematerialnych zostaje zaklasyfikowany jako przeznaczony do sprzedaży (lub zawarty w grupie do zbycia, która jest zaklasyfikowana jako przeznaczona do sprzedaży) zgodnie z MSSF 5 „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana” lub zostaje usunięty z ewidencji bilansowej.

Dla posiadanych przez Spółkę składników wartości niematerialnych przyjęto, iż wartość końcowa jest równa zero.

Metoda amortyzacji oraz stawka amortyzacyjna podlegają weryfikacji na każdy dzień bilansowy. Wszelkie zmiany wynikające z przeprowadzonej weryfikacji ujmuje się jako zmianę szacunków.

Wartości niematerialne testuje się na utratę wartości zgodnie z zasadami określonymi w punkcie „Utrata wartości aktywów niefinansowych”.

Składnik wartości niematerialnych usuwa się z ewidencji bilansowej, gdy zostaje zbyty lub, gdy nie oczekuje się dalszych korzyści ekonomicznych z jego użytkowania lub zbycia. Zyski lub straty na usunięciu składnika wartości niematerialnych ustala się jako różnicę pomiędzy wartością godziwą przychodów ze zbycia, (jeżeli występują) i wartością bilansową tych wartości niematerialnych oraz ujmuje w rachunku zysków i strat.

2.7. Inwestycje kapitałowe

Jednostki zależne

W sprawozdaniu finansowym inwestycje w jednostkach zależnych, niezaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży zgodnie z MSSF 5, ujmuje się w cenie nabycia zgodnie z MSR 27 Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości zgodnie z MSR 36 Utrata wartości aktywów, gdzie utratę wartości ocenia się poprzez porównanie wartości bilansowej z wyższą z dwóch kwot:

- wartością godziwą lub

- wartością użytkową.

Jednostki stowarzyszone

Za jednostki stowarzyszone uznaje się jednostki, na które Spółka wywiera znaczący wpływ, lecz nie sprawuje kontroli, uczestnicząc w ustalaniu zarówno polityki finansowej jak i operacyjnej podmiotu stowarzyszonego, co zwykle wiąże się z posiadaniem od 20% do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących lub z możliwością wpływu na działalność jednostki w inny sposób

W sprawozdaniu finansowym nie występują inwestycje w jednostkach stowarzyszonych.

2.8. Utrata wartości aktywów niefinansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości bilansowej składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu.

W sytuacji gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależne od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów. Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako kwota wyższa z dwóch wartości, to jest: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej, która odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne, jeśli występuje, dla danego aktywa.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów lub ich grupy, wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyskiwalnej. Strata z tego tytułu jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym nastąpiła utrata wartości.

W sytuacji odwrócenia utraty wartości wartość netto składnika aktywów zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów, jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich okresach. Odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości ujmowane jest w okresie, w którym ustały przesłanki powodujące trwałą utratę wartości.

2.9. Aktywa finansowe

Spółka klasyfikuje aktywa finansowe do jednej z czterech poniżej opisanych kategorii. Klasyfikacja opiera się na kryterium celu nabycia inwestycji oraz przyjętej metody wyceny i miejsca odnoszenia jej skutków. Klasyfikacji dokonuje się na moment początkowego ujęcia aktywów finansowych. Poniższa kwalifikacja dotyczy wyceny a nie prezentacji aktywów finansowych w sprawozdaniu finansowym.

Zasady klasyfikacji aktywów finansowych do poszczególnych kategorii i ich wycena:

1. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat

Do tej kategorii zaliczane są aktywa finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe wyznaczone w momencie ich początkowego ujęcia do wyceny w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat. Składnik aktywów finansowych zalicza się do tej kategorii, jeżeli nabyty został przede wszystkim w celu sprzedaży w krótkim terminie lub jeżeli jednostka zdecydowała na moment początkowego ujęcia o wycenie w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat.

Do przeznaczonych do obrotu zaliczane są również instrumenty pochodne, o ile nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat ujmowane są początkowo w wartości godziwej, zaś koszty transakcji ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej odnoszone są w rachunek zysków i strat w okresie, w którym powstały.

Aktywa te są usuwane z bilansu, kiedy prawa do otrzymania korzyści z danego aktywa wygasły lub zostały przekazane, a Spółka przekazała praktycznie wszystkie korzyści i ryzyka związane z aktywem.

Aktywa z tej kategorii zalicza się do aktywów obrotowych, jeżeli są przeznaczone do obrotu lub oczekuje się ich realizacji w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

2. Pożyczki i należności

Pożyczki i należności to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, które nie są notowane na aktywnym rynku. Powstają wówczas, gdy Spółka wydaje środki pieniężne, dostarcza towary lub usługi bezpośrednio dłużnikowi, nie mając intencji zaklasyfikowania tych należności do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat.

Pożyczki udzielone i należności własne ujmowane są początkowo w wartości godziwej łącznie z kosztami transakcji, chyba że są one nieistotne. Na dzień bilansowy kategoria ta wyceniana jest według zamortyzowanego kosztu na bazie efektywnej stopy procentowej. Aktywa te są usuwane z bilansu, kiedy prawa do otrzymania korzyści z danego aktywa wygasły lub zostały przekazane, a Spółka przekazała praktycznie wszystkie korzyści i ryzyka związane z aktywem.

Pożyczki i należności zalicza się do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki i należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych. Pożyczki i należności ujmuje się w pozycji bilansowej: należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.

3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do tej grupy zaliczono niestanowiące instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach i ustalonym terminie wymagalności, które Spółka jest w stanie i zamierza utrzymać do terminu wymagalności, z wyłączeniem aktywów zaklasyfikowanych do kategorii aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat lub do kategorii dostępnych do sprzedaży, jak również aktywów finansowych spełniających definicję pożyczek i należności.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności ujmowane są początkowo w wartości godziwej łącznie z kosztami transakcji. Na dzień bilansowy kategoria ta wyceniana jest według zamortyzowanego kosztu opartego na bazie efektywnej stopy procentowej. Aktywa te są usuwane z bilansu, kiedy prawa do otrzymania korzyści z danego aktywa wygasły lub zostały przekazane, a Spółka przekazała praktycznie wszystkie korzyści i ryzyka związane z aktywem.

Aktywa w tej kategorii wykazywane są jako aktywa bieżące, chyba że ich wymagalność przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego, kiedy prezentowane są jako aktywa trwałe.

4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży to aktywa finansowe niestanowiące instrumentów pochodnych wyznaczone na dostępne do sprzedaży albo niezaliczone do żadnej z powyższych kategorii.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży ujmowane są początkowo w wartości godziwej łącznie z kosztami transakcji. Na dzień bilansowy kategoria ta wyceniana jest według wartości godziwej.

Przychody z odsetek dotyczące aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmowane będą w rachunku zysków i strat według efektywnej stopy procentowej. Dywidendy dotyczące aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmowane będą w rachunku zysków i strat, kiedy prawa do otrzymania płatności zostaną ustalone.

Wszystkie inne zmiany w wartości godziwej ujmowane są w kapitale własnym. W momencie sprzedaży tych aktywów lub ich wygaśnięcia skutki ich wyceny ujęte w kapitale własnym prezentowane są w rachunku zysków i strat.

Aktywa te są usuwane z bilansu, kiedy prawa do otrzymania korzyści z danego aktywa wygasły lub zostały przekazane, a Spółka przekazała praktycznie wszystkie korzyści i ryzyka związane z aktywem.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zaliczane są do aktywów trwałych, o ile Spółka nie zamierza zbyć inwestycji w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

2.10. Instrumenty pochodne i zabezpieczenia

Instrumenty pochodne są ujmowane i wyceniane na dzień bilansowy w wartości godziwej. Metody rozpoznania zysku i straty z tych instrumentów uzależnione są od tego, czy dany instrument wyznaczony został jako instrument zabezpieczający oraz od charakteru tego zabezpieczenia. Dany instrument może być wyznaczony jako zabezpieczenie wartości godziwej, zabezpieczenie przepływów pieniężnych lub zabezpieczenie inwestycji zagranicznych.

Spółka nie zawierała transakcji na instrumentach pochodnych oraz transakcji o charakterze zabezpieczającym.

2.11. Zapasy

Zapasy są aktywami przeznaczonymi do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej, będącymi w trakcie produkcji przeznaczonej na sprzedaż oraz mającymi postać materiałów lub surowców zużywanych w procesie produkcyjnym lub w trakcie świadczenia usług. Zapasy obejmują materiały, towary, produkcję w toku oraz produkty gotowe.

Materiały i towary na dzień bilansowy są wyceniane w cenach nabycia. Na dzień bilansowy materiały przeznaczone do sprzedaży oraz towary są wyceniane nie wyżej niż ceny sprzedaży netto.

Odpisy aktualizujące wartość materiałów i towarów wynikające z wyceny w cenach sprzedaży netto zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów sprzedaży.

Półprodukty i produkty w toku wycenia się w koszcie wytworzenia.

Koszt wytworzenia wyrobów gotowych, półproduktów i produkcji w toku obejmuje: koszty bezpośrednio związane z jednostką produktu oraz odpowiednio przypisane zmienne i stałe koszty pośrednie produkcji. Stałe pośrednie koszty produkcji przypisuje się przyjmując normalny poziom wykorzystania zdolności produkcyjnych. Na dzień bilansowy wyroby nie są wycenione wyżej niż ceny sprzedaży netto.

Odpisy aktualizujące wartość wyrobów gotowych i półproduktów odpisuje się w ciężar kosztów wytworzenia sprzedanych produktów.

Rozchód zapasów odbywa się według zasady FIFO („pierwsze weszło – pierwsze wyszło”), jedynie w uzasadnionych przypadkach w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

2.12. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług to należności finansowe powstałe w wyniku podstawowej działalności operacyjnej Spółki.

Do pozostałych należności zalicza się:

- inne należności finansowe tj. należności spełniające definicje aktywów finansowych m. in. lokaty powyżej 3 miesięcy, należności z tytułu rozliczenia pochodnych instrumentów finansowych, papiery komercyjne oraz dłużne instrumenty finansowe powyżej 3 miesięcy kwalifikowane do kategorii pożyczki i należności, należności z tytułu dywidend, odsetki od należności, zaliczki, pozostałe należności finansowe;
- inne należności niefinansowe, w tym zaliczki (na dostawy oraz na środki trwałe, na środki trwałe w budowie, na wartości niematerialne), należności z tytułu ZFŚS, należności z tytułu podatków, pozostałe należności niefinansowe. Zaliczki na środki trwałe, na środki trwałe w budowie, na wartości niematerialne wykazywane są w grupie aktywów trwałych.
- rozliczenia międzyokresowe czynne.

Należności ujmowane są pierwotnie w wartościach godziwych. W przypadku stosowania normalnych terminów płatności (od 14 do 90 dni), uznanych w praktyce na rynku w transakcjach o podobnym charakterze, za wartość godziwą uznaje się ich wartość nominalną powstałą w dniu rozpoznania przychodu.

Na dzień bilansowy inne należności finansowe o terminie wymagalności dłuższym niż 3 miesiące od dnia bilansowego oraz należności z tytułu dostaw i usług o terminie wymagalności dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego wycenia się według zamortyzowanego kosztu w oparciu o efektywną stopę procentową z zachowaniem zasad ostrożności. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nieobjętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega, a spłata należności nie jest prawdopodobna – do wysokości należności nieobjętej zabezpieczeniem,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności – do wysokości tych kwot,
- przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności – według indywidualnej oceny; przy czym należności przeterminowane powyżej 365 dni obejmowane są 100% odpisem aktualizującym.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach i wycenia na dzień bilansowy zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie 2.2. „Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych”.

2.13. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje o pierwotnym terminie wymagalności do trzech miesięcy od dnia ich założenia, otrzymania, nabycia lub wystawienia oraz o dużej płynności.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyceniane są według wartości nominalnych. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach i wycenia na dzień bilansowy zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie 2.2. „Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych”. Dla celów sprawozdania z przepływów pieniężnych środki pieniężne i ich ekwiwalenty zdefiniowane są w identyczny sposób jak dla celów ujmowania w bilansie.

2.14. Aktywa trwałe (lub grupy do zbycia) przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwałe (lub grupy do zbycia) klasyfikuje się jako przeznaczone do sprzedaży, jeżeli ich wartość bilansowa będzie odzyskana raczej poprzez transakcje sprzedaży niż poprzez kontynuowanie użytkowania, pod warunkiem, iż są dostępne do natychmiastowej sprzedaży w obecnym stanie, z zachowaniem warunków, które są zwyczajowo stosowane przy sprzedaży tych aktywów (lub grup do zbycia) oraz ich sprzedaż jest wysoce uprawdopodobniona.

Bezpośrednio przed początkową kwalifikacją składnika aktywów (lub grupy do zbycia) jako przeznaczonych do sprzedaży, dokonuje się wyceny tych aktywów, tj. ustala się ich wartość bilansową zgodnie z przepisami właściwych standardów. Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne podlegają amortyzacji do dnia reklasyfikacji, a w przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwość wystąpienia utraty wartości, zostaje przeprowadzony test na utratę wartości i w konsekwencji ujęty odpis, zgodnie z MSR 36 „Utrata wartości aktywów”.

Aktywa trwałe (lub grupy do zbycia), których wartość została ustalona w sposób jak wyżej podlegają przekwalifikowaniu na aktywa przeznaczone do sprzedaży. Na moment przekwalifikowania aktywa te wycenia się według niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia.

Różnica z wyceny do wartości godziwej ujmowana jest w pozostałych kosztach operacyjnych. W momencie późniejszej wyceny, ewentualne odwrócenie odpisu do wartości godziwej ujmuje się w pozostałych przychodach operacyjnych.

2.15. Kapitał własny

Kapitał własny Spółki został podzielony zgodnie z MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” na poniższe kategorie:

- Kapitał akcyjny (zakładowy) Spółki, wykazany według wartości nominalnej;
- Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej. W tej pozycji, zgodnie z art. 396 § 2 Kodeksu spółek handlowych, wykazywana jest nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, która jest pomniejszana o koszty związane z podwyższeniem kapitału akcyjnego.
- Kapitał z aktualizacji wyceny. W tej pozycji wykazywany jest kapitał z przeszacowania do wartości godziwej rzeczowych aktywów trwałych po pomniejszeniu o rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczane z kapitałem;
- Zyski zatrzymane, na które składają się:
 - Niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych;
 - Kapitał zapasowy tworzony ustawowo – kapitał tworzony z zysku zgodnie z wymogami art. 396 § 1 Kodeksu spółek handlowych;
 - Kapitał zapasowy tworzony zgodnie ze statutem – kapitał tworzony z zysku zgodnie ze statutem Spółki;
 - Zysk (strata) netto bieżącego okresu obrotowego.

Statut Spółki przewiduje tworzenie kapitału rezerwowego z przeznaczeniem na wypłatę dywidend dla akcjonariuszy oraz tworzenie innych funduszy specjalnych. W latach 2009-2013 Spółka nie tworzyła kapitału rezerwowego oraz innych funduszy celowych.

2.16. Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki. Wycena zobowiązań uzależniona jest od ich zakwalifikowania do jednej z dwóch poniżej wymienionych kategorii:

- Zobowiązania finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy. Do tej grupy zaliczono zobowiązania, które spełniają kryteria zobowiązań przeznaczonych do obrotu oraz gdy zawierają elementy wbudowane. Spółka nie posiada tego typu zobowiązań.
- Pozostałe zobowiązania. W tej grupie można wyodrębnić dwa typy zobowiązań: zobowiązania finansowe i zobowiązania nie zaliczone do zobowiązań finansowych.

Zobowiązania finansowe ujmowane są pierwotnie w wartości godziwej po pomniejszeniu o bezpośrednie koszty transakcyjne. W przypadku stosowania normalnych terminów płatności, uznanych w praktyce na rynku w transakcjach o podobnym charakterze, za wartość godziwą uznaje się ich wartość nominalną powstałą w dniu rozpoznania zobowiązania. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe wycenia się w wartości amortyzowanego kosztu opartego na efektywnej stopie procentowej. Wyjątkiem są kredyty udzielone w rachunku bieżącym, dla których nie są ustalone harmonogramy spłat. W przypadku tego rodzaju kredytów koszty związane z jego uruchomieniem oraz inne opłaty obciążają koszty finansowe metodą liniową w momencie ich poniesienia. Do grupy pozostałych zobowiązań finansowych zaliczono:

- zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek,

- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług,
- zobowiązania przypadające do zapłaty za towary lub usługi, które zostały otrzymane lub wykonane, ale nie zostały zafakturowane, krótkookresowe rezerwy na niewykorzystane urlopy, inne zarachowane koszty, stanowiące zobowiązania oszacowane na podstawie zawartych umów lub innych wiarygodnych szacunków (bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów),
- inne zobowiązania finansowe, (zobowiązania z tytułu wynagrodzeń osobowych, zobowiązania z tytułu odsetek za nieterminowe regulowanie zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań, itp.)

Zobowiązania niezaliczone do pozostałych zobowiązań finansowych wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Do tej kategorii zaliczono:

- zobowiązania z tytułu podatków, opłat, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych;
- otrzymane zaliczki, które zostaną rozliczone poprzez fizyczną dostawę wyrobów gotowych/towarów lub wykonanie usługi, zobowiązania z tytułu funduszy specjalnych,
- rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych w budowie oraz nabycie gotowych środków trwałych. Sposób rozliczenia otrzymanych dotacji opisano w punkcie „Dotacje państwowe”.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych ujmują się w księgach i wycenia na dzień bilansowy zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie „Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych”.

2.17. Dotacje państwowe

Dotacje pieniężne ujmują się w wartości nominalnej. Dotacje państwowe, w tym dotacje z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej, do aktywów prezentuje się w bilansie jako przychody przyszłych okresów (rozliczenia międzyokresowe przychodów) w grupie zobowiązań długoterminowych. Część dotacji, która zostanie rozliczona w okresie następnych 12 miesięcy po dniu bilansowym jest wykazywana jako przychody przyszłych okresów (rozliczenia międzyokresowe przychodów) w grupie zobowiązań krótkoterminowych. Dotacji państwowych nie ujmują się dopóki nie istnieje wystarczająca pewność, że jednostka gospodarcza spełni warunki związane z dotacjami oraz, że dotacje będą otrzymane. Dotacje państwowe ujmują się w systematyczny sposób jako przychód w poszczególnych okresach, aby zapewnić ich współmierność z odnośnymi kosztami amortyzacji.

Spółka otrzymuje również dotacje będące refundacją kosztów wynagrodzeń i świadczeń pracowników będących osobami niepełnosprawnymi. Tego typu dotacje ujmowane są w całości w okresie ich wymagalności i wykazywane w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałych przychodów operacyjnych.

Spółka otrzymuje także dotacje na wydatki ponoszone na koszty prac badawczo-rozwojowych, sfinansowane ze środków unijnych w ramach zawartych umów. Dotacje te szczegółowo zostały opisane w punkcie 4.9.

Dotacje do kosztów otrzymane w formie zaliczki na wydatki, które będą ponoszone w przyszłości zaliczane są do przychodów przyszłych okresów (rozliczenia międzyokresowe przychodów) w grupie zobowiązań krótkoterminowych i rozliczane w proporcji do ponoszonych wydatków w poszczególnych okresach rozliczeniowych i w proporcji do stopnia refundowania tych wydatków poprzez zaliczenie ich do pozostałych przychodów operacyjnych.

Zgodnie z MSR 20 par. 28, kwoty otrzymanych dotacji wykazywane są w odrębnej pozycji rachunku przepływów pieniężnych z działalności finansowej.

2.18. Podatek dochodowy oraz odroczony podatek dochodowy

Podatek dochodowy w rachunku zysków i strat obejmuje: podatek bieżący oraz podatek odroczony.

Podatek bieżący obliczany jest zgodnie z aktualnymi przepisami podatkowymi.

Odroczony podatek dochodowy ustala się przy zastosowaniu stawek i przepisów podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać wtedy, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozliczona.

Podatek odroczony ujmuje się w rachunku zysków i strat danego okresu, za wyjątkiem przypadku, gdy podatek odroczony dotyczy transakcji czy zdarzeń, które ujmowane są bezpośrednio w kapitale własnym – wówczas podatek odroczony również ujmowany jest w odpowiednim składniku kapitału własnego.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości w oparciu o różnice pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania. Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe.

Wartość składników 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.

2.19. Rezerwy i świadczenia pracownicze

Rezerwy tworzone są w przypadku, kiedy spełnione są następujące warunki: na Spółce ciąży istniejący obowiązek prawny lub obowiązek zwyczajowy, który wynika ze zdarzeń przeszłych, a ponadto gdy jest prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.

Rezerwy wycenia się w wysokości stanowiącej najbardziej właściwy szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy. W przypadku gdy wpływ zmiany wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza oraz ryzyka związanego z danym zobowiązaniem.

Zgodnie z wymogami MSR 1 rezerwy w bilansie prezentowane są jako krótkoterminowe i długoterminowe.

Rezerwy mogą być tworzone w szczególności w odniesieniu do następujących tytułów:

- świadczenia pracownicze i podobne,
- skutki toczących się spraw sądowych oraz spraw spornych;
- udzielone gwarancje i poręczenia.

W zakresie świadczeń pracowniczych Spółka nie jest stroną żadnych porozumień płacowych ani zbiorowych układów pracy. Spółka nie posiada także programów emerytalnych zarządzanych bezpośrednio lub przez fundusze zewnętrzne. Koszty świadczeń pracowniczych obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami oraz koszty świadczeń emerytalnych (odprawa emerytalna, odprawa rentowa, odprawa pośmiertna) wypłacone pracownikom zgodnie z przepisami prawa po okresie zatrudnienia. Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych wyceniane są na zasadach ogólnych i prezentowane w pozycji innych zobowiązań. Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych (odpraw emerytalnych) są szacowane w wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń na dzień bilansowy z uwzględnieniem zysków i strat aktuarialnych oraz kosztów przeszłego zatrudnienia. Wysokość zobowiązań z tytułu określonych świadczeń wylicza corocznie niezależny aktuariusz metodą prognozowanych uprawnień jednostkowych.

2.20. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie kalkulacyjnym.

2.21. Przychody

Przychody ze sprzedaży ujmuje się w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, rabaty i opusty.

Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych, towarów i materiałów ujmuje się wtedy, gdy:

- Spółka przekazała nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, wyrobów gotowych i materiałów,
- można wycenić wiarygodnie kwotę przychodów,
- istnieje prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji,
- koszty poniesione oraz te, które zostaną poniesione przez Spółkę w związku z transakcją, można wycenić w sposób wiarygodny.

Przychody ze sprzedaży usług ujmuje się wtedy, gdy:

- można wycenić w sposób wiarygodny kwotę przychodów,
- istnieje prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji,
- można w wiarygodny sposób określić stopień realizacji transakcji na dzień bilansowy,
- koszty poniesione w związku z transakcją oraz koszty zakończenia transakcji mogą być wycenione w wiarygodny sposób.

Do pozostałych przychodów operacyjnych Spółka zalicza przychody i zyski niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Kategoria ta obejmuje zyski z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, aktualizację wartości inwestycji w nieruchomości, otrzymane dotacje, otrzymane odszkodowania związane ze zwrotem kosztów sądowych, nadpłaconych zobowiązań podatkowych oraz otrzymanego odszkodowania z tytułu strat w majątku Spółki, który objęty był ubezpieczeniem. Do pozostałych przychodów operacyjnych zaliczane jest także odwrócenia odpisów aktualizujących wartość należności, zapasów oraz odwrócenia odpisów z tytułu trwałej utraty wartości składników majątku trwałego.

Do przychodów finansowych zaliczane są odsetki od lokat bankowych, odsetki od nieterminowych płatności należności, odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek oraz zyski z różnic kursów walut.

Przychody z tytułu odsetek ujmuje się według zasady memoriałowej, z uwzględnieniem metody efektywnej stopy procentowej.

2.22. Koszty

Za koszty uznaje się uprawdopodobnione zmniejszenie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez właścicieli.

Koszty ujmuje się w rachunku zysków i strat na podstawie bezpośredniego związku pomiędzy poniesionymi kosztami, a osiągnięciem konkretnych przychodów, tzn. stosując zasadę współmierności, poprzez rachunek rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych i biernych.

Rachunek kosztów prowadzony jest w układzie rodzajowym oraz w układzie miejsc powstawania kosztów, przy czym za podstawowy układ sprawozdawczy kosztów w rachunku zysków i strat przyjmuje się wariant kalkulacyjny.

Całkowity koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów stanowi:

- koszt wytworzenia sprzedanych produktów,
- wartość sprzedanych towarów i materiałów,
- koszty sprzedaży,
- koszty ogólnego zarządu.

Kosztami okresu sprawozdawczego, wpływającymi na wynik finansowy okresu są również pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe.

Do pozostałych kosztów operacyjnych Spółka zalicza koszty i straty niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Kategoria ta obejmuje straty z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, przekazane darowizny, kary i grzywny, koszty odpisów aktualizujących wartość należności i zapasów materiałów oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości składników majątku trwałego.

Do kosztów finansowych zaliczane są koszty z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania, odsetki płatne z tytułu umów leasingu finansowego oraz straty z różnic kursów walut.

2.23. Rachunek przepływów środków pieniężnych

Rachunek przepływów środków pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

2.24. Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

Zgodnie z MSSF 8 „Segmenty operacyjne” Segmentem operacyjnym jest część składowa Spółki, (i) która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody i ponosić koszty, (ii) której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji oraz (iii) w przypadku której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

W działalności Spółki można wyodrębnić dwa segmenty działalności. Pierwszy segment operacyjny związany jest z produkcją maszyn i urządzeń oraz świadczeniem usług dla górnictwa. Do drugiego segmentu operacyjnego zaliczono sprzedaż hurtową towarów i materiałów.

Segmenty geograficzne w sprawozdaniu finansowym ustala się według wyodrębnionych obszarów działalności Spółki, w ramach których następuje dostarczanie produktów lub świadczenie usług w określonym środowisku gospodarczym, który podlega ryzyku i charakteryzuje się poziomem zwrotu z poniesionych nakładów inwestycyjnych, różnym od tych, które są właściwe dla innych obszarów działających w odmiennym środowisku gospodarczym.

Działalność Spółki koncentruje się głównie na obszarze kraju. Z tego też względu Spółka nie objęła obowiązkiem sprawozdawczym odrębnych segmentów geograficznych.

Koszty segmentów obejmują koszty sprzedaży zewnętrznym klientom, które w oparciu o racjonalne przesłanki można przypisać do danego segmentu. Koszty segmentu nie obejmują kosztów administracyjnych, kosztów zarządu, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych oraz innych kosztów powstałych na poziomie Spółki, które dotyczą jednostki gospodarczej jako całości.

Do aktywów segmentu zalicza się m.in. rzeczowe aktywa trwałe, zapasy, należności, które można bezpośrednio przyporządkować do danego obszaru działalności. Do pasywów segmentu zalicza się m.in. wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw, usług, bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, przychody przyszłych okresów.

2.25. Polityka zarządzania ryzykiem

Zarządzanie ryzykiem zawiera procesy identyfikacji, pomiaru i określania sposobu postępowania z ryzykiem. Wyodrębniono następujące rodzaje ryzyk:

- ryzyko rynkowe, w tym: zmian cen materiałów, stóp procentowych oraz kursów walutowych,
- ryzyko płynności,
- ryzyko kredytowe.

Podstawowym problemem jest ryzyko rynkowe zmian cen materiałów do produkcji. Koszty produkcji w dużej mierze uzależnione są od zmiany cen materiałów, w tym wyrobów hutniczych (blachy, kształtowniki). Spółka nie stosuje polityki zabezpieczania ryzyka wzrostu cen materiałów do produkcji.

Ryzyko zmian stóp procentowych. Spółka zawiera umowy kredytowe oparte na zmiennych stopach WIBOR 1M (1 miesięczny) + marża banku lub EURIBOR 1M (1 miesięczny) + marża banku. W związku z tym narażona jest na ryzyko zmian stóp procentowych w przypadku zaciągania nowego lub refinansowania istniejącego zadłużenia. Spółka nie stosuje polityki zabezpieczania ryzyka wzrostu stóp procentowych kredytów.

Ryzyko zmian kursów walut. W odniesieniu do części obrotu realizowanego na rynkach zagranicznych Spółka jest narażona na ryzyko zmian kursów walutowych. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez Spółkę sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta funkcjonalna. Ze względu na nieistotną wielkość tych obrotów Spółka nie zabezpiecza się przed ryzykiem zmian kursów walut.

Ryzyko płynności. Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności finansowej, rozumianej jako zdolność do regulowania zobowiązań w wyznaczonych terminach. Finansowanie działalności przy pomocy zewnętrznych źródeł (kredyty, pożyczki, kredyt kupiecki) podwyższa ryzyko utraty płynności w przyszłości. Spółka musi mieć stały dostęp do rynków finansowych, dlatego jest narażona na ryzyko braku możliwości pozyskania nowego finansowania, jak również refinansowania swojego zadłużenia. Ryzyko to jest uzależnione przede wszystkim od warunków rynkowych, oceny zdolności kredytowej oraz stopnia koncentracji.

Ryzyko kredytowe. Wiarygodność kredytowa klientów, z którymi zawierane są transakcje fizycznej sprzedaży produktów poddawana jest procedurom weryfikacyjnym. Stan należności podlega ciągłemu monitoringowi. Ryzyko kredytowe w przypadku należności jest wysokie i związane jest z ograniczoną liczbą istotnych odbiorców wyrobów, usług i towarów.

2.26. Szacunki Zarządu

Sporządzając sprawozdanie finansowe, Zarząd Spółki wykorzystywał szacunki oparte na pewnych założeniach i osądach. Szacunki te mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań oraz przychodów i kosztów.

Szacunki oraz leżące u ich podstaw założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz analizie różnorodnych czynników, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki stanowią podstawę profesjonalnego osądu co do wartości poszczególnych pozycji, których dotyczą.

W niektórych istotnych kwestiach Zarząd Spółki opierał się na opiniach niezależnych ekspertów.

W związku z charakterem oszacowań i przyjętych założeń dotyczących przyszłości, uzyskane w ten sposób oszacowania księgowe z definicji mogą nie pokrywać się z faktycznymi rezultatami. Szacunki oraz założenia w nich przyjęte podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest rozpoznawana w okresie, w którym zostały one zmienione, jeśli dotyczą wyłącznie tego okresu lub także w okresach kolejnych.

Oszacowania i założenia, które niosą ze sobą ryzyko obejmują:

- Wycena nieruchomości inwestycyjnych. Zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości na kolejne dni bilansowe nieruchomości inwestycyjne wyceniane są w wartości godziwej. Podstawą do ustalenia (oszacowania) wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych na dzień bilansowy jest wycena sporządzona przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego. Szacunek wartości godziwej przeprowadzany jest na konkretny dzień bilansowy. Uwzględniając zmienność warunków rynkowych, tak oszacowana wartość nieruchomości inwestycyjnych może okazać się niewłaściwa w innym terminie.

- Wycena rzeczowych aktywów trwałych zaliczonych do grupy „grunty”. Zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości do tej grupy zalicza się grunty własne oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów. Wartość aktywów trwałych zaliczonych do grupy „grunty” podlega okresowemu przeszacowaniu do wartości godziwej (przeszacowanej). Podstawą do ustalenia (oszacowania) wartości godziwej jest wycena sporządzona przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego. Przeszacowania przeprowadza się na tyle regularnie, aby wartość bilansowa nie różniła się w sposób istotny od wartości, która zostałaby ustalona przy zastosowaniu wartości godziwej na dzień bilansowy. Uwzględniając zmienność warunków rynkowych, tak przeszacowana wartość aktywów trwałych zaliczonych do grupy „grunty” może okazać się niewłaściwa w innym terminie.
- Okresy użytkowania środków trwałych. Spółka dokonuje okresowego (przynajmniej raz do roku na dzień bilansowy) oszacowania prawidłowości ustalenia okresów użytkowania poszczególnych składników majątku trwałego, ewentualnej wartości rezydualnej poszczególnych obiektów. Szacunki te oparte są głównie na doświadczeniu historycznym oraz analizie różnorodnych czynników wpływających na wykorzystanie posiadanego majątku oraz możliwości skonsumowania korzyści ekonomicznych w nim zawartych.
- Rezerwy na świadczenia pracownicze. Spółka nie jest stroną żadnych porozumień płacowych ani zbiorowych układów pracy związanych ze świadczeniami pracowniczymi. Spółka nie posiada także programów emerytalnych zarządzanych bezpośrednio przez Spółkę lub przez fundusze zewnętrzne. Koszty świadczeń pracowniczych obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami oraz koszty świadczeń emerytalnych (odprawa emerytalna, odprawa rentowa, odprawa pośmiertna) wypłacone pracownikom zgodnie z przepisami Kodeksu pracy (ustawa z dnia 26 czerwca 1974 roku; tekst jednolity Dz. U. 1998 r. Nr 21 poz. 94, z późniejszymi zmianami) po okresie zatrudnienia. Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych wyceniane są na zasadach ogólnych. Świadczenia długoterminowe szacowane są na podstawie metod aktuarialnych. Zastosowanie tych metod wymaga przyjęcia wielorakich założeń, w tym odpowiednich stóp dyskontowych oraz założeń demograficznych. Poziom rezerw oraz kosztów przyszłych świadczeń pracowniczych został przyjęty i zaprezentowany w historycznych sprawozdaniach finansowych na podstawie raportu uprawnionego aktuarium.
- Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.
- Spółka dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i korzyść z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.

2.27. Wartość godziwa

Wartość godziwą składnika aktywów lub zobowiązania stanowi cena, możliwa do uzyskania przy sprzedaży składnika aktywów lub do zapłacenia za przeniesienie zobowiązania (cena wyjścia) w transakcji przeprowadzonej na zwykłych warunkach między uczestnikami rynku na dzień wyceny. O ile nie istnieją przesłanki wskazujące na fakt, że składnik aktywów nie został nabyty po cenie stanowiącej jego wartość godziwą uznaje się, że wartość godziwą na dzień początkowego ujęcia stanowi cena nabycia danego aktywów lub – w przypadku zobowiązań finansowych - cena sprzedaży.

Na koniec okresu sprawozdawczego wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których istnieje aktywny rynek ustala się na podstawie najbardziej reprezentatywnej ceny pochodzącej z tego rynku na dzień wyceny.

Jeżeli rynek na dany składnik aktywów lub zobowiązań finansowych nie jest aktywny (a także w odniesieniu do nienotowanych papierów wartościowych), Spółka ustala wartość godziwą stosując odpowiednie techniki wyceny opierające się na maksymalnym wykorzystaniu odpowiednich obserwowalnych danych wejściowych i minimalnym wykorzystaniu nieobserwowalnych danych wejściowych. Obejmują one wykorzystanie cen z ostatnio przeprowadzonych transakcji na normalnych zasadach rynkowych, porównanie do innych instrumentów, które są w swojej istocie identyczne, analizę zdyskontowanych przepływów pieniężnych, modele wyceny opcji oraz inne techniki/modeli wyceny powszechnie stosowane na rynku.

Oszacowana wartość godziwa instrumentów pochodnych odpowiada kwocie możliwej do uzyskania lub koniecznej do zapłaty w celu zamknięcia pozycji otwartych na koniec okresu sprawozdawczego. Dla transakcji, dla których jest to możliwe, wyceny dokonuje się w oparciu o notowania rynkowe.

Grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntów oraz nieruchomości inwestycyjne wykazywane są w wartościach przeszacowanych stanowiących wartości godziwe na dzień ich przeszacowania, pomniejszone o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. W szacowaniu wartości godziwej zastosowano podejście największego i najlepszego wykorzystania tych nieruchomości, co jest zgodne z aktualnym wykorzystaniem nieruchomości.

Wartość godziwa gruntów i prawa wieczystego użytkowania gruntów została ustalona przez doświadczonego rzeczoznawcę majątkowego na bazie danych z porównywalnego rynku, który odzwierciedla najnowsze ceny transakcyjne dla podobnych nieruchomości. Zastosowano podejście rynkowe.

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych została ustalona przez doświadczonego rzeczoznawcę majątkowego na bazie danych z porównywalnego rynku, który odzwierciedla najnowsze ceny najmu powierzchni dla podobnych nieruchomości. Zastosowano podejście dochodowe.

Nie doszło do zmiany w technice (metodzie) wyceny w ciągu roku.

Wartość godziwa gruntów i prawa wieczystego użytkowania gruntów oraz nieruchomości inwestycyjnych została zaklasyfikowana jako poziom 2 hierarchii wartości godziwej.

Nie nastąpiło przemieszczenie pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej w ciągu roku obrotowego.

3. Wybrane dane finansowe przeliczone na euro (EUR)

Przyjęto średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro w okresach objętych sprawozdaniem finansowym w celu uzyskania porównywalnych danych finansowych – kursy ustalane przez Narodowy Bank Polski. Średni kurs w okresie obliczono jako średnią kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

Okres	Kurs średni EUR w okresie	Kurs najniższy EUR w okresie	Kurs najwyższy EUR w okresie	Kurs EUR na ostatni dzień okresu
kolumna 1	kolumna 2	kolumna 3	kolumna 4	kolumna 5
od 01.01.2014	4,1765	4,0998	4,2375	4,1609
do 30.06.2014				
od 01.04.2014	4,1672	4,0998	4,2112	4,1609
do 30.06.2014				
od 01.01.2013	4,1976	4,0671	4,3432	4,1472
do 31.12.2013				
od 01.01.2013	4,1766	4,0671	4,3432	4,3292
do 30.06.2013				
od 01.04.2013	4,1988	4,1025	4,3432	4,3292
do 30.06.2013				

Źródło: Tabela A – Archiwum kursów średnich NBP (<http://www.nbp.gov.pl>)

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych prezentowanych w sprawozdaniu finansowym przeliczone na euro.

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień okresu (kolumna 5).

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym (kolumna 2).

Wybrane dane finansowe do pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych	w tys. PLN				w tys.EURO			
	6 miesięcy okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	3 miesiące okres od 01.04.2014 do 30.06.2014	6 miesięcy okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	3 miesiące okres od 01.04.2013 do 30.06.2013	6 miesięcy okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	3 miesiące okres od 01.04.2014 do 30.06.2014	6 miesięcy okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	3 miesiące okres od 01.04.2013 do 30.06.2013
I.Przychody netto ze sprzedaży	36.947	24.396	38.140	18.459	8.846	5.854	9.132	4.396
II.Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3.580	3.178	3.853	1.535	857	763	923	366
III.Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3.236	3.012	4.074	1.642	775	723	975	391
IV.Zysk (strata) netto	2.662	2.477	3.300	1.330	637	594	790	317
V.Całkowity dochód ogółem	2.662	2.477	3.300	1.330	637	594	790	317
VI.Srednia ważona liczba akcji w sztukach	29.500.000	29.500.000	29.500.000	29.500.000	29.500.000	29.500.000	29.500.000	29.500.000
VII. Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	3,30	3,30	3,07	2,45	0,79	0,62	0,74	0,62
VIII. Zysk (strata) netto na akcję oraz rozwodniony zysk (strata) netto na akcję (w PLN/EUR)	0,09	0,08	0,11	0,05	0,04	0,01	0,04	0,01
IX.Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2.850)	(7.134)	3.628	14.728	(682)	(1.712)	869	3.508
X.Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(7.719)	(656)	(13.686)	(9.434)	(1.848)	(157)	(3.277)	(2.247)
XI.Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	9.201	7.295	10.755	(3.940)	2.203	1.751	2.575	(938)
XII.Przepływy pieniężne netto, razem	(1.368)	(495)	697	1.354	(328)	(119)	167	322
kurs Euro dla przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz pozycji przepływów pieniężnych					4,1765	4,1672	4,1766	4,1988

Wybrane dane finansowe do pozycji aktywów i pasywów	w tys.PLN			w tys.EURO		
	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
XIII.Aktywa trwałe	102.402	100.107	82.368	24.611	24.138	19.026
XIV.Aktywa obrotowe	59.971	51.619	60.419	14.413	12.447	13.956
XV.Aktywa razem	162.373	151.726	142.787	39.024	36.585	32.982
XVI.Zobowiązania długoterminowe	28.996	26.089	20.135	6.969	6.291	4.651
XVII.Zobowiązania krótkoterminowe	36.006	30.928	32.033	8.653	7.458	7.399
XVIII. Kapitał własny	97.371	94.709	90.619	23.401	22.837	20.932
XIX Kapitał akcyjny (zakładowy)	11.800	11.800	11.800	2.836	2.845	2.726
kurs Euro dla przeliczenia pozycji aktywów i pasywów				4,1609	4,1472	4,3292

Średnia ważona ilość akcji w danym okresie sprawozdawczym została obliczona zgodnie z treścią MSR 33. Przy wyliczeniu średniej ważonej ilości akcji wzięto pod uwagę datę zarejestrowania nowych emisji akcji w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Do wyliczenia wskaźnika wartości księgowej przypadającej na jedną akcję przyjęto w liczniku sumę kapitału własnego na koniec okresu, a w mianowniku średnią ważoną liczbę akcji.

Do wyliczenia wskaźnika podstawowego zysku na akcję oraz rozwodnionego zysku na akcję przyjęto w liczniku kwotę zysku netto, a w mianowniku średnią ważoną liczbę akcji. Nie wystąpiły różnice pomiędzy danymi do obliczenia podstawowego zysku na akcję i rozwodnionego zysku na akcję.

4. Noty objaśniające do pozycji sprawozdania finansowego

4.1. Nota 1 - Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne zostały zaprezentowane w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Wartości niematerialne i prawne netto, w tym:	3.855	3.186	1.398
Koszty prac rozwojowych	12	15	17
Programy komputerowe	1.578	1.478	1.381
Prace rozwojowe w toku	2.265	1.693	0
Dodatkowe informacje:			
<i>Wartości niematerialne i prawne na podstawie umów leasingu finansowego</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Koszty prac rozwojowych obejmują wydatki na dokumentację techniczną i technologiczną, projekty oraz koszty procesu certyfikacji. Prace rozwojowe ujmowane są jako aktywa oraz amortyzowane według zasad opisanych w punkcie 2.6. polityki rachunkowości.

W latach 2013 i 2014 poniesiono wydatki na prace rozwojowe, które na dzień bilansowy zostały wykazane w bilansie jako prace rozwojowe w toku. Zgodnie z oświadczeniem Zarządu w/w prace rozwojowe zakończą się wynikiem pozytywnym.

Programy komputerowe obejmują przede wszystkim licencje na systemy komputerowe oraz oprogramowanie narzędziowe wykorzystywane w działalności Spółki.

Zmiany wartości początkowej oraz umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w okresach objętych sprawozdaniem przedstawiono w poniższych tabelach:

Dane za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Koszty prac rozwojowych	Programy komputerowe	Razem
Wartość netto na początek okresu	1.708	1.478	3.186
Wartość brutto na początek okresu	307	1.992	2.299
Zwiększenia, w tym:	0	193	193
nabycie	0	193	193
Zmniejszenia	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	307	2.185	2.492
Umorzenia na początek okresu	(292)	(514)	(806)
Zwiększenia umorzeń	(3)	(93)	(96)
Zmniejszenia umorzeń	0	0	0
Razem umorzenia na koniec okresu	(295)	(607)	(902)
Saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	0	0	0
Prace rozwojowe w toku	2.265	0	2.265
Wartość netto na koniec okresu	2.277	1.578	3.855

Dane za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Koszty prac rozwojowych	Programy komputerowe	Razem
Wartość netto na początek okresu	7	1.465	1.472
Wartość brutto na początek okresu	295	1.805	2.100
Zwiększenia, w tym:	12	187	199
nabycie	12	187	199
Zmniejszenia	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	307	1.992	2.299
Umorzenia na początek okresu	(288)	(340)	(628)
Zwiększenia umorzeń	(4)	(174)	(178)
Zmniejszenia umorzeń	0	0	0
Razem umorzenia na koniec okresu	(292)	(514)	(806)
Saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	0	0	0
Prace rozwojowe w toku	1.693	0	1.693
Wartość netto na koniec okresu	1.708	1.478	3.186

Dane za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	Koszty prac rozwojowych	Programy komputerowe	Razem
Wartość netto na początek okresu	7	1.465	1.472
Wartość brutto na początek okresu	295	1.805	2.100
Zwiększenia, w tym:	12	0	12
nabycie	12	0	12
Zmniejszenia	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	307	1.805	2.112
Umorzenia na początek okresu	(288)	(340)	(628)
Zwiększenia umorzeń	(2)	(84)	(86)
Zmniejszenia umorzeń	0	0	0
Razem umorzenia na koniec okresu	(290)	(424)	(714)
Saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	0	0	0
Wartość netto na koniec okresu	17	1.381	1.398

Spółka nie korzysta z wartości niematerialnych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu operacyjnego.

Wartości niematerialne i prawne nie stanowią zabezpieczenia udzielonych Spółce kredytów.

4.2. Nota 2 - Rzeczowe aktywa trwałe

Strukturę rzeczowych aktywów trwałych obrazuje poniższa tabela:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Środki trwałe netto, w tym:	74.211	68.953	49.297
grunty własne i prawo wieczystego użytkowania gruntu, w tym:	11.560	11.560	10.666
<i>prawo użytkowania wieczystego gruntu</i>	<i>7.890</i>	<i>7.890</i>	<i>7.701</i>
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27.620	28.121	18.963
urządzenia techniczne i maszyny	31.113	25.681	16.064
środki transportu	1.163	1.173	1.138
inne środki trwałe	2.755	2.418	2.466
Środki trwałe w budowie	954	4.591	6.124
Razem rzeczowe aktywa trwałe netto wykazane w sprawozdaniu finansowym	75.165	73.544	55.421
Dodatkowe informacje:			
<i>Środki trwałe netto użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Zmiany wartości początkowej oraz umorzenia środków trwałych w okresach objętych sprawozdaniem przedstawiono w poniższych tabelach:

Dane za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość netto na początek okresu	11.560	28.121	25.681	1.173	2.418	68.953
Wartość brutto na początek okresu	11.560	32.377	35.993	2.507	4.237	86.674
Zwiększenia, w tym:	0	228	7.802	114	704	8.848
nabycie	0	228	7.802	114	704	8.848
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "+"	0	0	0	0	0	0
odwrócenie odpisu aktualizującego "- "do wartości przeszacowanej z poprzedniego okresu	0	0	0	0	0	0
przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	(567)	0	0	(567)
likwidacja i sprzedaż	0	0	(567)	0	0	(567)
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "-"	0	0	0	0	0	0
przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	11.560	32.605	43.228	2.621	4.941	94.955
Umorzenia na początek okresu	0	(4.256)	(10.312)	(1.334)	(1.819)	(17.721)
Zwiększenia umorzenia	0	(729)	(1.813)	(124)	(367)	(3.033)
Zmniejszenia umorzeń, w tym:	0	0	10	0	0	10
likwidacja i sprzedaż	0	0	10	0	0	10
korekta umorzeń związana z aktualizacją do wartości przeszacowanej na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
inne korekty	0	0	0	0	0	0
Razem umorzenia na koniec okresu	0	(4.985)	(12.115)	(1.458)	(2.186)	(20.744)
w tym: saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości						
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	11.560	27.620	31.113	1.163	2.755	74.211
w tym: skutki aktualizacji do wartości przeszacowanej na koniec okresu	8.870	0	0	0	0	8.870
Środki trwałe w budowie na koniec okresu	0	110	840	0	4	954
Razem wartość rzeczowych aktywów trwałych netto na koniec okresu						75.165

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Dane za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	1.246,00	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość netto na początek okresu	10.666	19.451	14.715	1.246	2.500	48.578
Wartość brutto na początek okresu	10.666	22.722	23.300	2.364	3.880	62.932
Zwiększenia, w tym:	894	9.655	13.261	143	357	24.310
nabycie	0	9.655	13.261	143	357	23.416
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "+"	894	0	0	0	0	894
odwrócenie odpisu aktualizującego "-" do wartości przeszacowanej z poprzedniego okresu	0	0	0	0	0	0
przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	(568)	0	0	(568)
likwidacja i sprzedaż	0	0	(568)	0	0	(568)
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "-"	0	0	0	0	0	0
przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	11.560	32.377	35.993	2.507	4.237	86.674
Umorzenia na początek okresu	0	(3.271)	(8.585)	(1.118)	(1.380)	(14.354)
Zwiększenia umorzenia	0	(985)	(1.871)	(216)	(439)	(3.511)
Zmniejszenia umorzeń, w tym:	0	0	144	0	0	144
likwidacja i sprzedaż	0	0	144	0	0	144
korekta umorzeń związana z aktualizacją do wartości przeszacowanej na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
inne korekty	0	0	0	0	0	0
Razem umorzenia na koniec okresu	0	(4.256)	(10.312)	(1.334)	(1.819)	(17.721)
w tym: saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	0	0	0	0	0	0
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	11.560	28.121	25.681	1.173	2.418	68.953
w tym: skutki aktualizacji do wartości przeszacowanej na koniec okresu	8.870	0	0	0	0	8.870
Środki trwałe w budowie na koniec okresu	0	1	4.564	0	26	4.591
Razem wartość rzeczowych aktywów trwałych netto na koniec okresu						73.544

Dane za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość netto na początek okresu	10.666	19.451	14.715	1.246	2.500	48.578
Wartość brutto na początek okresu	10.666	22.722	23.300	2.364	3.880	62.932
Zwiększenia, w tym:	0	5	2.239	0	131	2.375
nabycie	0	5	2.239	0	131	2.375
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "+"	0	0	0	0	0	0
odwrócenie odpisu aktualizującego "-" do wartości przeszacowanej z poprzedniego okresu	0	0	0	0	0	0
przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	(31)	0	0	(31)
likwidacja i sprzedaż	0	0	(31)	0	0	(31)
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "-"	0	0	0	0	0	0
przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	10.666	22.727	25.508	2.364	4.011	65.276
Umorzenia na początek okresu	0	(3.271)	(8.585)	(1.118)	(1.380)	(14.354)
Zwiększenia umorzenia	0	(493)	(890)	(108)	(165)	(1.656)
Zmniejszenia umorzeń, w tym:	0	0	31	0	0	31
likwidacja i sprzedaż	0	0	31	0	0	31
korekta umorzeń związana z aktualizacją do wartości przeszacowanej na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
inne korekty	0	0	0	0	0	0
Razem umorzenia na koniec okresu	0	(3.764)	(9.444)	(1.226)	(1.545)	(15.979)
w tym: saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości						
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	10.666	18.963	16.064	1.138	2.466	49.297
w tym: skutki aktualizacji do wartości przeszacowanej na koniec okresu	7.976					7.976
Środki trwałe w budowie na koniec okresu	0	5.405	463	0	0	5.868
Nakłady na wartości niematerialne i prawne						256
Razem wartość rzeczowych aktywów trwałych netto na koniec okresu						55.421

Zgodnie z przyjętymi zasadami opisanymi w punkcie 2.3. polityki rachunkowości – Spółka prezentuje na dzień bilansowy grunty oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów zgodnie z przyjętym modelem wyceny w

wartości przeszacowanej do wartości godziwej. Zgodnie z tym modelem wyceny (opisanym w MSR 16) skutki wzrostu wartości ujmowane są drugostronnie jako wzrost wartości kapitału własnego (pozycja „Kapitał z aktualizacji wyceny”).

Na dzień bilansowy rzeczowe aktywa trwałe zaliczone do grupy „gruntów” (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) wyceniane są według modelu opartego na wartości przeszacowanej. Wartość przeszacowana rzeczowych aktywów trwałych zaliczonych do tej grupy to wartość godziwa na dzień przeszacowania, pomniejszona o kwotę późniejszych zakumulowanych odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości. Na skutek przeprowadzonych wycen przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego wartość bilansowa aktywów zaliczonych do grupy gruntów i prawa wieczystego użytkowania gruntów wzrosła. Skutki przeszacowania zaliczono bezpośrednio do pozostałych kapitałów własnych jako „nadwyżkę z przeszacowania”. Nadwyżka z przeszacowania jest korygowana o wartość rezerwy na odroczony podatek dochodowy.

Wartość godziwa gruntów i prawa wieczystego użytkowania gruntów została zaklasyfikowana jako poziom 2 hierarchii wartości godziwej

Wykazane w środkach trwałych Spółki grunty obejmują grunty własne oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów nabytych na rynku wtórnym. Spółka traktuje nabyte prawa wieczystego użytkowania jako środki trwałe. Grunty własne oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów nie podlegają amortyzacji.

Spółka wnosi coroczne opłaty administracyjne z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntów. Wysokość opłat wynosi 3% wartości gruntów oszacowanych przez Gminy, w których położone są działki. Okresowo opłaty podlegają waloryzacji na bazie wartości rynkowej gruntu, która jest szacowana przez Urzędy Gminy. Spółka traktuje powyższe opłaty jako koszt podatków lokalnych.

Spółka nie posiada zobowiązań w stosunku do organów państwowych z tytułu przeniesienia prawa własności nieruchomości.

Zgodnie z zasadami określonymi w MSSF Spółka okresowo analizuje i dostosowuje stawki amortyzacyjne do przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

Część nakładów na budowę środków trwałych jest finansowana z kredytów. Koszty finansowania zewnętrznego, które były związane z budową środków trwałych wyniosły w bieżącym okresie kończącym się 30.06.2014r. 392 tys. PLN i powiększyły wartość rzeczowych aktywów trwałych. W 2013 roku analogiczne koszty finansowania zewnętrznego wyniosły 492 tys. PLN, a w okresie kończącym się 30.06.2013r. wyniosły 130 tys. PLN.

Spółka korzystała ze środków trwałych na podstawie umów najmu i dzierżawy, które nie miały charakteru umów leasingu finansowego. Szacunkowa wartość środków trwałych, które znajdowały się w ewidencji pozabilansowej została przedstawiona w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
<i>Środki trwałe wykazane pozabilansowo (używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu operacyjnego)</i>	184	184	184
<i>Roczna wartość czynszów z tytułu zawartych umów najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu operacyjnego</i>	97	97	42

Środki trwałe oraz nieruchomości inwestycyjne stanowią zabezpieczenie udzielonych Spółce kredytów. Wartość środków trwałych, jakie według umów kredytowych stanowią zabezpieczenie, przedstawia tabela poniżej:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
<i>Hipoteka ustanowiona na nieruchomościach (środki trwałe i nieruchomości inwestycyjne) w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych</i>	48.691	48.691	46.366
<i>Kwota zastawu rejestrowego lub przewłaszczenia środków trwałych i zapasów w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych</i>	35.655	38.897	39.385
Razem wartość środków trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych stanowiących zabezpieczenie udzielonych kredytów	84.346	87.588	85.751

W dniu 07.12.2011r. Spółka złożyła w Śląskim Centrum Przedsiębiorczości (w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego, lata 2007 – 2013, badania i rozwój technologiczny, innowacje i przedsiębiorczość) wniosek o dofinansowanie realizacji projektu: Wzrost konkurencyjności i rozwój Spółki poprzez wprowadzenie do oferty innowacyjnych usług pomiarowych kół zębatych (umowa numer WND-RPSL.01.02.04-00-C09/11/02). Wartość wnioskowanego dofinansowania wynosi 750 tys. PLN. Pismem z dnia 10.01.2012r. Spółka została poinformowana o pozytywnym przejściu etapu oceny formalnej, a 04 stycznia 2013 r. została podpisana umowa o dofinansowanie. W dniu 18 listopada 2013 r. zostało zakupione i przyjęte na środki trwałe urządzenie pomiarowe będące przedmiotem umowy, a 20 listopada 2013 r. Spółka złożyła w Śląskim Centrum Przedsiębiorczości wniosek o płatność końcową. W kwietniu 2014 roku na konto Spółki wpłynęła dotacja w kwocie 750 tys. PLN.

W dniu 14.09.2012 Spółka złożyła w Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości (w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, inwestycje w innowacyjne przedsięwzięcia, wsparcie na pierwsze wdrożenie wynalazku) wniosek o dofinansowanie realizacji projektu pt. Wdrożenie do produkcji mechatronicznego zespołu napędowego przenośnika zgrzeblowego dużej mocy. 18 kwietnia 2013 roku została podpisana umowa o dofinansowanie numer POIG.04.06-00-24-007/12. Wartość wnioskowanego dofinansowania wynosi 7.591 tys. PLN. Do dnia 30 czerwca 2014 roku Spółka otrzymała w ramach w/w projektu dofinansowanie w formie zaliczek w kwocie 6.651 tys. PLN oraz 182 tys. PLN w formie dotacji. W dniu 24 marca 2014 r. Spółka złożyła w Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości wniosek o płatność końcową. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka nie otrzymała pozostałej kwoty dotacji.

W dniu 16.11.2012 r. Spółka podpisała z Bankiem Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie dwie umowy o dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka na lata 2007-2013 , oś priorytetowa: inwestycje w innowacyjne przedsięwzięcia, działanie 4.3 kredyt technologiczny:

Umowa nr POIG.04.03.00-00-954/11-00 dotyczy dofinansowania na realizację projektu pod tytułem: „Wdrożenie innowacyjnej wysokowydajnej metody produkcji kół stożkowych wykorzystującej nawęglanie z preazotowaniem”. Wydatki całkowite na realizację tego projektu to kwota 8.036 tys. PLN, w tym kwota wydatków kwalifikowanych 7.951 tys. PLN, a maksymalna kwota dofinansowania to 3.976 tys. PLN. W przypadku zmiany w zakresie wartości projektu kwota przyznanego dofinansowania może ulec zmianie po wyrażeniu zgody przez BGK jednakże nie może przekroczyć kwoty 4.000 tys. PLN. Wysokość dofinansowania jest obliczana na podstawie faktycznie poniesionych przez Spółkę wydatków netto. Okres kwalifikowalności wydatków kończy się w dniu 30.04.2014 r. Spółka zobowiązana jest osiągnąć założone cele i wskaźniki, zapewnić trwałość efektów projektu i utrzymać inwestycję w obrębie danego województwa przez okres 3 lat od dnia zakończenia realizacji projektu. Do dnia 30 czerwca 2014 r. Spółka wpłaciła kwotę 8.137 tys. PLN na poczet zakupu maszyn niezbędnych do realizacji w/w projektu z czego kwota 6.140 tys. PLN została wykazana w bilansie w pozycji zaliczki na środki trwałe w budowie, a pozostała kwota w wysokości 1.997 tys. PLN została wykazana jako rzeczowe aktywa trwałe. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie otrzymała dotacji do w/w umowy. W dniu 19.02.2014 roku Spółka podpisała aneks z Bankiem Gospodarstwa Krajowego do w/w umowy o dofinansowanie zmieniający okres kwalifikowalności wydatków dla Projektu który zgodnie z aneksem rozpoczyna się w dniu 15.09.2012 roku i kończy się w dniu 31.08.2014 roku. Pozostałe postanowienia umowy pozostają bez zmian.

Umowa nr POIG.04.03.00-00-950/11-00 dotyczy dofinansowania na realizację projektu pod tytułem: „Wdrożenie innowacyjnej technologii produkcji wielkogabarytowych elementów zespołów napędowych o zwiększonej trwałości eksploatacyjnej”. Wydatki całkowite na realizację tego projektu to kwota 8.045 tys. PLN, w tym kwota wydatków kwalifikowanych 7.940 tys. PLN, a maksymalna kwota dofinansowania to 3.970 tys. PLN. W przypadku zmiany w zakresie wartości projektu kwota przyznanego dofinansowania może ulec zmianie po wyrażeniu zgody przez BGK jednakże nie może przekroczyć kwoty 4.000 tys. PLN. Wysokość dofinansowania jest obliczana na podstawie faktycznie poniesionych przez Spółkę wydatków netto. Okres kwalifikowalności wydatków kończy się w dniu 30.04.2014 r. Spółka zobowiązana jest osiągnąć założone cele i wskaźniki, zapewnić trwałość efektów projektu i utrzymać inwestycję w obrębie danego województwa przez okres 3 lat od dnia zakończenia realizacji projektu. Do dnia 30 czerwca 2014 r. Spółka wpłaciła zaliczki w kwocie 5.298 tys. PLN na poczet zakupu maszyn niezbędnych do realizacji w/w projektu z czego kwota 900 tys. PLN została wykazana w bilansie w pozycji zaliczki na środki trwałe w budowie, a pozostała kwota w wysokości 4.398 tys. PLN została wykazana jako rzeczowe aktywa trwałe. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie otrzymała dotacji do w/w umowy.

W dniu 20 marca 2014 roku Spółka podpisała umowę preferencyjnej pożyczki inwestycyjnej nr SFP/P/71/03/2014 z Funduszem Górnośląskim S.A. na udzielenie pożyczki preferencyjnej w kwocie 584 tys. PLN w okresie od 20 marca 2014 do 20 marca 2019 roku zwanym okresem korzystania z pożyczki. Pożyczka przeznaczona jest na sfinansowanie realizacji przedsięwzięcia stanowiącego nową inwestycję polegającą na zakupie środków trwałych. Całkowita wartość projektu wynosi 992 tys. PLN, z tego wydatki kwalifikowane to kwota 807 tys. PLN. Rozpoczęcie realizacji projektu ustalono na 20 listopada 2013 roku, a zakończenie na 30 września 2014 roku. Pożyczka preferencyjna oprocentowana jest według stałej stawki oprocentowania równej 1% w skali roku. Zabezpieczeniem zwrotu udzielonej pożyczki wraz z odsetkami jest: weksel własny in blanco, zastaw rejestrowy ustanowiony za zakupionych w ramach projektu środków trwałych, cesja z praw polisy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do rachunku bankowego. Pożyczka zostanie uruchomiona do dnia 15 września 2014 roku.

4.3. Nota 3 - Nieruchomości inwestycyjne oraz inwestycje kapitałowe

Nieruchomości inwestycyjne

Spółka posiada nieruchomości inwestycyjne położone na terenie Pszczyny. Do nieruchomości inwestycyjnych zaliczono, zgodnie z MSR 40 obiekty, które nie są wykorzystane przy produkcji, świadczeniu usług lub czynnościach administracyjnych, lecz w całości są wynajmowane i stanowią źródło przychodów z czynszów. Nieruchomości inwestycyjne zostały nabyte wraz z pozostałymi nieruchomościami w 2005 roku.

Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości, na kolejne dni bilansowe nieruchomości inwestycyjne wyceniane są w wartości godziwej. Wycena nieruchomości inwestycyjnych jest przeprowadzana przez niezależnego rzeczoznawcę, posiadającego aktualne uprawnienia zawodowe. Dokonując wyceny rzeczoznawca oparł się o dane pochodzące z rynku.

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych została zaklasyfikowana jako poziom 2 hierarchii wartości godziwej.

Zysk lub strata wynikająca ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnej jest prezentowana odpowiednio w pozostałych przychodach lub kosztach operacyjnych.

Zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych w okresach objętych sprawozdaniem przedstawiono w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Stan nieruchomości inwestycyjnych na początek okresu obrotowego	1.291	1.291	1.291
Zmiany w ciągu okresu obrotowego, w tym:	0	0	0
<i>zwiększenia z tytułu nabycia</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>zmniejszenia / zwiększenia z tytułu wyceny do wartości godziwej</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Stan nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu obrotowego	1.291	1.291	1.291

W poniższej tabeli zestawiono przychody z czynszów i szacunkowe koszty utrzymania nieruchomości inwestycyjnych, do których zaliczono koszty remontów, konserwacji oraz podatków lokalnych obciążających nieruchomości inwestycyjne.

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
<i>Przychody z nieruchomości inwestycyjnych (czynsz)</i>	<i>95</i>	<i>223</i>	<i>124</i>
<i>Koszty utrzymania nieruchomości inwestycyjnych</i>	<i>(27)</i>	<i>(59)</i>	<i>(28)</i>
Nadwyżka przychodów nad kosztami z inwestycji w nieruchomości	68	164	96

Nieruchomości inwestycyjne są przedmiotem zabezpieczenia kredytów bankowych, które zostały opisane w Nocie 8 Kredyty i pożyczki.

Inwestycje kapitałowe

Inwestycje w jednostki zależne zaprezentowano w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Stan inwestycji w jednostkach zależnych na początek okresu obrotowego	10.790	8.920	8.920
Zmiany w ciągu okresu obrotowego, w tym:	0	1.870	1.870
<i>zwiększenia z tytułu nabycia/ objęcia udziałów lub akcji</i>	<i>0</i>	<i>1.870</i>	<i>1.870</i>
<i>odpisy aktualizujące</i>			
Wartość księgowa netto inwestycji w jednostkach zależnych na koniec okresu	10.790	10.790	10.790

Spółka nie posiada udziałów i akcji w jednostkach stowarzyszonych.

Spółki zależne wchodzące w skład Grupy Kapitałowej PATENTUS S.A

Nazwa Jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Łączny udział w kapitale zakładowym %	Łączny udział procentowy posiadanych praw głosu %	Wartość bilansowa akcji/udziałów w tys. PLN
Patentus Strefa S.A.	Stalowa Wola	produkcja konstrukcji stalowych oraz urządzeń	100	100	7050
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp.z o.o.	Świętochłowice	produkcja konstrukcji stalowych oraz urządzeń	82,78	82,78	3740

4.4. Nota 4 - Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Struktura należności długoterminowych oraz krótkoterminowych została zaprezentowana w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe w podziale na kategorie			
Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0
Udzielone pożyczki długoterminowe w jednostkach pozostałych	2.236	2.299	301
Udzielone pożyczki długoterminowe w jednostkach powiązanych	0	1.824	0
<i>Odpisy aktualizujące</i>	0	0	0
Razem pożyczki i należności finansowe długoterminowe netto	2.236	4.123	301
Należności z tytułu zaliczek przekazanych na zakup rzeczowych aktywów trwałych	9.065	6.632	12.110
<i>Odpisy aktualizujące</i>	0	0	0
Razem należności niefinansowe długoterminowe netto	9.065	6.632	12.110
Łącznie należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe netto	11.301	10.755	12.411
Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności krótkoterminowe w podziale na kategorie			
<i>Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych (brutto)</i>	<i>440</i>	<i>190</i>	<i>2.262</i>
Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek (brutto)	31.069	17.213	14.491
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	0	0	1.936
Udzielone pożyczki krótkoterminowe w jednostkach powiązanych	4.135	2.225	1.851
<i>Odpisy aktualizujące</i>	<i>(1.344)</i>	<i>(1.345)</i>	<i>(2.766)</i>
Razem pożyczki i należności finansowe krótkoterminowe netto	34.300	18.283	17.774
Należności z tytułu zaliczek przekazanych za zakup zapasów	1.687	1.680	13
Należności z tytułu podatków	427	2.462	3.247
Pozostałe należności	25	426	29
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	553	187	508
<i>Odpisy aktualizujące</i>	0	0	0
Razem należności niefinansowe krótkoterminowe netto	2.692	4.755	3.797
Łącznie należności z tytułu dostaw i pozostałe należności krótkoterminowe netto	36.992	23.038	21.571
Ogółem należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe i krótkoterminowe	48.293	33.793	33.982

Na dzień 30 czerwca 2014 r. Spółka wykazuje należności z tytułu zawartych następujących umów pożyczek:

Umowa pożyczki z 23 września 2008 r. (z późniejszymi zmianami) z niepowiązanym kontrahentem AURES Spółka z o.o. (dawniej KRESPOL Spółka z o.o.) w wysokości 1.800 tys. PLN. Zabezpieczeniem należności wynikających z umowy pożyczki jest zastaw rejestrowy ustanowiony na środkach trwałych, które zostały nabyte z 70% środków z udzielonej pożyczki. Dodatkowym zabezpieczeniem jest ustanowienie hipoteki na nieruchomości Pożyczkobiorcy do wysokości 2.200 tys. PLN. Hipoteka Pożyczkobiorcy jest już obciążona, a suma obciążeń jest zbliżona do wartości rynkowej nieruchomości. Pożyczka jest oprocentowana w wysokości 10% w stosunku rocznym. W ocenie Zarządu Spółki, należności z tytułu pożyczki nie są zagrożone z uwagi na ustanowione zabezpieczenia opisane powyżej. Z tego też względu Zarząd Spółki nie tworzył odpisów aktualizujących na należności z tytułu pożyczki. Aneksiem z 20 grudnia 2012 r. zmienione zostało oprocentowanie pożyczki do 7 % w stosunku rocznym oraz przedłużony został termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami do dnia 31 grudnia 2013 r. Odsetki za 2012 rok w kwocie 180 tys. PLN zostały zapłacone 2 lutego 2013 roku. W dniu 30 grudnia 2013 r. podpisano aneks wydłużający termin spłaty pożyczki do 31.12.2015 r. Na dzień 30.06.2014 r. saldo należności z tytułu tej pożyczki wraz z odsetkami wynosi 1.862 tys. PLN.

Umowa z 16 marca 2010 roku z P.W. „ROTEKS” Bożena Bujak na kwotę 150 tys. PLN z oprocentowaniem 8% w stosunku rocznym i terminem spłaty do dnia 30.09.2013 r. Aneksiem z dnia 30 września 2013 roku przesunięty został termin spłaty na dzień 30 września 2015 roku. Na dzień 30.06.2014 r. saldo należności z tytułu tej pożyczki wraz z odsetkami wynosi 74 tys. PLN.

Umowa z 29 sierpnia 2011 roku z Panem Janem Paślowskim, Prezesem Spółki PATENTUS Strefa S.A. w kwocie 300 tys. PLN z terminem spłaty do 30 września 2021 roku. Oprocentowanie pożyczki wynosi WIBOR 1 M + 2 pp. Pożyczka została zabezpieczona hipoteką w kwocie 400 tys. PLN na nieruchomości pożyczkobiorcy i wekslem własnym In blanco z poręczeniem małżonka. Raty odsetkowe płatne są miesięcznie z dołu, raty kapitałowe płatne są corocznie do końca września danego roku (począwszy od 2012 roku) każdorazowo w wysokości premii z zysku osiągniętego przez PATENTUS Strefa S.A. Za 2013 rok Patentus Strefa S.A. wykazała stratę dlatego w 2014 nie nastąpi spłata kapitału pożyczki. Na dzień 30.06.2014 r. saldo należności z tytułu tej pożyczki wraz z odsetkami wynosi 300 tys. PLN.

Umowa z 7 stycznia 2013 r. w kwocie 150 tys. PLN oraz z 4 lutego 2013 r. w kwocie 150 tys. PLN z podmiotem powiązanym firmą Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp. z o.o. z siedzibą w Świętochłowicach. Pożyczki te zostały oprocentowane w wysokości WIBOR 1 M + 2pp w stosunku rocznym od daty wydania pożyczki do dnia zwrotu. Zapłata odsetek nastąpi jednorazowo w dniu spłaty pożyczek. W 2013 roku podpisano aneksy do obu umów wyznaczające nowy termin spłaty na dzień 30 czerwca 2015 r. Na dzień 30.06.2014 r. saldo z tytułu w/w pożyczek (wraz z odsetkami) wynosi 321 tys. PLN.

Umowa z 20 grudnia 2012 roku z podmiotem powiązanym Patentus Strefa S.A. z siedzibą w Stalowej Woli na kwotę 1.500 tys. PLN z terminem spłaty na dzień 30 czerwca 2015 roku (aneks nr 2 z 20.12.2013 r.) oraz na kwotę 2.225 tys. PLN z terminem spłaty na 31 grudnia 2014 roku. Pożyczki zostały oprocentowane w wysokości WIBOR 1 M + 2pp w stosunku rocznym. Na dzień 30.06.2014 r. saldo z tytułu w/w pożyczek (wraz z odsetkami) wynosi 3.814 tys. PLN.

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie od 14 do 90 dni. Wartość godziwa należności nie różni się istotnie od ich wartości księgowych wykazanych w bilansie.

Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw została przedstawiona w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Należności z tytułu dostaw i usług bieżące	27.841	14.953	12.598
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane, w tym:	3.668	2.450	4.155
do 30 dni	1.068	573	210
od 31 do 60 dni	603	24	230
od 61 do 90 dni	133	42	150
od 91 do 180 dni	242	415	603
od 181 do 365 dni	356	134	216
powyżej 365 dni	1.266	1.262	2.746
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	31.509	17.403	16.753
Odpisy aktualizujące należności na początek okresu	(1.345)	(3.100)	(3.100)
Ujęcie odpisów aktualizujących należności w okresie+	0	(98)	0
Odrócenie odpisów aktualizujących w okresie w wyniku umorzenia należności	0	1.253	0
Odrócenie odpisów aktualizujących w okresie w wyniku zapłaty	1	600	334
Odpisy aktualizujące należności na koniec okresu	(1.344)	(1.345)	(2.766)
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	30.165	16.058	13.987

Odpisami aktualizującymi objęte są należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności, a także w innych wypadkach, gdy ocena sytuacji gospodarczej i finansowej podmiotu wskazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna. Należności dochodzone na drodze sądowej oraz przeterminowane powyżej 365 dni obejmowane są w 100% odpisem.

Struktura walutowa należności została przedstawiona w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto), w tym:	30.165	16.058	13.987
Należności z tytułu dostaw i usług w walucie polskiej (netto)	30.164	16.058	13.987
Należności z tytułu dostaw i usług w walutach obcych (netto)	1	0	0

Spółka ma podpisaną umowę z Katowickim Holdingiem Węglowym S.A. W umowie Spółka występuje jako leasingodawca. Przedmiotem umowy jest urządzenie (przenośnik) wyprodukowany przez Spółkę. Umowa została zawarta na okres 4 lat. W okresie trwania umowy leasingobiorca jest zobowiązany do spłaty pełnej wysokości przedmiotu umowy oraz odsetek, które są traktowane jako przychody finansowe. Odsetki są naliczane według zmiennej stopy procentowej. Podstawą do ustalenia stopy procentowej jest stawka WIBOR 1M powiększona o marżę.

W tabelach poniżej przedstawiono istotne informacje dotyczące należności leasingowych:

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Wartość bieżąca należności z tyt.leasingu finansowego na początek okresu	2.846	6.412	6.412
Zwiększenia z tytułu zawarcia nowych umów leasingowu finansowego (+)	0	0	0
Splata rat leasingu finansowego (część kapitałowa) w okresie (-)	(1.706)	(3.566)	(1.785)
Wartość bieżąca należności z tyt.leasingu finansowego na koniec okresu, w tym:	1.140	2.846	4.627
Należności krótkoterminowe z tytułu umów leasingu	1.140	2.305	3.570
Należności długoterminowe z tytułu umów leasingu	0	541	1.057
Dodatkowe informacje :			
Przyszłe przychody finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu na początek okresu	112	555	555
Zwiększenia przyszłych przychodów finansowych z tytułu zawarcia nowych umów leasingu finansowego (+)	0	0	0
Splata rat leasingu finansowego (przychody finansowe z tytułu odsetek) w okresie (-)	(72)	(356)	(296)
Korekty rozliczenia odsetek w okresie wynikające ze zmienności stóp procentowych (-)	0	(87)	0
Przyszłe przychody finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu na koniec okresu, w tym:	40	112	259
<i>Warunkowe opłaty leasingowe ujęte w rachunku zysków i strat za dany okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Wartość nominalna minimalnych opłat leasingu finansowego wymagalna w okresie:	1.180	2.958	4.886
do 1 roku	1.180	2.377	3.709
od 1 roku do 5 lat	0	581	1.177
powyżej 5 lat	0	0	0
Przyszłe przychody finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu (-)	(40)	(112)	(259)
Wartość bieżąca przyszłych należności z tyt.leasingu finansowego wykazana w aktywach, w tym wymagalna w okresie:	1.140	2.846	4.627
do 1 roku	1.140	2.305	3.570
od 1 roku do 5 lat	0	541	1.057
powyżej 5 lat	0	0	0
Dodatkowe informacje:			
Niegwarantowane wartości końcowe przypadające leasingodawcy	0	0	0

4.5. Nota 5 – Zapasy

Strukturę zapasów przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Zapasy brutto, w tym:	21.645	25.007	33.127
Materiały	12.118	14.338	15.413
Półprodukty i produkty w toku	5.915	8.040	10.201
Wyroby gotowe	2.179	1.169	5.827
Towary	1.433	1.460	1.686
Odpisy aktualizujące wartość zapasów, w tym:	(404)	(377)	(249)
<i>Materiały i towary</i>	<i>(301)</i>	<i>(310)</i>	<i>(179)</i>
<i>Wyroby gotowe</i>	<i>0</i>	<i>(2)</i>	<i>0</i>
<i>Półprodukty i produkty w toku</i>	<i>(103)</i>	<i>(65)</i>	<i>(70)</i>
Wartość zapasów wykazana w bilansie, w tym:	21.241	24.630	32.878
Materiały	11.817	14.028	15.234
Półprodukty i produkty w toku	5.812	7.975	10.131
Wyroby gotowe	2.179	1.167	5.827
Towary	1.433	1.460	1.686
Dodatkowe informacje:			
<i>Wartość materiałów podstawowych ujętych jako koszt w okresie</i>	<i>12.184</i>	<i>36.830</i>	<i>24.589</i>

Metody wyceny zapasów zostały przedstawione w punkcie 2.11. opisu przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. Utworzone odpisy aktualizujące wartość zapasów materiałów wykazywane są jako pozostały koszt operacyjny w okresie, a odpisy aktualizujące wartość wyrobów gotowych powiększają koszt sprzedaży w okresie.

Zapasy stanowią zabezpieczenie udzielonego Spółce przez Deutsche Bank Polska S.A. w Warszawie, kredytu w rachunku bieżącym numer umowy KRB/1107728 z dnia 22 kwietnia 2011 roku do kwoty 12.000 tys. PLN oraz umowy o udzielenie gwarancji bankowej numer GWN/1118804p z 19 listopada 2011 r. do kwoty 778 tys. PLN.

4.6. Nota 6 - Środki pieniężne

Stan środków pieniężnych przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Środki pieniężne, w tym:	278	1.646	2.400
Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie	218	446	1.428
Lokaty krótkoterminowe	60	1.200	972
Inne ekwiwalenty środków pieniężnych	0	0	0
Dodatkowe informacje:			
<i>Środki pieniężne w walutach obcych (przeliczone na PLN)</i>	<i>49</i>	<i>1.048</i>	<i>69</i>
<i>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Lokaty krótkoterminowe są deponowane na różne okresy, od jednego dnia do 3 miesięcy, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Spółki na środki pieniężne. Oprocentowanie lokat jest zmienne.

Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów jest równa ich wartości bilansowej. Składniki środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w rachunku przepływów pieniężnych i w bilansie są tożsame.

Skutki wyceny środków pieniężnych w walutach obcych przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Różnice kursowe związane z wyceną salda środków pieniężnych na rachunkach bankowych w EUR na koniec okresu. Dodatnie różnice kursowe (wpływają na zwiększenie salda środków pieniężnych) wykazywane są ze znakiem (+); ujemne ze znakiem (-)	0	12	0

4.7. Nota 7 – Kapitał własny

Kapitał akcyjny (zakładowy)

Szczegółowe informacje na temat kapitału akcyjnego (zakładowego) oraz emisji akcji na dzień 30 czerwca 2013 roku przedstawiono w poniższej tabeli:

Stan na dzień 30.06.2014							
Seria	Liczba akcji w szt.	Wartość nominalna w PLN	Data rejestracji w KRS	Prawo do dywidendy	Sposób pokrycia	Rodzaj akcji	Liczba głosów
A	5.000.000	2.000.000	03.06.1997	brak szczegółowych postanowień	gotówka	imienne, uprzywilejowane; 2 głosy na WZ	10.000.000
B	7.500.000	3.000.000	09.06.2004	począwszy od 01.01.2005	gotówka	imienne, uprzywilejowane; 2 głosy na WZ	15.000.000
C	5.625.000	2.250.000	14.11.2007	począwszy od wypłat z zysku za rok 2007	rozliczenie wierzytelności	imienne, uprzywilejowane; 2 głosy na WZ	11.250.000
D	5.250.000	2.100.000	14.11.2007	począwszy od wypłat z zysku za rok 2007	rozliczenie wierzytelności	zwykłe, na okaziciela	5.250.000
E	3.125.000	1.250.000	25.03.2008	począwszy od wypłat z zysku za rok 2007	gotówka	zwykłe, na okaziciela	3.125.000
F	3.000.000	1.200.000	29.10.2009	począwszy od wypłat z zysku za rok 2008	gotówka	zwykłe, na okaziciela	3.000.000
RAZEM	29.500.000	11.800.000					47.625.000

Na dzień 30 czerwca 2014 roku wartość nominalna jednej akcji serii A, B, C, E oraz serii F wynosiła 0,40 złotych (40 groszy).

Akcje imienne serii A są akcjami uprzywilejowanymi co do głosu w ten sposób, że na każdą akcję tej serii przypadają dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu.

Akcje imienne serii B są akcjami uprzywilejowanymi co do głosu w ten sposób, że na każdą akcję tej serii przypadają dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu.

Akcje imienne serii C są akcjami uprzywilejowanymi co do głosu w ten sposób, że na każdą akcję tej serii przypadają dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu.

Akcje imienne serii D, E i F są akcjami zwykłymi, nieuprzywilejowanymi, dopuszczonymi do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW.

Dopuszczenie do obrotu giełdowego akcji serii D, E oraz F

Komisja Nadzoru Finansowego w dniu 18 września 2009 roku zatwierdziła Prospekt emisyjny Spółki.

W dniu 29 października 2009 roku w KRS została zarejestrowana nowa emisja akcji serii F, które zostały zaoferowane w publicznej emisji. Po rejestracji kapitał akcyjny Spółki wynosi 11.800.000 PLN i dzieli się na 29.500.000 akcji o wartości nominalnej 0,40 PLN każda.

W dniu 3 listopada 2009 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie podjął uchwałę o dopuszczeniu do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW akcji zwykłych na okaziciela serii D, E oraz F Spółki PATENTUS S.A. Zgodnie z Uchwałą Nr 632/2009 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych S.A. z dnia 4 listopada 2009 roku wprowadzono z dniem 9 listopada 2009 roku w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku podstawowym akcje zwykłe na okaziciela serii D, E oraz F. Akcje są notowane w systemie ciągłym pod nazwą skróconą „PATENTUS” i oznaczeniem „PAT”. Akcje posiadają kod ISIN PLPTNTS00019.

Struktura akcjonariatu Spółki na koniec okresów objętych sprawozdaniem przedstawia się następująco wg wiedzy emitenta:

Akcjonariusze	Na dzień 30.06.2014				Na dzień 31.12.2013				Na dzień 30.06.2013			
	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Gotz Urszula	4.829.150	16,37%	8.183.300	17,18%	4.829.150	16,37%	8.183.300	17,18%	4.829.150	16,37%	8.183.300	17,18%
Gotz Henryk	2.962.500	10,04%	5.650.000	11,86%	2.962.500	10,04%	5.650.000	11,86%	2.962.500	10,04%	5.650.000	11,86%
Duda Małgorzata (z domu Wiktor)	3.619.300	12,27%	6.306.800	13,24%	3.619.300	12,27%	6.306.800	13,24%	3.619.300	12,27%	6.306.800	13,24%
Duda Józef	4.229.675	14,34%	7.583.850	15,93%	4.325.175	14,66%	7.679.350	16,13%	4.229.675	14,34%	7.583.850	15,93%
Duda Małgorzata (z domu Wąs)	7.804.675	26,46%	13.846.350	29,07%	7.804.675	26,46%	13.846.350	29,07%	7.804.675	26,46%	13.846.350	29,07%
Pozostałe osoby fizyczne i prawne posiadające łącznie	6.054.700	20,52%	6.054.700	12,72%	5.959.200	20,20%	5.959.200	12,52%	6.054.700	20,52%	6.054.700	12,72%
Razem	29.500.000	100,00%	47.625.000	100,00%	29.500.000	100,00%	47.625.000	100,00%	29.500.000	100,00%	47.625.000	100,00%

Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

W tej pozycji, zgodnie z art. 396 § 2 Kodeksu spółek handlowych, wykazywana jest nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, która jest pomniejszana o koszty związane z podwyższeniem kapitału akcyjnego.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej na początek okresu:	6.448	6.448	6.448
Zmiany kapitału zapasowego ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej z ciągu roku, w tym :	0	0	0
Nadwyżka brutto ze sprzedaży akcji serii "E" powyżej ich wartości nominalnej	0	0	0
Koszty związane z podwyższeniem kapitału akcyjnego	0	0	0
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej na koniec okresu:	6.448	6.448	6.448

Kapitał z aktualizacji wyceny

Szczegółowe informacje na temat źródeł pochodzenia kapitału z aktualizacji wyceny przedstawiono w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu :	7.184	6.383	6.383
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w ciągu roku, w tym:	0	801	0
Skutki przeszacowania do wartości godziwej rzeczowych aktywów trwałych	0	894	0
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy rozliczana z kapitałami	0	(93)	0
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu :	7.184	7.184	6.383

Kapitał z przeszacowania do wartości godziwej rzeczowych aktywów trwałych (gruntów i prawa wieczystego użytkowania gruntów) jest wykazywany po pomniejszeniu o rezerwy na odroczony podatek dochodowy.

Zyski zatrzymane

Zyski zatrzymane, na które składają się:

- Niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych;
- Kapitał zapasowy tworzony ustawowo – kapitał tworzony z zysku zgodnie z wymogami art. 396 § 1 Kodeksu spółek handlowych (Ksh);

- Kapitał zapasowy tworzony zgodnie ze statutem – kapitał tworzony z zysku zgodnie ze statutem Spółki;
- Zysk (strata) netto bieżącego okresu obrotowego

W dniu 22 maja 2014 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie PATENTUS S.A. Zgodnie z uchwałą Nr 5 zatwierdzono roczne sprawozdanie finansowe za 2013 rok. Akcjonariusze podjęli również uchwałę Nr 7 o przeznaczeniu całego zysku netto za 2013 rok w kwocie 6.588 tys. PLN na kapitał zapasowy tworzony zgodnie ze statutem.

Zgodnie z ustawą z dnia 16 września 2011 roku o redukcji niektórych obowiązków obywateli i przedsiębiorców (Dz. U. nr 232, poz. 1378) zwalniającą jednostki z publikacji sprawozdań finansowych w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski B” od 1 stycznia 2013 roku w/w sprawozdanie finansowe nie zostało opublikowane.

Zmiany w pozycji zyski zatrzymane, które obejmują również skutki przekształcenia sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF przedstawiono w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Kapitał.zapasowy tworzony ustawowo z zysków poprzednich lat zgodnie z art..396.1 Ksh	Kapitał zapasowy tworzony z zysków poprzednich lat zgodnie z statutem	Zysk (strata) bieżącego okresu wykazany w sprawozdaniach finansowych sporządzonych według MSR/MSSF	Razem zyski zatrzymane
Dane na 01 stycznia 2014 roku	3.933	58.755	6.589	69.277
Podział wyniku finansowego wykazanego w sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSR/MSSF	0	6.589	(6.589)	0
Rozliczenie nie podzielonych zysków z poprzednich lat zgodnie z Uchwałą Zgromadzenia Akcjonariuszy	0	0	0	0
Zysk (strata) bieżącego okresu wykazany w sprawozdaniach finansowych sporządzonych według MSR/MSSF	0	0	2.662	2.662
Dane na 30 czerwca 2014 roku	3.933	65.344	2.662	71.939
Dane na 01 stycznia 2013 roku	3.933	47.839	10.916	62.688
Podział wyniku finansowego wykazanego w sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSR/MSSF	0	10.916	(10.916)	0
Rozliczenie nie podzielonych zysków z poprzednich lat zgodnie z Uchwałą Zgromadzenia Akcjonariuszy	0	0	0	0
Zysk (strata) bieżącego okresu wykazany w sprawozdaniach finansowych sporządzonych według MSR/MSSF	0	0	6.589	6.589
Dane na 31 grudnia 2013 roku	3.933	58.755	6.589	69.277
Dane na 01 stycznia 2013 roku	3.933	47.839	10.916	62.688
Podział wyniku finansowego wykazanego w sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSR/MSSF	0	10.916	(10.916)	0
Rozliczenie nie podzielonych zysków z poprzednich lat zgodnie z Uchwałą Zgromadzenia Akcjonariuszy	0	0	0	0
Zysk (strata) bieżącego okresu wykazany w sprawozdaniach finansowych sporządzonych według MSR/MSSF	0	0	3.300	3.300
Dane na 30 czerwca 2013 roku	3.933	58.755	3.300	65.988

4.8. Nota 8 - Kredyty i pożyczki

Zobowiązania z tytułu kredytów przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Kredyty bankowe długoterminowe	16.096	13.113	9.540
Kredyty bankowe krótkoterminowe	22.130	16.693	10.280
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, w tym wymagalne w okresie:	38.226	29.806	19.820
do 1 roku	22.130	16.693	10.280
od 1 do 3 lat	6.767	6.031	6.337
od 3 do 5 lat	9.329	7.082	3.203

Struktura walutowa kredytów wykorzystywanych przez Spółkę została przedstawiona w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Kredyty bankowe w PLN	36.571	27.837	17.315
Kredyty bankowe w EUR (po przeliczeniu na PLN)	1.655	1.969	2.505
Razem kredyty na koniec okresu	38.226	29.806	19.820

Skutki wyceny salda zobowiązań z tytułu kredytów według średniego kursu NBP na dzień kończący rok obrotowy przedstawiono w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Różnice kursowe związane z wyceną salda zobowiązań z tytułu kredytów bankowych w EUR na koniec okresu. Ujemne różnice kursowe (wpływają na zwiększenie salda zobowiązań) wykazywane są ze znakiem (+); dodatnie ze znakiem (-)	(7)	51	(145)

Średnie oprocentowanie kredytów i pożyczek wykorzystywanych przez Spółkę kształtowało się na poniższym poziomie:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Średnie oprocentowanie - Kredyty bankowe w PLN	3,94%	4,35%	4,76%
Średnie oprocentowanie - Kredyty bankowe w EUR	1,71%	1,54%	1,39%

Pożyczki

W okresach objętych niniejszym sprawozdaniem nie występują zobowiązania z tytułu pożyczek.

Kredyty

Na dzień 30 czerwca 2014 roku Spółka ma zawarte następujące umowy kredytowe:

Umowa nr KIN/1000389 z 12 stycznia 2010 roku o kredyt inwestycyjny z Deutsche Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie. Kredyt w wysokości 450 tys. EUR został udzielony na okres od 12 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2014 roku. Kredyt jest przeznaczony na finansowanie 80% nakładów inwestycyjnych netto związanych z zakupem środków trwałych tj. poziomej frezarki stołowej UNION CBFK 150 i poziomego centrum obróbczego Heller MC 16,1. Oprocentowanie kredytu jest zmienne i ustalane jest na bazie EURIBOR 1M powiększonej o marżę; stopa karna na dzień zawarcia umowy wynosi 20%. Kredyt będzie spłacany w miesięcznych ratach kapitałowych, począwszy od 15 kwietnia 2010 roku. Zabezpieczeniem kredytu jest pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy prowadzonymi w Banku Deutsche Bank i Fortis Bank; oświadczenie o poddaniu się egzekucji; weksel własny In

blanco; sądowy zastaw rejestrowy na środkach trwałych będących przedmiotem inwestycji oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowej środków trwałych na rzecz Banku.

Umowa nr K3/1105329 z 22 marca 2011 roku o kredyt inwestycyjny z Deutsche Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie na kwotę 263 tys. EUR. Okres kredytowania wynosi do 31.12.2015 roku. Kredyt przeznaczony jest na refinansowanie kredytu inwestycyjnego udzielonego przez ING bank Śląski S.A.; umowa 675/2010/00004522/00 z dnia 21.01.2010 roku. Oprocentowanie kredytu jest zmienne, stopa referencyjna oznacza EURIBOR 1 M podwyższony o marżę, stopa karna na dzień zawarcia umowy wynosi 21% i ulega zmianom. Zabezpieczenie kredytu jest: weksel in blanco, oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji; pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy prowadzonymi przez Bank, sądowy zastaw rejestrowy oraz cesja z praw wynikających z umów ubezpieczenia.

Umowa z 22.04.2011 roku o kredyt w rachunku bieżącym nr KRB/1107728 z Deutsche Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie na kwotę 6 000 tys. PLN. Okres kredytowania wynosi do 24.04.2015 roku. Kredyt przeznaczony jest na finansowanie bieżącej działalności. Oprocentowanie kredytu jest zmienne, stopa referencyjna oznacza WIBOR 1 M podwyższony o marżę, stopa karna na dzień zawarcia umowy wynosi 22% i ulega zmianom. Zabezpieczeniem kredytu jest: weksel in blanco; oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji; pełnomocnictwo nieodwołane do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi prowadzonymi przez Bank; sądowy zastaw rejestrowy oraz cesja na rzecz Banku praw wynikających z umów ubezpieczenia.

Umowa nr 16/016/11/Z/ZO z 23 marca 2011 roku z m Bankiem S.A. z siedzibą w Warszawie dotycząca zapłaty zobowiązań z terminem obowiązywania do 24 lutego 2015 roku. Zgodnie z umową Limit zaangażowania Banku z tytułu zapłaty przez Bank za zobowiązania Spółki nie może przekroczyć 4.000 tys. PLN. Za wyznaczenie Limitu Spółka zapłaciła prowizję przygotowawczą w wysokości 0,3% powiększoną o podatek VAT w wysokości wynikającej z przepisów obowiązujących w dniu podpisania umowy, płatną jednorazowo. Zabezpieczeniem umowy jest weksel In blanco, oświadczenie o poddaniu się egzekucji oraz pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi.

Umowa nr CRD/L/36366/11 z 18 listopada 2011 roku z Raiffeisen Bank S.A. z siedzibą w Warszawie, której przedmiotem jest finansowanie bieżącej działalności Spółki. Kredyt ten został przyznany w formie kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 10.000 tys. PLN oraz kredyt rewolwingowy w Euro do kwoty 270 tys. EUR. Dzień ostatecznej spłaty limitu obu kredytów to 19 grudnia 2014 r. Oprocentowanie kredytu wynosi: dla kredytu w PLN WIBOR 1M + marża banku, natomiast dla kredytu w EURO EURIBOR 1M + marża banku. Zabezpieczeniem kredytu jest: pełnomocnictwo do rachunków bankowych Spółki w Banku, cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia nieruchomości oraz hipoteka na prawie użytkowania gruntów wraz z własnością ewentualnych budynków i innych urządzeń wzniesionych na tym gruncie opisanych w KW nr KA1P/00022605/8 do kwoty 16.875 tys. PLN.

Umowa nr CRD/L/36365/11 z 18 listopada 2011 roku z Raiffeisen Bank S.A. z siedzibą w Warszawie, której przedmiotem jest udzielenie gwarancji bankowych do kwoty limitu 2.000 tys. PLN z ostatecznym terminem spłaty w dniu 31.12.2018 r. Zabezpieczeniem kredytu jest: pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkiem bieżącym oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji.

Umowa ramowa dla klienta korporacyjnego- rachunek bieżący i lokat terminowych z 28 września 2011 roku z Raiffeisen Bank S.A. z siedzibą w Warszawie. Oprocentowanie wynosi EURIBOR 1M + marża banku.

Umowa nr GWN/1118804p o udzielenie gwarancji bankowej z 19 października 2011 roku z Deutsche Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie na kwotę 389 tys. PLN w celu zabezpieczenia terminowego uregulowania zobowiązań względem Powiatu Stalowowolskiego z tytułu dobrego wykonania umowy nr 33/2011 z 21 września 2011 roku dotyczącej refundacji kosztów wyposażenia stanowisk prac dla skierowanych bezrobotnych. Termin ważności gwarancji upływa 21 września 2014 roku. Zabezpieczeniem udzielonej gwarancji jest: weksel własny In blanco, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi, sądowy zastaw rejestrowy, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej.

Umowa kredytowa nr 16/074/12/Z/FT z 28 września 2012 roku o udzielenie inwestycyjnego kredytu technologicznego z mBank Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie w związku z realizowanym projektem inwestycyjnym: Wdrożenie innowacyjnej wysokowydajnej metody produkcji kół stożkowych wykorzystującej nawęglanie z preazotowaniem. Kwota udzielonego kredytu technologicznego wynosi: 5.963 tys. PLN. Kredyt może być częściowo spłacony ze środków Funduszu Kredytu Technologicznego w formie premii technologicznej. Termin spłaty kredytu przypada na 28.08.2019 r. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M

+ marża banku. Zabezpieczeniem spłaty kredytu jest: cesja przyszłej wierzytelności Spółki w stosunku do Banku Gospodarstwa Krajowego, pełnomocnictwo do rachunków bankowych Spółki w Banku, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, weksel in blanco, zastaw rejestrowy na zakupionych maszynach i urządzeniach oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, hipoteka umowna na będącej własnością Spółki zabudowanej nieruchomości gruntowej położonej w miejscowości Jankowice oraz na będącej w użytkowaniu wieczystym nieruchomości gruntowej położonej w Jankowicach.

Umowa kredytowa nr 16/075/12/Z/FT z 28 września 2012 roku o udzielenie inwestycyjnego kredytu technologicznego z mBank Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie w związku z realizowanym projektem inwestycyjnym: Wdrożenie innowacyjnej technologii produkcji wielkogabarytowych elementów zespołów napędowych o zwiększonej trwałości eksploatacyjnej. Kwota udzielonego kredytu technologicznego wynosi: 5.955 tys. PLN. Kredyt może być częściowo spłacony ze środków Funduszu Kredytu Technologicznego w formie premii technologicznej. Termin spłaty kredytu przypada na 28.08.2019 r. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M + marża banku. Zabezpieczeniem spłaty kredytu jest: cesja przyszłej wierzytelności Spółki w stosunku do Banku Gospodarstwa Krajowego, pełnomocnictwo do rachunków bankowych Spółki w Banku, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, weksel in blanco, zastaw rejestrowy na zakupionych maszynach i urządzeniach oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, hipoteka umowna na będącej własnością Spółki zabudowanej nieruchomości gruntowej położonej w miejscowości Jankowice oraz na będącej w użytkowaniu wieczystym Spółki nieruchomości gruntowej położonej w Jankowicach.

Umowa kredytowa nr KIN\1219501 z 02 października 2012 roku z Deutsche Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie na finansowanie projektu inwestycyjnego na kwotę 7.592 tys. PLN z terminem spłaty na 30 września 2027 roku. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1 M + marża banku. Zabezpieczeniem kredytu jest: hipoteka umowna na będącej własnością Spółki niezabudowanej nieruchomości gruntowej położonej w miejscowości Jankowice objętej księgą wieczystą numer KA1P/00077485/0 do kwoty 11.388 tys. PLN, potwierdzony przelew aktualnych i przyszłych wierzytelności na rzecz Banku od PARP (w przypadku otrzymania dofinansowania od PARP); całkowita nieodwołalna blokada rachunków pomocniczych Spółki prowadzonych przez Bank, przez które będzie rozliczana inwestycja; pełnomocnictwo do rachunków bankowych Spółki w Banku; oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty nie większej niż 15.184 tys. PLN, weksel in blanco z deklaracją wekslową, cesja praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej od ryzyka budowlanego, a następnie po zakończeniu inwestycji - cesja praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości będącej zabezpieczeniem kredytu.

Umowa kredytowa nr KIN\1228558 z 17 grudnia 2012 roku z Deutsche Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie na finansowanie/refinansowanie budowy hali produkcyjnej wraz z zapleczem technicznym, biurowym i pomieszczeniami socjalnymi w Jankowicach na kwotę 1.700 tys. PLN z terminem spłaty na 02 stycznia 2023 roku. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1 M + marża banku. Zabezpieczeniem kredytu jest: hipoteka umowna na będącej własnością Spółki niezabudowanej nieruchomości gruntowej położonej w miejscowości Jankowice objętej księgą wieczystą numer KA1P/00077485/0 do kwoty 2.550 tys. PLN, pełnomocnictwo do rachunków bankowych Spółki w Banku; oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty nie większej niż 3.400 tys. PLN, weksel in blanco z deklaracją wekslową, cesja praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej od ryzyka budowlanego, cesja praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości będącej zabezpieczeniem kredytu.

Umowa eFinansingu nr 85/eF/KR/2013 z 12 kwietnia 2013 roku z Bankiem Pekao S.A. z siedzibą w Warszawie o finansowanie dostawców z odnawialnym limitem finansowania w wysokości 3.000 tys. PLN i z okresem obowiązywania do 28 lutego 2015 roku. Umowa oprocentowana została według stopy WIBOR 1M + marża banku. Zabezpieczeniem umowy są: pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunku odbiorcy, weksel własny in blanco, poddanie się egzekucji do kwoty 4.500 tys. PLN.

Umowa ramowa nr SFTRF/PT/0017/13 z dnia 09 kwietnia 2013 roku z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. (Bank) dotycząca przelewu oraz dyskonta wierzytelności z kontraktów handlowych PATENTUS S.A. które przysługują lub mogą przysługiwać w przyszłości w stosunku do Kompanii Węglowej S.A. z tytułu umów sprzedaży towarów, usług, które udokumentowane są fakturami. Z tytułu udzielonego przez Bank finansowania każdej z osobna wierzytelności, bankowi należne będą odsetki skalkulowane w stosunku do każdej z osobna wierzytelności; Prowizja za dyskonto wynosi 0,1% wartości pojedynczej wierzytelności.

Umowa factoringowa z BZ WBK Faktor Sp. z o. o z siedzibą w Warszawie z dnia 25 lutego 2014 roku na kwotę limitu 20 000 tys. PLN z okresem obowiązywania bezterminowym i obowiązująca od dnia zawarcia

umowy. Maksymalny termin wymagalności nabytych wierzytelności wynosi 130 dni, a termin żądania 30 dni. Zabezpieczeniem umowy jest weksel własny In blanco wraz z deklaracją wekslową oraz nieodwołalne pełnomocnictwo do rachunku w BZ WBK S.A., Raiffeisen Bank Polska S.A. . W dniu 27 czerwca 2014 roku aneksem do umowy zmieniony został limit faktoranta na kwotę 15.000 tys. PLN z okresem obowiązywania do 30 czerwca 2014 roku oraz z maksymalnym terminem wymagalności nabytych wierzytelności do 145 dni.

Promesy kredytowe

Nie występują.

Wnioski o dofinansowanie z funduszy UE.

Dwie umowy o dofinansowanie realizacji projektów: Wdrożenie innowacyjnej wysokowydajnej metody produkcji kół stożkowych wykorzystującej nawęglanie z preazotowaniem - numer POIG.04.03.00-00-954/11 oraz Wdrożenie innowacyjnej technologii produkcji wielkogabarytowych elementów zespołów napędowych o zwiększonej trwałości eksploatacyjnej - numer POIG.04.03.00-00-950/11 – szczegółowo opisane w nocie 2.

Dwie umowy o dofinansowanie realizacji projektów: Wzrost konkurencyjności i rozwój Spółki poprzez wprowadzenie do oferty innowacyjnych usług pomiarowych kół zębatach - numer WND-RPSL.01.02.04-00-C09/11/02 oraz Wdrożenie do produkcji mechatronicznego zespołu napędowego przenośnika zgrzeblowego dużej mocy - numer POIG.04.06-00-24-007/12 - szczegółowo opisane w nocie 2.

Trzy umowy o dofinansowanie realizacji projektów: Opracowanie innowacyjnej proekologicznej specjalizowanej przekładni zębatej zintegrowanej z układem diagnostycznym - numer UDA-POIG.01.04.00-24-094/11-00, Innowacyjna technologia produkcji elementów ciągnowych systemów transportowych wykorzystująca materiały lane - numer UDA-POIG.01.04.00-24-100/11-00 oraz Opracowanie innowacyjnej technologii wytwarzania rynien tras przenośnikowych wykorzystującej metody zrobotyzowane – numer POIG.01.04.00-24-057/13 – szczegółowo opisane w nocie 12.

W dniu 31 stycznia 2014 roku PATENTUS S.A. wraz Politechniką Warszawską złożył wniosek o numerze 246715 w ramach Programu Badań Stosowanych, Konkurs 3 ścieżka A Nauki Chemiczne pod tytułem: „Opracowanie innowacyjnej opartej o metody odlewnicze, technologii wytwarzania kół zębatach o strukturze nanokrystalicznej. Wartość dofinansowania wynosi 2 977 tys. PLN natomiast całkowity koszt projektu wynosi 4 119 tys. PLN. W dniu 06 sierpnia 2014 roku Spółka otrzymała informację, iż projekt został rekomendowany do wsparcia.

W dniu 20 marca 2014 roku Spółka podpisała umowę preferencyjnej pożyczki inwestycyjnej nr SFP/P/71/03/2014 z Funduszem Górnośląskim S.A. na udzielenie pożyczki preferencyjnej w kwocie 584 tys. PLN w okresie od 20 marca 2014 do 20 marca 2019 roku zwanym okresem korzystania z pożyczki. Pożyczka przeznaczona jest na sfinansowanie realizacji przedsięwzięcia stanowiącego nową inwestycję polegającą na zakupie środków trwałych. Całkowita wartość projektu wynosi 992 tys. PLN, z tego wydatki kwalifikowane to kwota 807 tys. PLN. Rozpoczęcie realizacji projektu ustalono na 20 listopada 2013 roku, a zakończenie na 30 września 2014 roku. Pożyczka preferencyjna oprocentowana jest według stałej stawki oprocentowania równej 1% w skali roku. Zabezpieczeniem zwrotu udzielonej pożyczki wraz z odsetkami jest: weksel własny in blanco, zastaw rejestrowy ustanowiony za zakupionych w ramach projektu środkach trwałych, cesja z praw polisy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do rachunku bankowego. Pożyczka zostanie uruchomiona do dnia 15 września 2014 roku.

Marża bankowa dotycząca zaciągniętych kredytów mieści się w przedziale od 0,85 do 2,00 pp.

Specyfikacja otrzymanych kredytów oraz istotnych warunków umów kredytowych została zawarta w tabelach poniżej:

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Kredyty według stanu na 30 czerwca 2014 roku

L.p.	Nazwa jednostki / osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 30.06.2014 w tys.PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Uwagi	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe				
1	Deutsche Bank Polska S.A.	12.01.2010	Kredyt inwestycyjny KIN/1000389	450	EUR	198	0	EURIBOR 1M+ marża banku	31.12.2014	spłacany w ratach systematycznie	a)pełnomocnictwo do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi kredytobiorcy prow.przez Deutsche Bank i Fortis b)oswiadczenie o poddaniu się egzekucji c)weksel in blanco d)zastaw rejestrowy na środkach trwałych e)cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
2	Deutsche Bank Polska S.A.	22.03.2011	Kredyt inwestycyjny nr K3/1105329	263	EUR	225	109	EURIBOR 1M + marża banku	31.12.2015	spłacany w ratach systematycznie	a) pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi b) oświadczenie o poddaniu się egzekucji c) weksel in blanco d) sądowy zastaw rejestrowy na środkach trwałych e) cesja praw z polisy ubezpieczeniowej maszyn stanowiących zabezpieczenie
3	m Bank Spółka Akcyjna	23.03.2011 z późniejszymi zmianami	Umowa spłaty zobowiązań (faktoring) nr 16/016/11/ZZO	Limit 4.000PLN		3.520	0		24.02.2015		a) pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi b) weksel in blanco c) oświadczenie o poddaniu się egzekucji
4	Deutsche Bank Polska S.A.	22.04.2011 z późniejszymi zmianami	Kredyt w rachunku bieżącym KRB/1107728	Limit 6.000 PLN		4.837	0	WIBOR 1M + marża banku	24.04.2015		a) weksel in blanco; b) oświadczenie Kredytobiorcy o o poddaniu się egzekucji; c)pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi prowadzonymiprzez Bank; d) sądowy zastaw rejestrowy e) cesja na rzecz Banku wynikających z umów ubezpieczenia
5	Raiffeisen Bank	18.11.2011 z późniejszymi zmianami	Umowa o limit wierzytelności nr CRD/L/36366/11 kredyt w rachunku bieżącym	Limit 10.000 PLN		8.277	0	WIBOR 1M + marża banku	19.12.2014		a)pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków kredytowych w banku b) hipoteka kaucyjna na nieruchomości w P-nie ul.Górnośląska 11 KW 22605, c)cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia
6	Raiffeisen Bank	18.11.2011 z późniejszymi zmianami	Umowa o limit wierzytelności nr CRD/L/36366/11 kredyt rewalwingowy w euro	Limit 270 EUR		1.123	0	EURIBOR 1M + marża banku	19.12.2014		a)pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków kredytowych w banku b) hipoteka kaucyjna na nieruchomości w P-nie ul.Górnośląska 11 KW 22606, c)cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia
7	Raiffeisen Bank	18.11.2011 z późniejszymi zmianami	Umowa nr CRD/L/36365/11 o udzielenie gwarancji	Limit 2.000 PLN		0	0		31.12.2018		a) pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi b) oświadczenie o poddaniu się egzekucji
8	Raiffeisen Bank	28.09.2011	Umowa ramowa dla klienta korporacyjnego - rachunek bieżący i lokat terminowych		EUR	0	0		bezterminowo		
9	Deutsche Bank Polska S.A.	19.10.2011	Umowa o udzielenie gwarancji bankowej GWN/1118804p	389	PLN	0	0		21.09.2014		a) weksel in blanco; b) oświadczenie Kredytobiorcy o o poddaniu się egzekucji; c) pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi prowadzonymi przez Bank; d) sądowy zastaw rejestrowy e) cesja na rzecz Banku wynikających z umów ubezpieczenia

Ciąg dalszy na następnej stronie

L.p.	Nazwa jednostki / osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 30.06.2014 w tys.PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Uwagi	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe				
10	Deutsche Bank Polska S.A.	02.10.2012 z późniejszymi zmianami	Umowa o kredyt inwestycyjny nr KIN/1219501	7.592	PLN	1.010	6.554	WIBOR 1M + marża banku	30.09.2027		a)pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank wszystkimi rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy prowadzonymi przez Bank;b) weksel własny In blanco; c)hipoteka na rzecz banku do kwoty 11 387 589 PLN ustanowiona na prawie własności nieruchomości położonej w Jankowicach(KW nr KA1P/00039796/5);d) cesja praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej; e)całkowita nieodwołalna blokada rachunków pomocniczych; f) potwierdzony przelew aktualnych i przyszłych wierzytelności na rzecz Banku od PARP; g) oświadczenie o poddaniu się egzekucji
11	Deutsche Bank Polska S.A.	17.12.2012 z późniejszymi zmianami	Umowa o kredyt inwestycyjny nr KIN/1228558	1.700	PLN	231	1.276	WIBOR 1M + marża banku	02.01.2023		a)pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank wszystkimi rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy prowadzonymi przez Bank;b) weksel własny In blanco; c)hipoteka na rzecz banku do kwoty 2.550.000 PLN ustanowiona na prawie własności nieruchomości położonej w Jankowicach(KW nr KA1P/00077485/0);d) cesja praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej;e) oświadczenie o poddaniu się egzekucji
12	m Bank Spółka Akcyjna	28.09.2012	Umowa kredytowa nr 16/074/12/Z/FT o kredyt technologiczny	5.963	PLN	1.349	3.972	WIBOR 1M + marża banku	28.08.2019		a)cesja przyszłej wierzytelności; b) pełnomocnictwo do rachunków bankowych Spółki w Banku c)oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty nie większej niż 6 600 tys. PLN d)weksel in blanco z deklaracją wekslową e) zastaw rejestrowy w wysokości 6.600 tys. PLN na zakupionych maszynach i urządzeniach f)cesja praw z polisy g)hipoteka łączna na zabudowanej ruchomości położonej w Jankowicach (księga wieczysta KA1P/00044542/8, KA1P/00040317/4, KA1P/00037544/0, KA1P/00036305/6, KA1P/00039796/5, KA1P/00038751/1)
13	m Bank Spółka Akcyjna	28.09.2012	Umowa kredytowa nr 16/075/12/Z/FT o kredyt technologiczny	5.955	PLN	1.360	4.185	WIBOR 1M + marża banku	28.08.2019		a)cesja przyszłej wierzytelności; b) pełnomocnictwo do rachunków bankowych Spółki w Banku c)oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty nie większej niż 6 600 tys. PLN d)weksel in blanco z deklaracją wekslową e) zastaw rejestrowy w wysokości 6.600 tys. PLN na zakupionych maszynach i urządzeniach f)cesja praw z polisy g)hipoteka łączna na zabudowanej ruchomości położonej w Jankowicach (księga wieczysta KA1P/00044542/8, KA1P/00040317/4, KA1P/00037544/0, KA1P/00036305/6, KA1P/00039796/5, KA1P/00038751/1)
14	Bank Pekao S.A.	12.04.2013 z późniejszymi zmianami	Umowa eFinancing o finansowanie dostawców nr 85/eF/KR/2013 (faktoring)	Limit 3.000 PLN		0	0	WIBOR 1M + marża banku	28.02.2015		a) pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunku Odbiorcy, b) weksel własny in blanco, c) oświadczenie o poddaniu się egzekucji

Ciąg dalszy na następnej stronie

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11

Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

L.p.	Nazwa jednostki / osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 30.06.2014 w tys.PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Uwagi	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe				
15	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	09.04.2013 r.	Umowa ramowa dotycząca Przewlewu Wierzytelności z Kontraktów Handlowych Kompanii Węglowej S.A.	-		0				prowizja za dyskonto 0,1% wartości pojedynczej fvat plus 23% podatku VAT	-
16	BZ WBK Faktor Sp. z o.o.	25.02.2014 r. z późniejszymi zmianami	Umowa Faktoringowa 2151/30222014	Limit 15.000 PLN (dla wierzytelności z terminem płatności >90 dni limit ograniczony do 10.000 PLN)		0	0	WIBOR 1M + marża banku		prowizja od nabytej wierzytelności : 0,07% od wartości brutto faktury	a) weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową b) pełnomocnictwo do rachunku bankowego Spółki w BZ WBK S.A. , Raiffeisen Bank Polska S.A., Deutsche bank Polska S.A.
Razem kredyty wg stanu na 30.06.2014						22.130	16.096				

Kredyty według stanu na 30 czerwca 2013 roku

L.p.	Nazwa jednostki / osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 30.06.2013r w tys. PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Uwagi	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe				
1	Deutsche Bank PBC S.A.	12.01.2010	Kredyt inwestycyjny KIN/1000389	450	EUR	451	201	EURIBOR 1M+ marża banku	31.12.2014	spłacany w ratach systematycznie	a)pełnomocnictwo do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi kredytobiorcy prow.przez Detsche Bank i Fortis,b)oswiadczenie o poddaniu się egzekucji c)weksel in blanco d)zastaw rejestrowy na środkach trwałych e)cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
2	Fortis Bank Polska S.A.	15.10.2003 z późniejszymi zmianami	Umowa o udzielenie gwarancji POZ/2350/2003/464	Limit 1.500 tys.PLN		0	0		08.06.2015 linia gwarancji może ulec rozw.po wygaśnięciu ważności ostatniej gwarancji w dniu 18.11.2014	a)oswiadczenie o poddaniu się egzekucji b) weksel in blanco,	
3	Deutsche Bank PBC S.A.	17.01.2011	Kredyt inwestycyjny na finansowanie 85% nakładów na zakup przecinarki automatycznej,zespołu filtrowentylacyjnego TEKA K13/1100613	88	EUR	85	0	EURIBOR 1M + marża banku	31.01.2014	spłacany w ratach systematycznie	a)pełnomocnictwo do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi kredytobiorcy prow.przez Detsche Bank i Fortis,b)oswiadczenie o poddaniu się egzekucji, c)weksel in blanco,d)zastaw rejestrowy na środkach trwałych,e)cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
4	Deutsche Bank PBC S.A.	22.03.2011	Kredyt inwestycyjny nr K3/1105329	263	EUR	256	343	EURIBOR 1 M + marża banku	31.12.2015	spłacany w ratach systematycznie	a) pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi b) oświadczenie o poddaniu się egzekucji c) weksel in blanco d) sądowy zastaw rejestrowy na środkach trwałych e) cesja praw z polisy ubezpieczeniowej maszyn stanowiących zabezpieczenie
5	Fortis Bank Polska S.A.	08.03.2011	Kredyt nieodnawialny na finansowanie projektu system metrologiczny WAR/2350/11/46/CB	1.300	PLN	255	0	WIBOR 1M + marża banku	07.03.2014	spłacany w ratach systematycznie	a) przewłaszczenie środków trwałych b) zastaw rejestrowy na środkach trwałych c) przelew wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej środków trwałychd) przelew wierzytelności z dotacji funduszy UE e) oświadczenie o poddaniu się egzekucji,f) weksel własny in
6	Bre Bank Spółka Akcyjna	23.03.2011 z późniejszymi zmianami	Umowa spłaty zobowiązań (faktoring) nr 16/016/11/Z/ZO	Limit 3.000 PLN		0	0		24.02.2014		a) pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi b) weksel in blanco
7	Deutsche Bank PBC S.A.	22.04.2011 z późniejszymi zmianami	Kredyt w rachunku bieżącym KRB/1107728	Limit 6.000 PLN		0	0	WIBOR 1M + marża banku	24.04.2014		a) weksel in blanco; b) oświadczenie Kredytobiorcy o o poddaniu się egzekucji; c)pełnomocnictwo nieodwołane do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi prowadzonymiprzez Bank; d) sądowy zastaw rejestrowy e) cesja na rzecz Banku wynikających z umów ubezpieczenia
8	Deutsche Bank PBC S.A.	05.05.2011	Kredyt obrotowy nieodnawialny KON/1108293	Limit 5.000 PLN		1.621	0	WIBOR 1M + marża banku	02.06.2014	spłacany w ratach systematycznie	a) weksel in blanco; b) oświadczenie Kredytobiorcy o o poddaniu się egzekucji; c)pełnomocnictwo nieodwołane do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi prowadzonymiprzez Bank; d) sądowy zastaw rejestrowy e) cesja na rzecz Banku wynikających z umów ubezpieczenia

Ciąg dalszy na następnej stronie

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11

Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

L.p.	Nazwa jednostki / osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 30.06.2013r w tys. PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Uwagi	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe				
9	DZ Bank Polska SA	17.06.2011 z późniejszymi zmianami	Umowa kredytowa nr 2011/OT/0086	Limit 5.000 PLN		1.681	0	WIBOR 1M + marża banku	03.06.2014	spłacany w ratach systematycznie	a) weśel in blanco; b) potwierdzony przelew wierzytelności z Kontraktu; c) zastaw rejestrowy d) przelew wierzytelności na rzecz Banku z tytułu umowy ubezpieczenia Przedmiotu kontraktu
10	DZ Bank Polska SA	17.06.2011 z późniejszymi zmianami	Umowa kredytowa nr 2011/OT/0087	Limit 1.240 PLN		375	0	WIBOR 1M + marża banku	03.04.2014	spłacany w ratach systematycznie	a) weśel in blanco; b) potwierdzony przelew wierzytelności z Kontraktu; c) zastaw rejestrowy d) przelew wierzytelności na rzecz Banku z tytułu umowy ubezpieczenia Przedmiotu kontraktu
11	Raiffeisen Bank	18.11.2011 z późniejszymi zmianami	Umowa o limit wierzytelności nr CRD/L/36366/11 kredyt w rachunku bieżącym	Limit 8.000 PLN		2.752	0	WIBOR 1M + marża banku	19.12.2013		a) pełnomocnictwo do rachunku bieżącego b) hipoteka kaucyjna do kwoty 14.550 tys.PLN na nieruchomości w P-nie ul.Górnośląska 11 KW nr KA1P/00022605/8
12	Raiffeisen Bank	18.11.2011 z późniejszymi zmianami	Umowa o limit wierzytelności nr CRD/L/36366/11 kredyt rewolwingowy w euro	Limit 270 EUR		1.169	0	EURIBOR 1 M + marża banku	19.12.2013		a) pełnomocnictwo do rachunku bieżącego b) hipoteka kaucyjna do kwoty 14.550 tys.PLN na nieruchomości w P-nie ul.Górnośląska 11 KW nr KA1P/00022605/8
13	Raiffeisen Bank	18.11.2011 z późniejszymi zmianami	Umowa o limit wierzytelności nr CRD/L/36366/11 kredyt rewolwingowy w PLN	Limit 270 PLN		0	0	WIBOR 1M + marża banku	28.02.2013		a) pełnomocnictwo do rachunku bieżącego b) hipoteka kaucyjna do kwoty 14.550 tys.PLN na nieruchomości w P-nie ul.Górnośląska 11 KW nr KA1P/00022605/8
14	Raiffeisen Bank	18.11.2011 z późniejszymi zmianami	Umowa nr CRD/L/36365/11 o udzielenie gwarancji	Limit 2.000 PLN		0	0		29.12.2017		a) pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi b) oświadczenie o poddaniu się egzekucji
15	Deutsche Bank PBC S.A.	19.10.2011	Umowa o udzielenie gwarancji bankowej GWN/1118804p	389	PLN	0	0		21.09.2014		a) weksel in blanco; b) oświadczenie Kredytobiorcy o o poddaniu się egzekucji; c) pełnomocnictwo nieodwołane do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi prowadzonymi przez Bank; d) sądowy zastaw rejestrowy e) cesja na rzecz Banku wynikających z umów ubezpieczenia
16	Deutsche Bank PBC S.A.	02.10.2012 z późniejszymi zmianami	Umowa o kredyt inwestycyjny nr KIN/1219501	7.592	PLN	515	2.649	WIBOR 1M + marża banku	30.09.2027		a) pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank wszystkimi rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy prowadzonymi przez Bank; b) weksel własny In blanco; c) hipoteka na rzecz banku do kwoty 11 387 589 PLN ustanowiona na prawie własności nieruchomości położonej w Jankowicach (KW nr KA1P/00039796/5); d) cesja praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej; e) potwierdzony przelew aktualnych i przyszłych wierzytelności na rzecz Banku od PARP; f) całkowita nieodwołalna blokada rachunków pomocniczych

Ciąg dalszy na następnej stronie

L.p.	Nazwa jednostki / osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 30.06.2013r w tys. PLN		Warunki oprocentowani a	Termin spłaty	Uwagi	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe				
17	Deutsche Bank PBC S.A.	17.12.2012 z późniejszymi zmianami	Umowa o kredyt inwestycyjny nr KIN/1228558	1.700	PLN	262	1.438	WIBOR 1M + marża banku	02.01.2023		a)pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank wszystkimi rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy prowadzonymi przez Bank;b) weksel własny In blanco; c)hipoteka na rzecz banku do kwoty 2.550.000 PLN ustanowiona na prawie własności nieruchomości położonej w Jankowicach(KW nr KA1P/00077485/0);d) cesja praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej;e) oświadczenie o poddaniu się egzekucji
18	Bre Bank Spółka Akcyjna	28.09.2012	Umowa kredytowa nr 16/074/12/Z/FT o kredyt technologiczny	5.963	PLN	400	1.993	WIBOR 1M + marża banku	29.01.2016		a)cesja przyszłej wierzytelności; b) pełnomocnictwo do rachunków bankowych Spółki w Banku c)oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty nie większej niż 6 600 tys. PLN d)weksel in blanco z deklaracją wekslowa e) zastaw rejestrowy na zakupionych maszynach i urządzeniach f)cesja praw z polisy g)hipoteka łączna na zabudowanej ruchomości położonej w Jankowicach (księga wieczysta KA1P/00044542/8, KA1P/00040317/4, KA1P/00037544/0, KA1P/00036305/6, KA1P/00039796/5, KA1P/00038751/1)
19	Bre Bank Spółka Akcyjna	28.09.2012	Umowa kredytowa nr 16/075/12/Z/FT o kredyt technologiczny	5.955	PLN	458	2.916	WIBOR 1M + marża banku	29.01.2017		a)cesja przyszłej wierzytelności; b) pełnomocnictwo do rachunków bankowych Spółki w Banku c)oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty nie większej niż 6 600 tys. PLN d)weksel in blanco z deklaracją wekslowa e) zastaw rejestrowy na zakupionych maszynach i urządzeniach f)cesja praw z polisy g)hipoteka łączna na zabudowanej ruchomości położonej w Jankowicach (księga wieczysta KA1P/00044542/8, KA1P/00040317/4, KA1P/00037544/0, KA1P/00036305/6, KA1P/00039796/5, KA1P/00038751/1)
20	Bank Pekao S.A.	12.04.2013 z późniejszymi zmianami	Umowa eFinancing o finansowanie dostawców nr 85/eF/KR/2013 (faktoring)	Limit 3.000 PLN		0	0	WIBOR 1M + marża banku	31.03.2014		a) pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunku Odbiorcy, b) weksel własny in blanco, c) oświadczenie o poddaniu się egzekucji
21	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	09.04.2013 r.	Umowa ramowa dotycząca Przewlewu Wierzytelności z Kontraktów Handlowych Kompanii Węglowej S.A. nr SFTRF/PT/0017/13z	-						pro wizja za dyskonto 0,1% wartości pojedynczej fvat plus 23% podatku VAT	
Razem zobowiązania z tytułu kredytów na 30.06.2013 r.						10.280	9.540				

4.9. Nota 9 - Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe zobowiązania finansowe i zobowiązania niefinansowe

Poniższa tabela obrazuje strukturę zobowiązań z tytułu dostaw oraz pozostałe zobowiązania finansowe:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe, w tym:	0	0	0
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe, w tym:	10.581	9.968	19.496
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	0	1	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek	10.241	9.627	19.175
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	340	340	321
Łącznie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe i krótkoterminowe	10.581	9.968	19.496

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie od 7 do 90 dni.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług bieżące	10.216	9.308	17.864
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług przeterminowane, w tym:	25	320	1.311
do 30 dni	15	236	1.311
od 31 do 60 dni	0	84	0
od 61 do 90 dni	0	0	0
od 91 do 180 dni	6	0	0
od 181 do 365 dni	0	0	0
powyżej 365 dni	4	0	0
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10.241	9.628	19.175

Część zobowiązań jest regulowana z opóźnieniem. Zdaniem Zarządu Spółki nie zachodzi ryzyko związane z naliczeniem odsetek zwłoki przez kontrahentów.

Struktura walutowa zobowiązań została przedstawiona w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w tym:	10.241	9.628	19.175
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w walucie polskiej	10.231	9.367	18.327
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w walutach obcych	10	261	848

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka nie ma podpisanych żadnych umów leasingowych.

Poniższa tabela obrazuje strukturę pozostałych zobowiązań niefinansowych:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Pozostałe zobowiązania niefinansowe długoterminowe, w tym:	7.014	7.299	4.901
Przychody przyszłych okresów (dotacje z funduszy UE)	7.014	7.299	4.901
Pozostałe zobowiązania niefinansowe krótkoterminowe, w tym:	3.290	3.569	1.919
Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0
Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	232	234	269
Inne zobowiązania i rozliczenia	819	1.085	883
Przychody przyszłych okresów (otrzymane dotacje z funduszy UE)	2.239	2.250	767
Łącznie pozostałe zobowiązania niefinansowe długoterminowe i krótkoterminowe	10.304	10.868	6.820

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Przychody przyszłych okresów (otrzymane dotacje z funduszy UE) na początek okresu	9.549	3.376	3.376
Otrzymane dotacje do środków trwałych (+)	750	6.833	3.544
Otrzymane dotacje do kosztów (+)	0	1.710	1.102
Otrzymane dotacje do prac rozwojowych (+)	383	572	0
Rozliczenie dotacji do środków trwałych (-)	(508)	(289)	(107)
Rozliczenie dotacji do kosztów (-)	(921)	(2.653)	(2.247)
Przychody przyszłych okresów (otrzymane dotacje z funduszy UE) do rozliczenia w następnych latach	9.253	9.549	5.668

Szczegółowy wykaz poszczególnych projektów unijnych , stopnia ich zaawansowania oraz wysokości otrzymanych dotacji i zaliczek obrazuje poniższa tabela:

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Zestawienie wszystkich otrzymanych dotacji od 2005 roku do dnia niniejszego sprawozdania i ich rozliczenie

Zestawienie wszystkich otrzymanych dotacji od 2005 roku do dnia niniejszego sprawozdania i ich rozliczenie										
LP	nazwa i numer projektu	termin realizacji	data dotacji/zaliczki	kwota dotacji	kwota zaliczki	rozliczono	saldo na 30.06.2014	etap realizacji	okres utrzymania wskaźników	do kiedy
				w tys.PLN						
1	Umowa o dofinansowanie nr SPOWKP/2.3/1/24/513 tytuł projektu : zakup wypalarki do blach oraz podnośnika widłowego	12.2004 06.2005	15.12.2005	224		203	21	zakończone	5 lat	2010
2	Umowa o dofinansowanie nr SPOWKP/2.3/2/24/1061 tytuł projektu : zakup tokarki CNC	06.2005 06.2006	06.12.2006	577		339	238	zakończone	5 lat	2011
3	Umowa o dofinansowanie nr SPOWKP/2.3/3/24/01499 tytuł projektu : zakup zrobotyzowanego stanowiska spawalniczego	09.2005 09.2006	22.12.2006	739		549	190	zakończone	5 lat	2011
4	Umowa o dofinansowanie nr SPOWKP/2.3/4/24/3077 tytuł projektu : zakup oczyszczarki przelotowej	01.04.2006 31.12.2007	31.03.2008	393		211	182	zakończone	5 lat	2012
5	Umowa o dofinansowanie nr UDA-RPSL.01.02.02-00-524/08-00 tytuł projektu : usługi doradcze	01.05.2009 30.11.2010	26.10.2011	37		37	0	zakończone	3 lata	2013
6	Umowa o dofinansowanie nr UDA-RPSL.01.02.02-00-526/08-00 tytuł projektu : zakup komór lakierniczych	01.09.2009 28.02.2010	27.10.2010	515		135	380	zakończone	5 lat	2015
7	Umowa o dofinansowanie nr UDA-RPSL.01.02.03-00-025/10-00 tytuł projektu : zakup systemu metrologicznego	01.02.2011 31.07.2011	26.06.2012	750		209	541	zakończone	3 lata	2014
8	Umowa o dofinansowanie nr UDA-POIG.01.04.00-24-100/11-00 tytuł projektu: Innowacyjna technologia produkcji elementów ciągnowych systemów transportowych wykorzystująca materiały lane	26.04.2012 31.03.2014	dotacje z lat poprzednich	618		618	0	w trakcie realizacji	5 lat	2019
			dotacje w roku bieżącym	23		23	0			
			zaliczki z lat poprzednich		2.457					
			zaliczki w roku bieżącym	0	2.032	425				
9	Umowa o dofinansowanie nr UDA-POIG.01.04.00-24-094/11-00 tytuł projektu: Opracowanie innowacyjnej proekologicznej specjalizowanej przekładni zębatej zintegrowanej z układem diagnostycznym	26.04.2012 30.09.2015	dotacje z lat poprzednich	450		450	0	w trakcie realizacji	5 lat	2020
			dotacje w roku bieżącym	0		0	0			
			zaliczki z lat poprzednich		3.526					
			zaliczki w roku bieżącym	360	3.690	196				
10	Umowa o dofinansowanie nr UDA-RPSL.01.02.04-00-C09/11-00 tytuł projektu: Wzrost konkurencyjności i rozwój Patentus S.A. poprzez wprowadzenie do oferty innowacyjnej usług pomiarowych kół zębatych	04.01.2013 28.06.2013	16.04.2014	750		45	705	w trakcie realizacji	5 lat	2018
11	Umowa o dofinansowanie nr POIG.04.03.00-00-954/11 tytuł projektu: Wdrożenie innowacyjnej wysokowydajnej metody produkcji kół stożkowych wykorzystującej nawęglanie z preazotowaniem	16.11.2012 31.08.2014		0	0	0	0	w trakcie realizacji	3 lata	2017
12	Umowa o dofinansowanie nr POIG.04.03.00-00-950/11 tytuł projektu:Wdrożenie innowacyjnej technologii produkcji wielkogabarytowych elementów zespołów napędowych o zwiększonej trwałości	16.11.2012 31.08.2014		0	0	0	0	w trakcie realizacji	3 lata	2017
13	Umowa o dofinansowanie nr POIG.04.06-00-24-007/12 tytuł projektu: Wdrożenie do produkcji mechatronicznego zespołu napędowego przenośnika zgrzeblowego dużej mocy	25.04.2013 30.06.2014	dotacje z lat poprzednich	182				w trakcie realizacji	3 lata	2017
			dotacje w roku bieżącym	0						
			zaliczki z lat poprzednich		6.650					
			zaliczki w roku bieżącym	0	457	6.375				
14	Umowa o dofinansowanie nr POIG.01.04.00-24-057/13 tytuł projektu:Opracowanie innowacyjnej technologii wytwarzania rynien tras	20.02.2014 31.12.2015	dotacje w roku bieżącym	0		0	0	w trakcie realizacji	3 lata	2018
			zaliczki w roku bieżącym		0					
razem				5.258	12.993	8.998	9.253	x	x	x

4.10. Nota 10 – Rezerwy na zobowiązania

Pracownikom Spółki przysługuje prawo do odprawy emerytalnej na zasadach określonych w art. 92¹ Kodeksu pracy, tj. w wysokości jednomiesięcznego wynagrodzenia pracownika w dniu nabycia prawa do odprawy. Rezerwy na odprawy emerytalne, odprawy rentowe oraz odprawy pośmiertne szacowane są metodami aktuarialnymi.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Rezerwy na zobowiązania, w tym:	104	104	98
Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	99	99	94
Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe	5	5	4

Istotne założenia aktuarialne na poszczególne dni bilansowe przedstawiono w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Stopa dyskontowa	3,0%	3,0%	3,7%
Wskaźnik wzrostu wynagrodzeń	3,0%	3,0%	3,5%
Wskaźnik wzrostu wynagrodzeń dla przyszłych lat	3,0%	3,0%	3,5%

Na podstawie analizy kosztów poprzednich lat – Zarząd Spółki uznał, że nie zachodzi ryzyko wystąpienia w przyszłości istotnych kosztów napraw gwarancyjnych i na tej podstawie odstąpił od szacowania rezerw na naprawy gwarancyjne.

Okres gwarancji udzielanej przez Spółkę na swoje wyroby wynosi od 6 do 36 miesięcy.

Zdaniem Zarządu Spółki nie występują też inne czynniki i zdarzenia, które wskazywałyby na konieczność utworzenia rezerw z innych tytułów.

4.11. Nota 11- Przychody

Strukturę przychodów przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	3 miesiące okres od 01.04.2014 do 30.06.2014	6 miesięcy okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	3 miesiące okres od 01.04.2013 do 30.06.2013
Przychody ze sprzedaży według struktury rzeczowej, w tym:	36.947	24.396	38.140	18.459
Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług	29.260	19.534	29.232	12.785
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	7.283	4.667	8.496	5.478
Przychody z najmu i dzierżawy nieruchomości inwestycyjnych i pozostałych nieruchomości	404	195	412	196
Dodatkowe informacje:				
Przychody ze sprzedaży do jednostek powiązanych	299	61	1.297	483

W działalności Spółki można wyodrębnić dwa podstawowe segmenty operacyjne działalności:

- Produkcja maszyn i urządzeń górniczych, świadczenie usług w zakresie remontów maszyn i urządzeń górniczych oraz produkcja innych urządzeń.
- Hurtowa sprzedaż wyrobów hutniczych, urządzeń spawalniczych oraz opakowań.

Informacje na temat wyników segmentów operacyjnych przedstawiono w Nocie 18.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	3 miesiące okres od 01.04.2014 do 30.06.2014	6 miesięcy okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	3 miesiące okres od 01.04.2013 do 30.06.2013
Przychody ze sprzedaży według struktury terytorialnej, w tym:	36.947	24.396	38.140	18.459
Przychody ze sprzedaży w kraju	36.759	24.355	38.016	18.376
Eksport i wewnątrzwspólnotowe dostawy towarów i usług (WDT)	188	41	124	83

W związku z tym, że sprzedaż poza granice Polski jest kierowana głównie do odbiorców z siedzibą na terenie Unii Europejskiej, na którym panują podobne warunki realizacji dostaw - nie dokonano dodatkowego wyodrębnienia segmentów geograficznych.

4.12. Nota 12 – Koszty

Specyfikację kosztów w układzie kalkulacyjnym i rodzajowym przedstawiono w tabelach poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	3 miesiące okres od 01.04.2014 do 30.06.2014	6 miesięcy okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	3 miesiące okres od 01.04.2013 do 30.06.2013
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	31.911	20.311	33.798	16.757
Koszty sprzedaży	1.251	627	1.393	772
Koszty ogólnego zarządu	1.660	806	1.789	875
Razem koszty działalności (układ funkcjonalny)	34.822	21.744	36.980	18.404

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	3 miesiące okres od 01.04.2014 do 30.06.2014	6 miesięcy okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	3 miesiące okres od 01.04.2013 do 30.06.2013
Amortyzacja	3.130	1.682	1.743	905
Zużycie materiałów i energii	15.218	7.752	27.039	15.191
Usługi obce	6.645	3.835	7.320	3.011
Podatki i opłaty	575	9	559	65
Koszty świadczeń pracowniczych	3.816	1.875	3.596	1.836
Pozostałe koszty	378	243	199	35
Odpis aktualizujący wartość zapasów wyrobów	0	0	0	0
Razem Koszty rodzajowe	29.762	15.396	40.456	21.043
Zmiana stanu wyrobów gotowych, produkcji w toku	151	2.772	(10.754)	(7.481)
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	(467)	(3)	0	0
Koszt sprzedaży towarów i materiałów	5.376	3.579	7.278	4.842
Łącznie koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów, sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu	34.822	21.744	36.980	18.404

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	3 miesiące okres od 01.04.2014 do 30.06.2014	6 miesięcy okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	3 miesiące okres od 01.04.2013 do 30.06.2013
Koszty świadczeń pracowniczych, w tym:	3.816	1.875	3.596	1.836
Wynagrodzenia	3.221	1.606	2.938	1.495
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	595	269	572	255
Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0	0	86	86
Przyszłe świadczenia (rezerwy) z tytułu odpraw emerytalnych i tym podobnych świadczeń pracowniczych	0	0	0	0

W dniu 26 kwietnia 2012 roku Spółka podpisała z Górnośląską Agencją Rozwoju Regionalnego (w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, lata 2007 – 2013, badania i rozwój nowoczesnych technologii, Wsparcie projektów celowych), dwa wnioski o dofinansowanie realizacji n/w projektów: Opracowanie innowacyjnej proekologicznej specjalizowanej przekładni zębatej zintegrowanej z układem diagnostycznym (umowa numer UDA-POIG.01.04.00-24-094/11-00) oraz Innowacyjna technologia produkcji elementów ciągnowych systemów transportowych wykorzystująca materiały lane (umowa numer UDA-

POIG.01.04.00-24-100/11-00). Sumaryczna wartość wnioskowanego dofinansowania wynosi 8.783 tys. PLN. Data zakończenia pierwszego projektu upływa 30 września 2015 roku, a drugiego 31 marca 2014 roku. Zgodnie z zawartymi umowami kwoty dotacji stanowią będą 74,21 % wydatków kwalifikowanych w przypadku pierwszego projektu oraz 75 % wydatków kwalifikowanych w przypadku drugiego projektu na badania przemysłowe oraz 35% wydatków kwalifikowanych na prace rozwojowe. Ponoszone koszty są odnoszone w koszty działalności podstawowej poszczególnych okresów.

W dniu 07 lutego 2014 roku Spółka złożyła w Narodowym Centrum Badań i Rozwoju w Warszawie wniosek o dofinansowanie realizacji nowego projektu pod tytułem „Opracowanie innowacyjnej technologii wytwarzania rynien tras przenośnikowych wykorzystujących metody zrobotyzowane” w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, Oś priorytetowa : Badania i rozwój nowoczesnej technologii, Działanie 1.4: Wsparcie projektów celowych. Całkowity koszt projektu opiewa na kwotę 4.634 tys. PLN, z czego kwota wydatków kwalifikowanych wynosi 4.205 tys. PLN a możliwa kwota dofinansowania wynosi 2.024 tys. PLN na badania przemysłowe oraz 273 tys. PLN na prace rozwojowe. W dniu 23 kwietnia 2014 roku została podpisana umowa o dofinansowanie nr POIG.01.01.00-24-057/13 na realizację w/w projektu, a w dniu 5 czerwca 2014 roku Spółka złożyła pierwszy wniosek o płatność zaliczkową na kwotę 376 tys. PLN. W/w kwota wpłynęła na konto Spółki w dniu 3 lipca 2014 roku.

Koszty wynagrodzeń obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami oraz wynagrodzenia płatne na podstawie zawartych indywidualnych umów cywilnoprawnych.

Koszty ubezpieczeń społecznych jednostek zlokalizowanych w Polsce obejmują świadczenia z tytułu ubezpieczenia emerytalnego, rentowego, wypadkowego, składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Socjalnych oraz Fundusz Pracy.

Korzystając z uprawnień przysługujących na podstawie art.4 ust. 1-3 ustawy z 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z dniem 1 września 2013 r. Spółka zrezygnowała z tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFŚS). Niewykorzystane środki pieniężne funduszu znajdujące się na wydzielonym rachunku bankowym do ich wyczerpania będą przeznaczone na cele określone w/w ustawie.

Inne świadczenia na rzecz pracowników obejmują szkolenia związane z podnoszeniem kwalifikacji oraz inne świadczenia określone przepisami prawa pracy.

Koszty świadczeń emerytalnych obejmują odprawy emerytalne wypłacone pracownikom zgodnie z przepisami Kodeksu pracy. Spółka nie jest stroną żadnych programów emerytalnych, jak i układów zbiorowych pracy, z których wynikałyby inne regulacje w tym zakresie.

4.13. Nota 13 - Pozostałe przychody operacyjne

Specyfikację pozostałych przychodów operacyjnych przedstawia tabela poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	3 miesiące okres od 01.04.2014 do 30.06.2014	6 miesięcy okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	3 miesiące okres od 01.04.2013 do 30.06.2013
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1.507	589	2.781	1.552
Zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Dotacje z funduszy UE rozliczanie w proporcji do amortyzacji środków trwałych	508	433	107	64
Dotacje z funduszy UE rozliczane równolegle do ponoszonych kosztów	921	119	2.247	1.210
Otrzymane pozostałe dotacje	60	30	57	28
Odwrócone odpisy aktualizujące wartość należności w wyniku zapłaty	1	1	322	239
Odrócone odpisy aktualizujące wartość zapasów materiałów	0	0	0	0
Należny zwrot kosztów postępowania sądowego	4	4	15	10
Otrzymane odszkodowania	7	7	33	1
Inne przychody operacyjne	6	(5)		
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych	0	0	0	0
Aktualizacja wartości inwestycji w nieruchomości	0	0	0	0

4.14. Nota 14 - Pozostałe koszty operacyjne

Specyfikację pozostałych kosztów operacyjnych przedstawia tabela poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	3 miesiące okres od 01.04.2014 do 30.06.2014	6 miesięcy okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	3 miesiące okres od 01.04.2013 do 30.06.2013
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	52	63	88	72
Strata ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	8	8	1	0
Utworzone odpisy aktualizujące wartość należności	0	0	0	0
Utworzone odpisy aktualizujące wartość zapasów	29	29	57	57
Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	0	0	0	0
Koszty postępowania sądowego	5	5	22	10
Przekazane darowizny	7	7	7	3
Zmniejszenie wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0
Zapłacone odszkodowanie	2	2	0	1
Inne koszty operacyjne	1	12	1	1

4.15. Nota 15 - Przychody finansowe

Strukturę przychodów finansowych przedstawia tabela poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	3 miesiące okres od 01.04.2014 do 30.06.2014	6 miesięcy okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	3 miesiące okres od 01.04.2013 do 30.06.2013
Przychody finansowe, w tym:	281	148	628	366
Odsetki z tytułu nieterminowych płatności należności	40	34	113	110
Odwrócone odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu odsetek w wyniku zapłaty	0	0	12	1
Odsetki od lokat bankowych	3	2	7	5
Odsetki od udzielonych pożyczek	164	83	163	61
Odsetki od należności z tytułu umów leasingu	72	28	222	98
Dodatnie różnice kursów walut	0	0	111	91
Inne przychody finansowe	2	1	0	0

4.16. Nota 16 - Koszty finansowe

Strukturę kosztów finansowych przedstawia tabela poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	3 miesiące okres od 01.04.2014 do 30.06.2014	6 miesięcy okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	3 miesiące okres od 01.04.2013 do 30.06.2013
Koszty finansowe, w tym:	625	314	407	259
Odsetki od zobowiązań budżetowych	0	0	0	0
Odsetki od kredytów bankowych	380	196	250	126
Odsetki z tytułu nieterminowych płatności zobowiązań	5	3	12	1
Odsetki od umów pożyczek	0	0	0	0
Odsetki i prowizje z tytułu umowy factoringu	188	87	139	130
Odpisy aktualizujące z tytułu odsetek od należności	0	0	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych (udzielone pożyczki)	0	0	0	0
Ujemne różnice kursów walut	23	16	0	0
Inne koszty finansowe	29	12	6	2

4.17. Nota 17 - Podatek dochodowy

Bieżący podatek dochodowy jest obliczany na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto w związku z korektą o przychody niepodlegające opodatkowaniu i koszty, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które trwale nie będą podlegały opodatkowaniu.

Bieżący podatek dochodowy był obliczany w oparciu o obowiązującą stałą 19% stawkę podatkową. Obecne przepisy nie zakładają zmiany wysokości stawek podatkowych w kolejnych latach.

Spółka nie prowadzi działalności w Specjalnej Strefie Ekonomicznej oraz nie posiada zwolnienia z tytułu podatku dochodowego. Rok podatkowy i rok bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym.

Główne kwoty wpływające na wysokość podatku dochodowego, który wykazano w rachunku zysków i strat przedstawiono w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Ustawowa stawka podatku dochodowego	19%	19%	19%
Bieżący podatek dochodowy	365	1.320	619
Odroczony podatek dochodowy, w tym:	209	40	155
Zmiana stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy	(15)	28	47
Zmiana stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy	224	12	108
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	574	1.360	774

W kolejnej tabeli przedstawiono różnice pomiędzy nominalną a efektywną stawką podatkową:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Zysk brutto przed opodatkowaniem	3.236	7.949	4.074
Efektywna stawka podatkowa	17,74%	17,11%	19,00%
Podatek dochodowy według efektywnej stawki podatkowej	574	1.360	774
Podatek dochodowy według ustawowej stawki podatkowej	615	1.510	774
Efekt podatkowy związany z korektą kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodu według przepisów podatkowych	199	88	287
Efekt podatkowy związany z korektą przychodów nieunawanych za przychody według przepisów podatkowych	(273)	(10)	(442)
Efekt podatkowy związany z korektami szacunków odroczonego podatku z poprzednich lat	33	(228)	155
Podatek dochodowy według efektywnej stawki podatkowej	574	1.360	774

W związku z przejściowymi różnicami pomiędzy wartością podatkową i bilansową aktywów i pasywów tworzony jest podatek odroczonego. Specyfikacja głównych pozycji wpływających na saldo aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego została przedstawiona w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Bilans			Rachunek zysków i strat		
	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Odpisy aktualizujące na należności wątpliwe	16	16	28	0	73	61
Różnice kursów walut	0	0	0	0	0	0
Odpis aktualizujący wartość zapasów	77	72	47	(5)	(36)	(11)
Wynagrodzenia z narzutami wypłacone w następnym miesiącu	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	0	0	0	0	0	0
Odsetki od zobowiązań do zapłaty	0	2	3	2	1	0
Rezerwy na świadczenia pracownicze	20	20	18	0	(2)	0
Inne pozycje	22	10	5	(12)	(8)	(3)
Razem aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	135	120	101	(15)	28	47
Aktywa na odroczonego podatek dochodowy pomniejszające saldo rezerw na odroczonego podatek dochodowy	(135)	(120)	(101)	x	x	x
Razem (per saldo) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazana w bilansie	0	0	0	x	x	x
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Różnice w wartości podatkowej i bilansowej inwestycji w nieruchomości	109	109	109	0	0	0
Odsetki od należności i odsetki od pożyczek oraz umów leasingu	33	29	24	4	(18)	(23)
Różnice w wartości podatkowej i bilansowej środków trwałych	4.051	3.784	3.902	267	57	175
Rozliczanie w czasie zysku z tytułu sprzedaży wyrobów w formie umów leasingu	44	82	126	(38)	(88)	(44)
Różnice przejściowe z tyt.korekty sprzedaży (należności od leasingu - odsetki nie zapłacone)	0	1	4	(1)	(3)	0
Inne pozycje	0	8	21	(8)	64	0
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego rozliczana z wynikiem finansowym	4.237	4.013	4.186	224	12	108
Skutki wyceny środków trwałych do wartości przeszacowanej (rozliczane z pozycją Kapitał z aktualizacji wyceny)	1.685	1.685	1.515	x	x	x
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazana w bilansie	5.922	5.698	5.701	x	x	x
Aktywa na odroczonego podatek dochodowy pomniejszające saldo rezerw na odroczonego podatek dochodowy	(135)	(120)	(101)	x	x	x
Razem (per saldo) rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazana w bilansie	5.787	5.578	5.600	x	x	x
Łącznie skutki zmiany aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które wpływają na wynik finansowy	x	x	x	209	40	155

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Razem rezerwy na odroczony podatek dochodowy na początek okresu:	5.698	5.593	5.593
Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczanej z pozycją Kapitał z aktualizacji wyceny	0	93	0
Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczanej z wynikiem finansowym	224	12	208
Razem rezerwy na odroczony podatek dochodowy na koniec okresu, w tym:	5.922	5.698	5.701
Rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczane z pozycją Kapitał z aktualizacji wyceny	1.685	1.685	1.515
Rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczana z wynikiem finansowym	4.237	4.013	4.186
Aktywa na odroczony podatek dochodowy podlegające kompensacie z rezerwami na odroczony podatek dochodowy	(135)	(120)	(101)
Razem (per saldo) rezerwy na odroczony podatek dochodowy wykazane w bilansie na koniec roku	5.787	5.578	5.600

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Aktywa na odroczony podatek dochodowy na początek okresu	120	148	148
Zmiana stanu aktywów rozliczanych z wynikiem finansowym	15	(28)	(47)
Aktywa na odroczony podatek dochodowy na koniec okresu	135	120	101
Aktywa na odroczony podatek dochodowy podlegające kompensacie z rezerwami na odroczony podatek dochodowy	(135)	(120)	(101)
Razem (per saldo) aktywa na odroczony podatek dochodowy wykazane w bilansie na koniec roku	0	0	0

W tabeli poniżej przedstawiono rozliczenia z tytułu bieżącego podatku dochodowego Spółki:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Bieżący podatek dochodowy od osób prawnych w okresie	365	1.320	619
Zapłacony podatek dochodowy dotyczący rozliczenia za dany okres	685	627	285
Saldo rozliczenia z tytułu bieżącego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	320	(693)	(334)
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych na koniec okresu	320	0	0
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego na koniec okresu	0	693	334

4.18. Nota 18 – Informacje dotyczące segmentów działalności

W działalności Spółki można wyodrębnić dwa segmenty działalności. Pierwszy segment operacyjny związany jest z produkcją maszyn i urządzeń oraz świadczeniem usług dla górnictwa. Do drugiego segmentu operacyjnego zaliczono sprzedaż hurtową towarów i materiałów.

Działalność Spółki koncentruje się głównie na obszarze kraju. Minimalna wartość przychodów ze sprzedaży jest realizowana w eksporcie. W związku z tym, że sprzedaż poza granice Polski jest kierowana głównie do odbiorców z siedzibą na terenie Unii Europejskiej, na którym panują podobne warunki realizacji dostaw - nie dokonano dodatkowego wyodrębnienia segmentów geograficznych.

Do aktywów segmentu zalicza się m.in. rzeczowe aktywa trwałe, zapasy, należności z tytułu dostaw i usług, które można bezpośrednio przyporządkować do danego obszaru działalności. Do pasywów segmentu zalicza się

m.in. wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług, przychody przyszłych okresów oraz częściowo zobowiązania z tytułu kredytów i zawartych umów leasingu finansowego.

Przychody segmentów obejmują przychody ze sprzedaży zewnętrznym klientom oraz częściowo pozostałe przychody operacyjne, które w oparciu o racjonalne przesłanki można przypisać do danego segmentu.

Koszty segmentów obejmują koszty sprzedaży zewnętrznym klientom, które w oparciu o racjonalne przesłanki można przypisać do danego segmentu. Z uwagi na potrzeby Kierownictwa Spółki w zakresie analiz ekonomicznych segmentów – prowadzona ewidencja księgowa nie pozwala na precyzyjną alokację pozostałych kosztów, w tym kosztów ogólnego zarządu, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych oraz innych kosztów powstałych na poziomie Spółki, które dotyczą jednostki gospodarczej jako całości.

Dla każdego segmentu przedstawiono dodatkowe informacje o nabyciu środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, wartości odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, wartości netto zlikwidowanych środków trwałych, kosztach amortyzacji oraz kosztach odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Ujawniono informacje dotyczące głównych klientów w zakresie przychodów ze sprzedaży na poziomie Spółki. Przedstawiono również strukturę salda należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu z uwzględnieniem informacji o należnościach z tytułu dostaw i usług od głównych klientów. Salda należności z tytułu dostaw i usług przedstawiono w kwocie netto, to jest po uwzględnieniu skutków utworzonych odpisów aktualizujących.

Zaprezentowano ponadto, informacje o głównych dostawcach usług, towarów i materiałów oraz informacje o strukturze salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług na koniec okresu na poziomie Spółki.

Poniżej przedstawiono wybrane informacje dotyczące przychodów i kosztów oraz aktywów i zobowiązań segmentów działalności w okresie kończącym się 30.06.2014:

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	29.260	7.283	404	36.947
Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	(27.002)	(5.376)	467	(31.911)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2.258	1.907	871	5.036
Koszty sprzedaży	(599)	(556)	(96)	(1.251)
Koszty ogólnego zarządu oraz pozostałe przychody i koszty operacyjne	0	0	(205)	(205)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1.659	1.351	570	3.580
Przychody finansowe	0	0	281	281
Koszty finansowe	0	0	(625)	(625)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1.659	1.351	226	3.236
Podatek dochodowy	0	0	(574)	(574)
Zysk (strata) netto	1.659	1.351	(348)	2.662

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne netto	67.383	5.107	6.530	79.020
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	1.291	1.291
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i długoterminowe aktywa finansowe	9.065	0	13.026	22.091
Zapasy	19.808	1.433	0	21.241
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	28.151	1.102	912	30.165
Nieprzypisane aktywa obrotowe	0	0	8.565	8.565
Razem aktywa	124.407	7.642	30.324	162.373
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9.877	364	0	10.241
Przychody przyszłych okresów	9.253	0	0	9.253
Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	38.226	0	0	38.226
Nieprzypisane zobowiązania i rezerwy	0	0	7.282	7.282
Razem zobowiązania i rezerwy	57.356	364	7.282	65.002

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Pozostałe informacje				
Nabycie lub modernizacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	9.041	0	0	9.041
Odpisy aktualizujące zwiększające wartość rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące zmniejszające oraz wartość netto zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	(567)	0	0	(567)
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	2.970	42	118	3.130
Nabycie lub modernizacja nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące zwiększające wartość nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące wartość zapasów (-) lub odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów (+)	28	0	0	28

Poniżej przedstawiono wybrane informacje dotyczące przychodów i kosztów oraz aktywów i zobowiązań segmentów działalności w okresie kończącym się 31.12.2013:

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	65.625	17.091	800	83.516
Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	(60.316)	(13.957)	0	(74.273)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	5.309	3.134	800	9.243
Koszty sprzedaży	(1.337)	(1.277)	(293)	(2.907)
Koszty ogólnego zarządu oraz pozostałe przychody i koszty operacyjne	0	0	1.692	1.692
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3.972	1.857	2.199	8.028
Przychody finansowe	0	0	896	896
Koszty finansowe	0	0	(975)	(975)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3.972	1.857	2.120	7.949
Podatek dochodowy	0	0	(1.360)	(1.360)
Zysk (strata) netto	3.972	1.857	760	6.589

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	64.966	5.139	6.625	76.730
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	1.291	1.291
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i długoterminowe aktywa finansowe	6.632	0	15.454	22.086
Zapasy	23.170	1.460	0	24.630
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	15.083	369	606	16.058
Nieprzypisane aktywa obrotowe	0	0	10.931	10.931
Razem aktywa	109.851	6.968	34.907	151.726
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9.397	231	0	9.628
Przychody przyszłych okresów	9.549	0	0	9.549
Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	28.841	0	965	29.806
Nieprzypisane zobowiązania i rezerwy	0	0	8.034	8.034
Razem zobowiązania i rezerwy	47.787	231	8.999	57.017

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Pozostałe informacje				
Nabycie lub modernizacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	23.184	5	426	23.615
Odpisy aktualizujące zwiększające wartość rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	884	10	0	894
Odpisy aktualizujące zmniejszające oraz wartość netto zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	542	6	20	568
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	3.279	86	324	3.689
Nabycie lub modernizacja nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące zwiększające wartość nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące wartość zapasów (-) lub odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów (+)	67	310	0	377

Poniżej przedstawiono wybrane informacje dotyczące przychodów i kosztów oraz aktywów i zobowiązań segmentów działalności w okresie kończącym się 30.06.2013:

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	29.232	8.496	412	38.140
Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	(26.520)	(7.278)	0	(33.798)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2.712	1.218	412	4.342
Koszty sprzedaży	(607)	(650)	(136)	(1.393)
Koszty ogólnego zarządu oraz pozostałe przychody i koszty operacyjne	0	0	904	904
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2.105	568	1.180	3.853
Przychody finansowe	0	0	628	628
Koszty finansowe	0	0	(407)	(407)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2.105	568	1.401	4.074
Podatek dochodowy	0	0	(774)	(774)
Zysk (strata) netto	2.105	568	627	3.300

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	45.083	5.077	6.659	56.819
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	1.291	1.291
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i długoterminowe aktywa finansowe	12.110	0	12.148	24.258
Zapasy	31.338	1.502	38	32.878
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	10.785	3.038	164	13.987
Nieprzypisane aktywa obrotowe	0	0	13.554	13.554
Razem aktywa	99.316	9.617	33.854	142.787
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17.269	656	1.250	19.175
Przychody przyszłych okresów	5.668	0	0	5.668
Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	17.764	0	2.056	19.820
Nieprzypisane zobowiązania i rezerwy	0	0	7.505	7.505
Razem zobowiązania i rezerwy	40.701	656	10.811	52.168

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Pozostałe informacje				
Nabycie lub modernizacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	1.965	5	417	2.387
Odpisy aktualizujące zwiększające wartość rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące zmniejszające oraz wartość netto zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0	0	0	0
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	1.591	43	109	1.743
Nabycie lub modernizacja nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące zwiększające wartość nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące wartość zapasów (-) lub odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów (+)	0	0	0	0

Poniżej przedstawiono informację o głównych Odbiorcach, a także strukturze należności z tytułu dostaw i usług:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Okres od 01.01.2014 do 30.06.2014		Okres od 01.01.2013 do 31.12.2013		Okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	
	dane w tys.PLN	dane w %	dane w tys.PLN	dane w %	dane w tys.PLN	dane w %
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów ogółem, w tym zrealizowane dla Odbiorcy:	36.947	100,00%	83.516	100,00%	38.140	100,00%
Kompania Węglowa S.A.	6.814	18,44%	29.555	35,39%	9.546	25,03%
Jastrzębska Spółka Węglowa S.A.	23.349	63,20%	6.593	7,89%	4.006	10,50%
Katowicki Holding Węglowy S.A.	0	0,00%	5	0,01%	14	0,04%
Kopex	903	2,44%	4	0,00%	0	0,00%
Pioma Odlewnia Sp.z o.o.	0	0,00%	23.557	28,21%	16.650	43,65%
Pozostali Odbiorcy	5.881	15,92%	23.802	28,50%	7.924	20,78%

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2014		Koniec okresu 31.12.2013		Koniec okresu 30.06.2013	
	dane w tys.PLN	dane w %	dane w tys.PLN	dane w %	dane w tys.PLN	dane w %
Należności netto z tytułu dostaw i usług na koniec okresu ogółem, w tym:	30.165	100,00%	16.058	100,00%	13.987	100,00%
Kompania Węglowa S.A.	3.547	11,76%	11.321	70,50%	3.710	26,52%
Jastrzębska Spółka Węglowa S.A.	22.074	73,18%	1.797	11,19%	694	4,96%
Katowicki Holding Węglowy S.A.	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Kopex	238	0,79%	0	0,00%	0	0,00%
Pioma Odlewnia Sp.z o.o.	542	1,80%	0	0,00%	3.985	28,49%
Pozostali Odbiorcy	3.764	12,48%	2.940	18,31%	5.598	40,02%

Poniżej przedstawiono informację o głównych Dostawcach, a także strukturze zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Okres od 01.01.2014 do 30.06.2014		Okres od 01.01.2013 do 31.12.2013		Okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	
	dane w tys.PLN	% udział w sprzedaży	dane w tys.PLN	% udział w sprzedaży	dane w tys.PLN	% udział w sprzedaży
Nabycie towarów i usług do działalności podstawowej (w wartości netto bez podatku VAT), w tym główni Dostawcy:						
PPHU Mirpol Mirosław Kobiór	5.333	14,59%	12.123	14,52%	4.512	11,83%
Pioma Odlewnia Sp.z o.o.	1.692	4,63%	546	0,65%	0	0,00%
Becker Warkop	1.196	3,27%	0	0,00%	0	0,00%
Tyssenkrup	1.043	2,85%	1.547	1,85%	533	1,40%
Becker Prunte	977	2,67%	255	0,31%	135	0,35%

UWAGA: Wskaźnik procentowy zaangażowania dostawców (kolumna „dane w %”) obliczono w proporcji do przychodów ze sprzedaży w danym roku.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2014		Koniec okresu 31.12.2013		Koniec okresu 30.06.2013	
	dane w tys.PLN	dane w %	dane w tys.PLN	dane w %	dane w tys.PLN	dane w %
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na koniec okresu ogółem (w wartości brutto z podatkiem VAT), w tym:	10.241	100,00%	9.628	100,00%	19.175	100,00%
PPHU Mirpol Mirosław Kobiór	0	0,00%	0	0,00%	27	0,14%
Pioma Odlewnia Sp.z o.o.	542	5,29%	0	0,00%	410	2,14%
Becker Warkop	1.471	14,36%	0	0,00%	0	0,00%
Tyssenkrup	212	2,07%	12	0,12%	233	1,22%
Becker Prunte	1.201	11,73%	74	0,77%	166	0,87%
Pozostali dostawcy	6.815	66,55%	9.542	99,11%	18.339	95,63%

4.19. Nota 19 – Dodatkowe informacje dotyczące rachunku przepływów pieniężnych

Zgodnie z zawartą 23.03.2011 roku umową z m Bank S.A. na spłatę zobowiązań – factoring (umowa nr 16/016/11/Z/ZO), umową zawartą z Deutsche Bank Polska SA o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 22.04.2011 r. (umowa nr KRB/1107728) , umową zawartą z Raiffeisen Bank z 18.11.2011 roku o limit wierzytelności (umowa Nr CRD/L/36366/11), umową z 12.07.2013 r. zawartą z Bankiem Pekao S.A. (numer 85/eF/KR/2013) oraz umową z BZ WBK Faktor Sp. Z o.o. zawartą w dniu 25.02.2014 r. (umowa nr 2151/30222014) - Spółka może wykorzystać kredyty do kwoty 33.000 tys. PLN. Na dzień 30.06.2014 roku kredyty te były wykorzystane w kwocie 16.634 tys. PLN. Oznacza to, iż Spółka oprócz prezentowanych w aktywach środków pieniężnych może dodatkowo dysponować kwotą 16.366 tys. PLN, która wynika z niewykorzystanego salda kredytów w rachunku bieżącym oraz limitów umów faktoringowych.

Poniżej przedstawiono analizę i wyliczenie złożonych pozycji rachunku przepływów pieniężnych:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	3 miesiące okres od 01.04.2014 do 30.06.2014	6 miesięcy okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	3 miesiące okres od 01.04.2013 do 30.06.2013
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej, w tym:	7	7	(1)	1
Przychody ze zbycia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, nieruchomości inwestycyjnych	(550)	(550)	(1)	1
Wartość netto zlikwidowanych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, nieruchomości inwestycyjnych (zgodnie z Notą 1, Notą 2 i Nota 3)	557	557	0	0
Odpis aktualizujący wartość środków trwałych (zgodnie z Notą 2 i Notą 14)	0	0	0	0
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych (zgodnie z Notą 2 i Notą 13)	0	0	0	0
Odpis aktualizujący wartość inwestycji w nieruchomości (zgodnie z Notą 3 i Nota 13)	0	0	0	0

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	3 miesiące okres od 01.04.2014 do 30.06.2014	6 miesięcy okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	3 miesiące okres od 01.04.2013 do 30.06.2013
Zmiana stanu rezerw na zobowiązania i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	209	297	155	133
Zmiana stanu rezerw na zobowiązania (zgodnie z Notą 10)	0	0	0	0
Zmiana stanu rezerwy na odroczonego podatek dochodowy rozliczanej z wynikiem finansowym (zgodnie z Notą 17)	(15)	73	47	0
Zmiana stanu aktywów na odroczonego podatek dochodowy rozliczanej z wynikiem finansowym (zgodnie z Notą 17)	224	224	108	133

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	3 miesiące okres od 01.04.2014 do 30.06.2014	6 miesięcy okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	3 miesiące okres od 01.04.2013 do 30.06.2013
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek, kredytów oraz rezerw, w tym:	(1.084)	4.023	1.895	(1.846)
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań finansowych długoterminowych (zgodnie z Notą 9)	0	0	0	0
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań niefinansowych długoterminowych (zgodnie z Notą 9)	(285)	282	3.306	3.297
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań finansowych krótkoterminowych (zgodnie z Notą 9)	613	1.169	3.786	(1.497)
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań niefinansowych krótkoterminowych (zgodnie z Notą 9)	(279)	(812)	(551)	(347)
Korekta o wzrost zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego zawartych w danym okresie (zgodnie z Notą 9)	0	0	0	0
Korekta o spłatę zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego w danym okresie (zgodnie z Notą 9)	0	0	0	0
Korekta o otrzymane w danym okresie dotacje do aktywów (wykazane w odrębnej pozycji rachunku przepływów z działalności finansowej - zgodnie z Notą 9)	(1.133)	3.384	(4.646)	(3.299)

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	3 miesiące okres od 01.04.2014 do 30.06.2014	6 miesięcy okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	3 miesiące okres od 01.04.2013 do 30.06.2013
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych, w tym:	(5.976)	5.958	(5.962)	(2.997)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (zgodnie z Notą 1 i Notą 2)	(9.041)	(1.771)	(2.387)	(1.145)
Zmiana salda rzeczowych aktywów trwałych w budowie (zgodnie z Notą 2)	3.065	5.473	(3.575)	(1.852)
Rozliczenie zaliczek przekazanych w poprzednich okresach na zakup rzeczowych aktywów trwałych (zgodnie z Notą 4)	0	2.256	0	0
Korekta o wzrost zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego zawartych w danym okresie (zgodnie z Notą 9)	0	0	0	0
Inne korekty	0	0	0	0

4.20. Nota 20 – Instrumenty finansowe oraz zarządzanie ryzykiem

Instrumenty finansowe w podziale na kategorie przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Nota	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		0	0	0
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		0	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat		0	0	0
Pożyczki i należności, w tym:		36.536	22.406	18.075
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	4	30.165	16.058	13.987
Udzielone pożyczki	4	6.371	6.348	4.088
Inne należności z tytułu zawartych umów leasingu finansowego	4	1.140	2.846	4.627
Środki pieniężne	6	278	1.646	2.400
Razem aktywa według kategorii		37.954	26.898	25.102
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat		0	0	0
Zobowiązania z tytułu instrumentów pochodnych wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające		0	0	0
Pozostałe zobowiązania, w tym:		48.807	39.774	39.316
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9	10.241	9.628	19.175
Pozostałe zobowiązania finansowe	9	340	340	321
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	8	38.226	29.806	19.820
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	9	0	0	0
Razem zobowiązania według kategorii		48.807	39.774	39.316

Instrumenty finansowe w podziale na klasy przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Nota	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	4	30.165	16.058	13.987
Udzielone pożyczki	4	6.371	6.348	4.088
Inne należności z tytułu zawartych umów leasingu finansowego	4	1.140	2.846	4.627
Środki pieniężne	6	278	1.646	2.400
Razem aktywa według klas		37.954	26.898	25.102
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	9	10.241	9.628	19.175
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	9	340	340	321
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	8	38.226	29.806	19.820
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	9	0	0	0
Razem zobowiązania finansowe według klas		48.807	39.774	39.316

Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w rachunku zysków i strat w podziale na kategorie instrumentów finansowych przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Nota	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Pozycje przychodów (kosztów) związane z kategorią instrumentów "Pożyczki i należności", "Inne należności" i "Środki pieniężne"				
Przychody, (koszty) z tytułu odsetek	15	207	533	295
Przychody z tytułu odsetek dot. należności od umów leasingu	15	72	357	222
Zyski, (straty) z tytułu różnic kursowych	15,16	2	(30)	38
Utworzenie odpisów aktualizujących	4	0	(98)	0
Odwrocenie odpisów aktualizujących	4	1	600	334
Razem zysk (strata) netto		282	1.362	889
Pozycje przychodów (kosztów) związane z kategorią instrumentów "Pozostałe zobowiązania" i "Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego"				
Przychody, (koszty) z tytułu odsetek	16	573	(833)	(401)
Zyski, (straty) z tytułu różnic kursowych	15,16	(25)	(36)	73
Razem zysk (strata) netto		548	(869)	(328)

Jednym z zabezpieczeń zobowiązań z tytułu umów kredytowych jest niepotwierdzony globalny przelew (cesja) wierzytelności istniejących i przyszłych z tytułu umów najmu, sprzedaży towarów i usług.

W Spółce w trakcie okresów sprawozdawczych nie wystąpiły następujące zdarzenia gospodarcze i sytuacje, które wymagałyby ujawnienia:

- na dzień bilansowy, Spółka nie skorzystała z możliwości wyznaczenia instrumentu finansowego na moment początkowego ujęcia jako wycenianego w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat (MSSF 7, par. 9, 10, 11)
- nie dokonano przekwalifikowania składników aktywów finansowych, które spowodowałyby zmianę sposobu wyceny tych aktywów (MSSF 7, par. 12)
- Spółka nie wyemitowała instrumentów zawierających składnik zobowiązaniowy i składnik kapitałowy (MSSF 7, par. 17),
- Spółka nie złamała postanowień umownych (MSSF 7, par. 18),
- Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń wartości godziwej oraz zabezpieczeń przepływów pieniężnych (MSSF 7, par. 22),
- Nie nabyto żadnych aktywów finansowych po cenie różnej, od ich wartości godziwej (MSSF 7, par. 28),
- Spółka nie przejmowała żadnych aktywów w ramach zabezpieczenia (MSSF 7, par. 38)

Spółka korzysta z kilku głównych instrumentów finansowych, do których należą kredyty bankowe (opisane w Nocie 8) oraz środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe (opisane w Nocie 6). Głównym celem tych instrumentów jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki oraz doraźne inwestowanie nadwyżek płynnych środków pieniężnych. Spółka posiada także inne instrumenty finansowe, do których należą należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz należności z tytułu umowy pożyczki (Nota 4 oraz Nota 9), które są wynikiem prowadzonej działalności.

Główne ryzyka wynikające z instrumentów finansowych Spółki obejmują:

- ryzyko rynkowe (w tym ryzyko stopy procentowej, ryzyko walutowe, ryzyko zmiany cen surowców do produkcji, ryzyko wzrostu konkurencji na rynku krajowym, ryzyko związane z przetargami publicznymi, ryzyko związane z jednostkową produkcją, ryzyko odpowiedzialności za jakość i terminowość dostaw i usług, ryzyko uzależnienia od znaczących odbiorców i dostawców, ryzyko wynikające z uzyskanych dotacji z funduszy UE, ryzyko udzielonych zabezpieczeń na majątku, ryzyko stosowania prawa podatkowego i zmian regulacji prawnych);

- ryzyko kredytowe;
- ryzyko płynności.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko stopy procentowej. Ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych wiąże się przede wszystkim z długoterminowymi zobowiązaniami, które obejmują kredyty. Kredyty oprocentowane są według zmiennych stóp procentowych. Bazą do ustalania wysokości oprocentowania kredytów jest wskaźnik WIBOR 1M oraz EURIBOR 1M. W związku z tym Spółka jest narażona na ryzyko zmian stóp procentowych. Średnie oprocentowanie kredytów wykorzystywanych przez Spółkę zostało ujawnione w Nocie 8.

W przypadku podwyższenia wskaźnik WIBOR 1M lub EURIBOR 1M o 1,00 punkt procentowy Spółka jest narażona na dodatkowe koszty finansowe w następnym roku obrotowym, co zaprezentowano w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Dodatkowe koszty finansowe, na jakie jest narażona Spółka w przypadku wzrostu oprocentowania zobowiązań finansowych o 1 punkt procentowy	382	298	198

W ocenie Spółki ewentualny wzrost oprocentowania kredytów i umów leasingu finansowego nie będzie miał istotnego wpływu na poziom wyniku finansowego brutto. Spółka nie wykorzystuje żadnych instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem stóp procentowych.

Ryzyko walutowe. Spółka jest narażona na ryzyka walutowe poprzez zawierane transakcje sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta funkcjonalna oraz zaciągnięcie kredytu w walucie obcej. Spółka nie prowadzi działalności inwestycyjnej, która narażona byłaby na ryzyko walutowe. Różnice kursowe dotyczące działalności operacyjnej ujmowane są odpowiednio jako koszty i przychody finansowe.

W przypadku wzrostu kursu waluty EURO w następnym roku obrotowym Spółka jest narażona na dodatkowe koszty finansowe wynikające z wyceny zobowiązań z tytułu zaciągniętych umów kredytowych w walucie EURO. W tabeli poniżej przedstawiono szacunkowe, dodatkowe koszty finansowe związane z ujemnymi różnicami kursowymi, jakie wystąpiłyby w przypadku wzrostu kursu waluty EURO o 10% w następnym roku obrotowym:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Dodatkowe koszty finansowe, na jakie jest narażona Spółka w przypadku wzrostu kursu waluty EURO o 10% wynikające z wyceny zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów walutowych	166	197	251

Ze względu na niewielki udział transakcji w walutach obcych Spółka nie stosuje żadnych form zabezpieczenia przed ryzykiem walutowym.

Ryzyko zmiany cen surowców do produkcji. Podstawowym problemem jest ryzyko rynkowe zmian cen materiałów do produkcji. Koszty produkcji w dużej mierze uzależnione są od zmiany cen materiałów, w tym wyrobów hutniczych (blachy, kształtowniki). W ostatnich latach obserwuje się dużą zmienność cen wyrobów hutniczych. Pewnym zabezpieczeniem przed krótkotrwałymi wzrostami cen surowców są wysokie stany zapasów materiałów do produkcji. Spółka nie stosuje polityki zabezpieczania ryzyka wzrostu cen materiałów do produkcji, co przy uwzględnieniu faktu, iż ceny sprzedaży wyrobów ustalane są w dużej mierze na publicznych przetargach – w krótkim okresie czasu może mieć istotny wpływ na rentowność produkcji. Ze względu na dużą różnorodność potrzebnych do produkcji surowców, wysokie stany zapasów surowców oraz zmienny czas

realizacji zamówień na wyroby gotowe nie jest możliwe oszacowanie ewentualnych skutków finansowych zmiany cen surowców na wynik finansowy Spółki w okresie sprawozdawczym.

Ryzyko wzrostu konkurencji na rynku krajowym. W ostatnim okresie notuje się wzrost aktywności konkurencji na krajowym rynku produkcji maszyn i urządzeń górniczych. Taka sytuacja zwiększa presję w kierunku zmniejszenia się marż na poszczególnych produktach, co w efekcie może wpłynąć negatywnie na poziom wyników finansowych Spółki. Jednak w związku z podjętymi przez Zarząd działaniami w kierunku dywersyfikacji źródeł przychodów obniżenie cen produktów wytwarzanych dla górnictwa nie będzie miało istotnego wpływu na działalność i przychody Spółki w przyszłości.

Ryzyko związane z przetargami publicznymi. Znaczna część przychodów Spółki pochodzi z realizacji wygranych przetargów publicznych, w których podstawowy wpływ na końcowy rezultat ma oferowana cena. Obecnie Spółka kalkuluje oferty cenowe na poziomie zapewniającym godziwą marżę, co nie zawsze może występować w przyszłości. Dodatkowym elementem zwiększającym ryzyko uzyskania ewentualnie gorszych wyników finansowych jest oprotowanie postanowień przetargowych przez innych uczestników przetargów, co prowadzi do wydłużania czasu podpisania kontaktów lub w skrajnych przypadkach do anulowania przetargu.

Ryzyko związane z jednostkową produkcją. Spółka produkuje maszyny i urządzenia głównie w oparciu o jednostkowe zamówienie dla danego klienta. W związku z brakiem seryjnej produkcji typowe procesy przygotowania produkcji, proces zaopatrzenia w materiały, harmonogram konserwacji i remontów parku maszynowego są trudniejsze do zaplanowania i realizacji. Zjawisko to może krótkookresowo wpływać na wyniki finansowe Spółki.

Ryzyko odpowiedzialności za jakość i terminowość dostaw i usług. Ryzyko odpowiedzialności za jakość dostarczanych urządzeń i terminowość wykonywanych usług jest integralnym elementem zawieranego przez PATENTUS S.A. kontraktu. Spółka może być narażona na konieczność poniesienia dodatkowych kosztów związanych z ewentualnymi reklamacjami. Jednak w ocenie Zarządu ryzyko występowania częstych czy też znacząco obciążających wynik finansowy reklamacji jest niewielkie z uwagi na wieloletnie doświadczenie załogi.

Ryzyko uzależnienia od znaczących odbiorców i dostawców. Wysokość przychodów Spółki uzależniona jest w znacznym stopniu od bieżącej koniunktury w branży węgla kamiennego w Polsce. Ponad 83 % przychodów Spółki w badanym okresie oraz ponad 79 % przychodów w analogicznym okresie roku poprzedniego było zrealizowane na rzecz Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A., Kompanii Węglowej S.A., a także firmy Pioma Odlewnia i firmy Kopex. Pogorszenie sytuacji finansowej głównych klientów z tej branży skutkować może pogorszeniem się wyników finansowych Spółki. Zakończenie współpracy lub ograniczenie zamówień płynących z tych podmiotów miałoby istotny, negatywny wpływ na poziom przychodów oraz sytuację finansową Spółki. Realizowanym przez ostatnie lata celem Zarządu jest dywersyfikacja źródeł przychodów, między innymi, poprzez rozpoczęcie dostaw maszyn i urządzeń górniczych na rynki wschodnie i dalekowschodnie, a także eksport konstrukcji spawanych i urządzeń na rynki Unii Europejskiej.

Największym dostawcą usług w okresie sprawozdawczym była firma PPHU MIRPOL Mirosław Kobiór z siedzibą w Pszczynie. Firma MIRPOL świadczy usługi pracy na maszynach i urządzeniach Spółki, pod nadzorem kadry inżynierskiej oraz w oparciu o patenty, rozwiązania oraz dokumentację Spółki. W ocenie Zarządu istnieje niewielkie ryzyko zakończenia współpracy. Rozwiązanie umowy mogłoby spowodować okresowe trudności w produkcji. Jednakże w takim przypadku, Spółka dążyć będzie do przejęcia większości pracowników kontrahenta, dla którego jest znaczącym odbiorcą usług.

Kilku współpracujących ze Spółką dostawców ma znaczący udział w dostawach materiałów i towarów handlowych, w tym wyrobów hutniczych. W sytuacji zakończenia współpracy przez wiodących dostawców wyrobów hutniczych współpracy ze Spółką, okresowo mogą wystąpić braki w dostawach surowców, do momentu zwiększenia dostaw przez innych dostawców. Ze względu jednak na dużą podaż wyrobów hutniczych - ewentualne trudności w pozyskaniu surowca nie powinny być zjawiskiem trwałym.

Ryzyko wynikające z uzyskanych dotacji z funduszy UE. Spółka zawarła cztery umowy z jednostką zarządzającą funduszami strukturalnymi dotyczące dofinansowania z funduszy Unii Europejskiej zakupu nowych maszyn i urządzeń oraz trzy umowy dotyczące refundacji poniesionych kosztów niezbędnych do realizacji zadań wynikających z tych umów. W przypadku niewykonania wskaźników ujętych w umowach z jednostką zarządzającą danym funduszem strukturalnym, może zaistnieć konieczność zwrotu części lub całości

dotacji wraz z odsetkami. Maksymalna kwota zwrotu wynosi około 7.582 tys. PLN (bez uwzględniania ewentualnych odsetek) w stosunku do umów dotyczących zakupu środków trwałych oraz 7.804 tys. PLN z tytułu refundacji poniesionych kosztów (bez uwzględniania ewentualnych odsetek).

Ryzyko udzielonych zabezpieczeń na majątku. Jedną z form zabezpieczenia udzielanych przez banki kredytów są hipoteki oraz zastawy rejestrowe na aktywach produkcyjnych oraz zapasach. W przypadku zaistnienia sytuacji, w której Spółka nie regulowałaby zobowiązań wynikających z umów kredytowych banki mogą zaspokoić roszczenie przejmując przedmiot zastawu. Sytuacja taka może wpłynąć na procesy produkcyjne, a co się z tym wiąże na wyniki finansowe Spółki. Spółka reguluje swoje zobowiązania regularnie i w chwili obecnej takie zagrożenie nie występuje.

Ryzyko stosowania prawa podatkowego i zmian regulacji prawnych. Polski system podatkowy charakteryzuje się brakiem stabilności. Przepisy podatkowe bywają zmieniane niezwykle często, wielokrotnie na niekorzyść podatników. Zmiany prawa podatkowego mogą także wynikać z konieczności wdrażania nowych rozwiązań przewidzianych w prawie Unii Europejskiej, wynikających z wprowadzenia nowych lub zmiany już istniejących regulacji w zakresie podatków. W praktyce organy podatkowe stosują prawo opierając się nie tylko bezpośrednio na przepisach, ale także na ich interpretacjach dokonywanych przez organy wyższej instancji oraz orzeczeniach sądów. Takie interpretacje ulegają również zmianom, są zastępowane innymi lub też pozostają ze sobą w sprzeczności. W pewnym stopniu dotyczy to również orzecznictwa sądowego. Powoduje to brak pewności co do sposobu zastosowania prawa przez organy podatkowe albo automatycznego stosowania go zgodnie z posiadanymi w danej chwili interpretacjami, które mogą nie przystawać do różnorodnych, często skomplikowanych stanów faktycznych występujących w obrocie gospodarczym. Do zwiększenia tego ryzyka przyczynia się dodatkowo niejasność wielu przepisów składających się na polski system podatkowy. Z jednej strony wywołuje to wątpliwości co do właściwego stosowania przepisów, a z drugiej powoduje konieczność brania pod uwagę w większej mierze wyżej wymienionych interpretacji. W przypadku regulacji podatkowych, które zostały oparte na przepisach, obowiązujących w Unii Europejskiej i powinny być z nimi w pełni zharmonizowane, należy zwrócić uwagę na ryzyko ich stosowania związane z często niewystarczającym poziomem wiedzy na temat przepisów unijnych, do czego przyczynia się fakt, iż są one relatywnie nowe w polskim systemie prawnym. Może to skutkować przyjęciem interpretacji przepisów prawa polskiego pozostającej w sprzeczności z regulacjami obowiązującymi na poziomie Unii Europejskiej. Liczne zmiany następują również w innych dziedzinach prawa, które mogą mieć wpływ na Spółkę. Wprowadzane zmiany prawne mogą potencjalnie rodzić ryzyko związane z problemami interpretacyjnymi, brakiem praktyki orzeczniczej, niekorzystnymi interpretacjami przyjmowanymi przez sądy lub organy administracji publicznej.

Ryzyko kredytowe

Wiarygodność kredytowa klientów, z którymi zawierane są transakcje fizycznej sprzedaży produktów poddawana jest procedurom weryfikacyjnym. Stan należności podlega ciągłemu monitoringowi. Ryzyko kredytowe w przypadku należności z tytułu dostaw i usług jest wysokie i związane jest z ograniczoną liczbą istotnych odbiorców wyrobów, usług i towarów. Według danych na dzień 30 czerwca 2014 roku, co przedstawiono w Nocie 18, suma sald należności z tytułu dostaw wykazanych w aktywach bilansu dla 3 największych kontrahentów stanowi 85 % łącznego salda należności z tytułu dostaw wykazanych w aktywach bilansu. Na dzień 30 czerwca 2013 roku wskaźnik koncentracji należności wynosił 60 %. Pozostała część salda należności przypada na pozostałych klientów. Powyższa analiza wskazuje, że zwiększa się ryzyko kredytowe Spółki. Specyfikacja należności według okresów przeterminowania oraz wysokość odpisów aktualizujących należności została przedstawiona w Nocie 4. W ocenie Spółki maksymalne ryzyko niespłacenia salda należności równe jest utworzonym na poszczególne dni bilansowe odpisom aktualizującym stan należności handlowych.

Spółka wykazuje w bilansie na dzień 30 czerwca 2014 roku należności z tytułu udzielonych pożyczek krótkoterminowych wraz z naliczonymi odsetkami na kwotę 2.285 tys. PLN dla jednostek zależnych oraz należności z tytułu pożyczek długoterminowych na kwotę 1.849 tys. PLN dla jednostek zależnych i kwotę 2.237 tys. PLN dla pozostałych jednostek. Umowy pożyczek zostały opisane w Nocie Nr 4. Zdaniem Zarządu Spółki – ustanowione zabezpieczenia są wystarczające i nie zachodzi konieczność tworzenia odpisu aktualizującego na wykazywane w bilansie długoterminowe należności z tytułu pożyczki.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych, w tym środków pieniężnych i lokat ryzyko Spółki wiąże się bezpośrednio z niemożnością dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalny poziom tego ryzyka równy jest wartości bilansowej danego instrumentu. Jednakże, mając na uwadze fakt, iż Spółka współpracuje z renomowanymi bankami ryzyko związane z lokowaniem środków pieniężnych jest znacząco ograniczone.

Wartość godziwa poszczególnych instrumentów finansowych nie odbiega na poszczególne dni bilansowe od wartości księgowych wykazanych w sprawozdaniach finansowych.

Ryzyko płynności

Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności finansowej, rozumianej jako zdolność do regulowania zobowiązań w wyznaczonych terminach. Finansowanie działalności przy pomocy zewnętrznych źródeł (kredyty, pożyczki, kredyt kupiecki) podwyższa ryzyko utraty płynności w przyszłości. Spółka musi mieć stały dostęp do rynków finansowych, dlatego jest narażona na ryzyko braku możliwości pozyskania nowego finansowania, jak również refinansowania swojego zadłużenia. Ryzyko to jest uzależnione przede wszystkim od warunków rynkowych, oceny zdolności kredytowej oraz stopnia koncentracji. Ze względu na wysoką ocenę zdolności kredytowej Spółki w ocenie Zarządu - nie istnieje zagrożenie utraty dostępu do źródeł finansowania. Pewnym zagrożeniem jest silna koncentracja kredytów w jednym banku.

Miarą ryzyka płynności jest stopień dopasowania przepływów pieniężnych (wpływów i wydatków) w okresie do 3 miesięcy, w okresie od 4 do 12 miesięcy, w okresie od 1 do 5 lat oraz powyżej 5 lat. Do wpływów zaliczono saldo należności z tytułu dostaw oraz saldo należności tytułu zawartej umowy leasingu, które zostało powiększone o stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych i dostępne saldo nie wykorzystanego kredytu w rachunku bieżącym. Do wydatków zaliczono wartość wymagalnych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek, umów leasingu, które zostały powiększone o wymagalne w okresie odsetki oraz wartość pozostałych zobowiązań finansowych.

W 2014 roku można zaobserwować zbilansowanie wartości planowanych wpływów nad wydatkami.

Nadwyżka (niedobór) planowanych wpływów nad planowanymi wydatkami w poszczególnych okresach i latach została przedstawiona w tabelach poniżej:

Zobowiązania finansowe według stanu na dzień 30.06.2014 w tys.PLN	Umowne terminy wymagalności od dnia bilansowego				Razem zobowiązania (bez dyskonta)	Wartość wykazana w bilansie
	do 3 miesięcy	3-12 miesięcy	od 1 do 5 lat	powyżej 5 lat		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10.241	0	0	0	10.241	10.241
Inne zobowiązania finansowe	340	0	0	0	340	340
Kredyty bankowe (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	18.933	3.263	6.141	13.240	41.577	38.226
Pożyczki (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	0	0	0	0	0	0
Razem zobowiązania finansowe w poszczególnych przedziałach wymagalności (planowane wydatki)	29.514	3.263	6.141	13.240	52.158	48.807
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	278	0	0	0	278	278
Dostępne, nie wykorzystane saldo kredytów w rachunku bieżącym	16.366	0	0	0	16.366	0
Należności z tytułu dostaw i usług bieżące oraz należności przeterminowane do 90 dni	29.645	0	0	0	29.645	29.645
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane powyżej 90 dni netto	0	520	0	0	520	520
Należności z tytułu udzielonych pożyczek (brutto z należnymi odsetkami)	95	4.251	1.921	345	6.612	6.371
Należne wpłaty z tytułu należności wynikających z umowy leasingu finansowego (brutto z należnymi odsetkami)	1.180	0	0	0	1.180	1.140
Razem planowane wpływy w okresie	47.564	4.771	1.921	345	54.601	37.954
Nadwyżka (niedobór) planowanych wpływów nad planowanymi wydatkami w okresie	18.050	1.508	(4.220)	(12.895)	2.443	(10.853)

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania finansowe według stanu na dzień 31.12.2013 w tys.PLN	Umowne terminy wymagalności od dnia bilansowego				Razem zobowiązania (bez dyskonta)	Wartość wykazana w bilansie
	do 3 miesięcy	3-12 miesięcy	od 1 do 5 lat	powyżej 5 lat		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9.628	0	0	0	9.628	9.628
Inne zobowiązania finansowe	340	0	0	0	340	340
Kredyty bankowe (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	12.703	4.371	7.463	5.877	30.414	29.806
Pożyczki (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	0	0	0	0	0	0
Razem zobowiązania finansowe w poszczególnych przedziałach wymagalności (planowane wydatki)	22.671	4.371	7.463	5.877	40.382	39.774
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1.646	0	0	0	1.646	1.646
Dostępne, nie wykorzystane saldo kredytów w rachunku bieżącym	17.393	0	0	0	17.393	0
Należności z tytułu dostaw i usług bieżące oraz należności przeterminowane do 90 dni	15.486	0	0	0	15.486	15.486
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane powyżej 90 dni netto	0	572	0	0	572	572
Należności z tytułu udzielonych pożyczek (brutto z należnymi odsetkami)	37	4.275	2.070	334	6.716	6.348
Należne wpłaty z tytułu należności wynikających z umowy leasingu finansowego (brutto z należnymi odsetkami)	1.076	1.300	582	0	2.958	2.846
Razem planowane wpływy w okresie	35.638	6.147	2.652	334	44.771	26.898
Nadwyżka (niedobór) planowanych wpływów nad planowanymi wydatkami w okresie	12.967	1.776	(4.811)	(5.543)	4.389	(12.876)

Zobowiązania finansowe według stanu na dzień 30.06.2013 w tys.PLN	Umowne terminy wymagalności od dnia bilansowego				Razem zobowiązania (bez dyskonta)	Wartość wykazana w bilansie
	do 3 miesięcy	3-12 miesięcy	od 1 do 5 lat	powyżej 5 lat		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19.175	0	0	0	19.175	19.175
Inne zobowiązania finansowe	321	0	0	0	321	321
Kredyty bankowe (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	5.402	4.671	9.727	1.711	21.511	19.820
Pożyczki (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	0	0	0	0	0	0
Razem zobowiązania finansowe w poszczególnych przedziałach wymagalności (planowane wydatki)	24.898	4.671	9.727	1.711	41.007	39.316
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2.400	0	0	0	2.400	2.400
Dostępne, nie wykorzystane saldo kredytów w rachunku bieżącym	20.627	0	0	0	20.627	0
Należności z tytułu dostaw i usług bieżące oraz należności przeterminowane do 90 dni	13.188	0	0	0	13.188	13.188
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane powyżej 90 dni netto	0	799	0	0	799	799
Należności z tytułu udzielonych pożyczek (brutto z należnymi odsetkami)	28	4.288	168	352	4.836	4.088
Należne wpłaty z tytułu należności wynikających z umowy leasingu finansowego (brutto z należnymi odsetkami)	971	2.738	1.177	0	4.886	4.627
Razem planowane wpływy w okresie	37.214	7.825	1.345	352	46.736	25.102
Nadwyżka (niedobór) planowanych wpływów nad planowanymi wydatkami w okresie	12.316	3.154	(8.382)	(1.359)	5.729	(14.214)

Kolejną miarą ryzyka płynności, która jest monitorowana przez Spółkę jest analiza poziomu kapitałów własnych. Analiza poziomu kapitałów własnych jest dokonywana na podstawie wskaźnika udziału kapitału własnego w finansowaniu aktywów oraz wskaźnika poziomu zadłużenia.

Wskaźnik udziału kapitału własnego w finansowaniu aktywów jest obliczany jako proporcja sumy kapitałów własnych do sumy bilansowej aktywów na określony dzień bilansowy. Spółka zakłada utrzymanie wskaźnika udziału kapitału własnego w finansowaniu aktywów na poziomie nie niższym niż 0,5. Na dzień 30.06.2014 roku wskaźnik kształtuje się na poziomie 0,60.

Wskaźnik poziomu zadłużenia jest obliczany jako proporcja sumy zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego do sumy wartości EBITDA. Wartość EBITDA jest sumą zysku z działalności operacyjnej i amortyzacji. Spółka zakłada utrzymanie wskaźnika poziomu zadłużenia na poziomie nie wyższym niż 2,5. Na dzień 30.06.2014 roku wskaźnik kształtuje się na poziomie 2,85.

Z przeprowadzonej analizy wynika, że po zakończeniu procesu inwestycyjnego oraz wpływie dotacji z funduszy UE wskaźnik poziomu zadłużenia powinien znacząco się obniżyć.

Poniżej w tabelach przedstawiono analizę wskaźników poziomu kapitałów własnych w kolejnych latach:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Obliczenie wskaźnika udziału kapitału własnego w finansowaniu aktywów (proporcja kapitału własnego do sumy bilansowej)			
Kapitał własny	97.371	94.709	90.619
Suma bilansowa	162.373	151.726	142.787
Wskaźnik udziału kapitału własnego w finansowaniu aktywów	0,60	0,62	0,63

Obliczenie wskaźnika poziomu zadłużenia (proporcja sumy zadłużenia z tyt.kredytów, pożyczek i leasingu finansowego do EBITDA)			
Zysk z działalności operacyjnej	3.580	8.028	3.853
Amortyzacja	3.130	3.689	1.743
EBITDA (suma zysku z działalności operacyjnej i amortyzacji)	6.710	11.717	5.596
Suma zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu finansowego	38.226	29.806	19.820
Wskaźnik poziomu zadłużenia (dla okresów półrocznych wartość wskaźnika została uśredniona dla całego roku)	2,85	2,54	1,77

4.21. Nota 21 – Należności warunkowe, zobowiązania warunkowe

W badanym okresie Spółka nie zawierała umów handlowych, które rodziłyby istotne zobowiązania w kolejnym okresie sprawozdawczym.

Łączna wartość otrzymanych poręczeń na koniec każdego okresu została przedstawiona w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Należności warunkowe w stosunku do Pożyczkobiorcy, wynikające z zabezpieczenia udzielonej przez Spółkę pożyczki długoterminowej - hipoteka na nieruchomości	2.600	2.600	2.600
Należności warunkowe w stosunku do Pożyczkobiorcy, wynikające z zabezpieczenia udzielonej przez Spółkę pożyczki długoterminowej - zastaw rejestrowy na środkach trwałych	2.200	2.200	2.200
Razem należności warunkowe	4.800	4.800	4.800

Poniżej przedstawiono wykaz zobowiązań warunkowych, które wynikają z zaciągniętych przez Spółkę zobowiązań:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Wystawione weksle zabezpieczające, w tym:	85.763	47.347	64.051
kredyty bankowe	59.002	29.546	36.211
zobowiązania leasingowe	0	0	0
otrzymane dotacje z funduszy UE	26.372	17.676	26.768
inne (odrębna specyfikacja)	389	125	1.072
Zabezpieczenia kredytów bankowych, w tym:	189.738	221.157	193.733
Hipoteka ustanowiona na nieruchomościach (środki trwałe i nieruchomości inwestycyjne) w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych	48.691	48.691	46.366
Kwota zastawu rejestrowego lub przewłaszczenia środków trwałych w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych	22.877	22.877	22.877
Zabezpieczenie na zapasach	12.778	16.119	16.607
Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	43.873	56.752	35.506
Cesja przyszłej wierzytelności od BGK	7.946	7.946	7.946
Dobrowolne poddanie się egzekucji	53.573	68.772	64.431
Razem zobowiązania warunkowe	275.501	268.504	257.784

Szczegółowy opis zabezpieczeń kredytów bankowych został przedstawiony w Nocie Nr 8.

Spółka udzieliła gwarancji korporacyjnej do umów kredytowych udzielonych przez Raiffeisen Bank Polska S.A. podmiotowi zależnemu Spółce PATENTUS Strefa S.A. oraz poręczenia wekslowego do umowy kredytowej udzielonej przez Deutsche Bank PBC S.A. podmiotowi zależnemu Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp. z o.o.

Spółka w ramach prowadzonej działalności gospodarczej udziela odbiorcom (nabywcom) gwarancji związanej ze sprzedażą wyrobów i usług. Gwarancja jest udzielana na okres od 12 do 36 miesięcy od daty dostarczenia, uruchomienia urządzenia lub wykonanych usług. Maksymalna wartość zobowiązań z tytułu udzielonych gwarancji odpowiada wartości przychodów ze sprzedaży wyrobów i usług.

Na podstawie analizy kosztów poprzednich lat – Zarząd Spółki uznał, że nie zachodzi ryzyko wystąpienia w przyszłości istotnych kosztów napraw gwarancyjnych. Zdaniem Zarządu Spółki nie występują też inne czynniki i zdarzenia, które wskazywałyby na konieczność utworzenia rezerw z innych tytułów. Na tej podstawie Zarząd Spółki odstąpił od szacowania potencjalnych zobowiązań z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej.

W zobowiązaniach warunkowych wykazano gwarancje wystawione na zlecenie Spółki jako zabezpieczenie należnego wadium oraz należytego wykonania umów handlowych. W celu otrzymania gwarancji Spółka podpisała stosowne umowy z gwarantami oraz przekazała im weksle in blanco.

W tabeli poniżej przedstawiano łączne kwoty gwarancji wystawionych na zlecenie Spółki jako zabezpieczenie należnego wadium oraz należytego wykonania umów handlowych. Szczegółowa specyfikacja wystawionych gwarancji została przedstawiona w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki (pkt 17).

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Suma gwarancji wadialnych udzielonych przez inne podmioty na zlecenie Spółki	355	743	1.235
Suma gwarancji płatności udzielonych przez inne podmioty na zlecenie Spółki	0	0	70
Suma gwarancji właściwego usunięcia wad i usterek udzielonych przez inne podmioty na zlecenie Spółki	0	464	27
Suma gwarancji z tytułu rękojmi i gwarancji jakości udzielonych przez inne podmioty na zlecenie Spółki	386	0	385
Suma gwarancji korporacyjnej udzielonych przez Patentus S.A. zabezpieczającej spłatę zobowiązań przez Patentus Strefa SA na rzecz RAIFFEISEN BANK POLSKA S.A	9.000	6.750	6.750
Suma udzielonych poręczeń przez Patentus S.A. zabezpieczających spłatę zobowiązań podmiotów zależnych	2.460	2.519	2.730
Suma gwarancji należytego wykonania umów udzielonych przez Patentus S.A. Zabezpieczających spłatę zobowiązań podmiotów zależnych	389	0	389
Łączna wartości udzielonych gwarancji	12.590	10.476	11.585

Poniżej przedstawiono ewidencję weksli in blanco, które Spółka przekazała innym podmiotom, jako zabezpieczenie transakcji handlowych i finansowych:

Ewidencja weksli na 30.06.2014 r.

Weksle gwarantujące zobowiązania wykazane w bilansie										
L.p.	Data wydania weksla	zwrot weksla	Rodzaj weksla	Posiadacz weksla	Opis umowy handlowej	Uwagi	Maksymalna wartość zobowiązania wekslowego wynikające z deklaracji wekslowej lub umowy. Dane w PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 30.06.2014 r. Dane w tys. PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 31.12.2013 r. Dane w tys. PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 30.06.2013 r. Dane w tys. PLN
1	19.05.2010		weksel in blanco	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	Dotacja na zabezpieczenie wykonania projektu - zakup komór lakierniczych	5 lat	do kwoty 515 tys. PLN + odsetki	0	0	0
2	22.02.2011		weksel in blanco	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	Dotacja na zabezpieczenie wykonania projektu - wdrożenie kompleksowych, innowacyjnych usług metrologicznych	3 lata	do kwoty 750 tys.PLN + odsetki	0	0	0
				Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości Warszawa	Razem		Dotacja do aktywów - suma zobowiązań	1.552	1.678	1.762
3	26.04.2012		weksel in blanco	Górnośląska Agencja Rozwoju Regionalnego SA Katowice	Dotacja do umowy o dofinansowanie nr UDA-POIG.01.04.00-24-100/11-00 (materiały lane)	5 lat	do kwoty 3.267 tys. PLN + odsetki	425	8	356
4	26.04.2012		weksel in blanco	Górnośląska Agencja Rozwoju Regionalnego SA Katowice	Dotacja do umowy o dofinansowanie nr UDA-POIG.01.04.00-24-094/11-00 (przekładnie)	5 lat	do kwoty 5.517 tys. PLN + odsetki	196	578	28
					Razem		Dotacja do kosztów - suma zobowiązań	621	586	384
5	09.07.2010		weksel in blanco	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	Dotacja na zabezpieczenie wykonania projektu - wdrożenie zintegrowanego systemu informatycznego		do kwoty 34 tys.PLN + odsetki	0	0	0
6	12.01.2010		weksel in blanco	Deutsche Bank Polska S.A.	KIN/1000389 kredyt inwestycyjny		450 tys. Euro + odsetki	198	395	652

ciąg dalszy na następnej stronie

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

L.p.	Data wydania weksla	zwrot weksla	Rodzaj weksla	Posiadacz weksla	Opis umowy handlowej	Uwagi	Maksymalna wartość zobowiązania wekslowego wynikające z deklaracji wekslowej lub umowy. Dane w PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 30.06.2014 r. Dane w tys. PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 31.12.2013 r. Dane w tys. PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 30.06.2013 r. Dane w tys. PLN
7	08.03.2011	25.06.2014	weksel in blanco	BNP Paribas Bank Polska SA Warszawa	Kredyt nieodnawialny na finansowanie projektu system metrogoliczny WAR/2350/11/46/CB		egzekucja do kwoty sumy wekslowej niewyższej niż 2.211 tys. PLN	0	85	255
8	22.03.2011		weksel in blanco	Deutsche Bank Polska S.A.	Refinansowanie kredytu inwestycyjnego udzielonego przez ING Bank Śląski s.a. umowa KI3/1105329		do kwoty 263 tys. Euro + odsetki	334	444	599
9	23.03.2011		weksel in blanco	m Bank Spółka Akcyjna	umowa spłaty zobowiązań (faktoring) nr 16/016/11/Z/ZO		do kwoty 3 000 tys. PLN (suma główna+ odsetki + inne koszty)	0	0	0
10	17.01.2011	07.02.2014	weksel in blanco	Deutsche Bank Polska S.A.	Kredyt inwestycyjny (Teka) umowa KI3/1100613	umowa kredytowania do 31.01.2014	do kwoty 88 tys. Euro	0	10	85
11	17.06.2011	14.07.2014	weksel in blanco	DZ Bank AG SA	Kredyt nieodnawialny umowa 2011/OT/0086	Aneks do umowy z deklaracją wekslową z dnia 04.07.2011 r.	do kwoty 5.000 tys. PLN	0	816	1.681
12	17.06.2011	20.05.2014	weksel in blanco	DZ Bank AG SA	Kredyt nieodnawialny umowa 2011/OT/0087	Aneks do umowy z deklaracją wekslową z dnia 04.07.2011 r.	do kwoty 1.240 tys. PLN	0	149	375
13	22.04.2011		weksel in blanco	Deutsche Bank Polska S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym umowa KRB/1107728		do kwoty 6.000 tys. PLN	4.837	916	0
14	05.05.2011	12.06.2014	weksel in blanco	Deutsche Bank Polska S.A.	Kredyt obrotowy nieodnawialny umowa KON/1108293		do kwoty 5.000 tys. PLN	0	676	1.622
15	28.09.2012		weksel in blanco	m Bank Spółka Akcyjna	Umowa kredytowa nr 16/075/12/Z/FT		suma zadłużenia + odsetki i koszty do dnia spłaty	5.545	3.833	3.372
16	28.09.2012		weksel in blanco	m Bank Spółka Akcyjna	Umowa kredytowa nr 16/074/12/Z/FT		suma zadłużenia + odsetki i koszty do dnia spłaty	5.321	3.793	2.392

ciąg dalszy na następnej stronie

L.p.	Data wydania weksla	zwrot weksla	Rodzaj weksla	Posiadacz weksla	Opis umowy handlowej	Uwagi	Maksymalna wartość zobowiązania wekslowego wynikające z deklaracji wekslowej lub umowy. Dane w PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 30.06.2014 r. Dane w tys. PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 31.12.2013 r. Dane w tys. PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 30.06.2013 r. Dane w tys. PLN
17	02.10.2012		weksel in blanco	Deutsche Bank Polska S.A.	Umowa o kredyt inwestycyjny KIN/1219501		7592 tys.PLN	7.564	6.958	3.164
18	13.12.2012		weksel in blanco	Orlen Petro Tank Sp. z o.o.	Umowa współpracy nr 158/PO/2012		150 tys. PLN	0	0	0
19	17.12.2012		weksel in blanco	Deutsche Bank Polska S.A.	Umowa o kredyt inwestycyjny KIN/1228558		1 700 tys. PLN	1.508	1.597	1.700
20	12.04.2013		weksel in blanco	PKO S.A.	Umowa eFinancing o finansowanie dostawców		suma zadłużenia + odsetki + należności wynikające z umowy	2	0	2
21	04.01.2013		weksel in blanco	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	Dotacja do umowy o dofinansowanie UDA-RPSL.01.02.04-00-C09/11-00 - koła zębate	5 lat	do kwoty 750 tys. Pln	706	0	0
22	16.11.2012		weksel in blanco	Górnośląska Agencja Rozwoju Regionalnego SA Katowice	Dofinansowanie do umowy POIG.04.03.00-00-954/11 - koła stożkowe	3 lata	do kwoty 3.976 tys. Pln	0	0	0
23	16.11.2013		weksel in blanco	Górnośląska Agencja Rozwoju Regionalnego SA Katowice	Dofinansowanie do umowy POIG.04.03.00-00-950/11 - wielogabarytowe elementy zespoły napędowe	3 lata	do kwoty 3.970 tys. Pln	0	0	0
24	25.04.2013		weksel in blanco	Górnośląska Agencja Rozwoju Regionalnego SA Katowice	Dofinansowanie do umowy POIG.04.06-00-24-007/12 - mechatroniczny zespół napędowy przenośnika	3 lata	do kwoty 7.592 tys. Pln	6.375	6.713	0
25	25.02.2014		weksel in blanco	BZ WBK Faktor Sp. z o.o.	Umowa Faktoringowa 2151/30222014		do kwoty 20 000 tys.PLN	2	0	0
Razem								34.565	28.649	18.045

Weksle gwarantujące zobowiązania pozabilansowe										
L.p.	Data wydania weksla	Zwrot weksla	Rodzaj weksla	Posiadacz weksla	Opis umowy handlowej	Uwagi	Maksymalna wartość zobowiązania wekslowego wynikające z deklaracji wekslowej lub umowy. Dane w PLN	Stan zobowiązań pozabilansowych na dzień 30.06.2014 r. Dane w tys. PLN	Stan zobowiązań pozabilansowych na dzień 31.12.2013 r. Dane w tys. PLN	Stan zobowiązań pozabilansowych na dzień 30.06.2013 r. Dane w tys. PLN
1	06.12.2010	25.06.2014	x	BNP Paribas Bank Polska SA Warszawa	umowa o udzielanie gwarancji bankowych POZ/2350/2003/464		maksymalny limit zaangażowania 1.500 tys. PLN weksel do kwoty 2.550 tys. PLN	0	27	27
2	01.07.2008		weksel in blanco	Poczta Polska	umowa 411/PH-1/2008/S/K/EP		suma w wysokości zobowiązania wynikającego z umowy + odsetki na dzień płatności weksla + koszty	0	0	0
3	31.03.2008		x	PZU SA Warszawa	aneks do umowy o okresowe udzielanie gwarancji ubezpieczeniowych kontraktowych	aneks 15.09.2010	maksymalny limit zaangażowania 4.000 tys. PLN weksel do kwoty nieuregulowanych zobowiązań z tytułu realizowanych gwarancji - należność główna + odsetki + koszty	0	98	0
4	22.03.2011		weksel in blanco	Deutsche Bank Polska S.A.	umowa ramowa nr NRM/2010060167 na zabezpieczenie wierzytelności banku z tytułu transakcji w walucie obcej		do wysokości 200 tys. Euro	0	0	0
5	01.09.2011		5 weksli in blanco	Towarzystwo Ubezpieczeń Euler Hermes S.A.	umowa o udzielenie gwarancji kontraktowych nr 0468/06/2011		do kwoty 5.000 tys. PLN	0	0	656
6	19.10.2011		weksel in blanco	Deutsche Bank Polska S.A.	umowa o udzielenie gwarancji bankowej nr GWN/1118804p		do kwoty 389 tys.PLN	389	0	389
Razem								389	125	1.072

4.22. Nota 22 – Zysk przypadający na jedną akcję oraz polityka dywidend

Zysk przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za rok obrotowy przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku obrotowego. Nie wystąpiły żadne instrumenty finansowe, które spowodowałyby rozwodnienie zysku.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2014	Koniec okresu 31.12.2013	Koniec okresu 30.06.2013
Średnia ważona liczba akcji (w sztukach)	29.500.000	29.500.000	29.500.000
Zysk (strata) netto w okresie (w tys. PLN)	2.662	6.589	3.300
Zysk (strata) netto na jedną akcję oraz rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN)	0,09	0,22	0,11

Spółka nie dokonywała wypłaty dywidendy z zysku netto wypracowanego w 2013 roku.

W dniu 22 maja 2014 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenia PATENTUS S.A. Zgodnie z uchwałą Nr 5 zatwierdzono roczne sprawozdanie finansowe za 2013 rok. Akcjonariusze podjęli również uchwałę Nr 7 o przeznaczeniu całego zysku netto za 2013 rok w kwocie 6.588 tys. PLN na kapitał zapasowy tworzony zgodnie ze statutem.

Zarząd Spółki planuje przeznaczyć zysk netto wypracowany w bieżącym roku również na powiększenie kapitału zapasowego tworzonego zgodnie ze statutem Spółki.

Realizację polityki wypłaty dywidendy z zysków osiąganych przez Spółkę w latach następnych Zarząd będzie warunkował zaspokojeniem zapotrzebowania Spółki na środki finansowe wynikające z programu inwestycyjnego PATENTUS S.A.

4.23. Nota 23 - Postępowanie sądowe i arbitrażowe

Spółka nie jest stroną postępowań wytoczonych przeciwko niej.

Na wszystkie należności dochodzone na drodze sądowej, egzekucyjnej lub zgłoszone do postępowania upadłościowego zostały utworzone odpisy aktualizujące w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4.24. Nota 24 – Zdarzenia po dniu sprawozdania.

Aneks do Umowy kredytowej nr 16/074/12/Z/FT z mBank S. A. datowany na 06.08.2014 roku wprowadza następujące zmiany: ostateczny termin wykorzystania kredytu zostaje przedłużony do dnia 30.11.2014 roku; zastaw rejestrowy w wysokości 6 600 tys. PLN na zakupionych maszynach i urządzeniach; umowa zastawnicza nr 16/013/14 zawarta w dniu 06.08.2014 roku jako zabezpieczenie spłaty kredytu, odsetek, prowizji i opłat od kredytu na łączną wartość przedmiotu zastawu na dzień 06.08.2014 roku 3 303 tys. PLN (najwyższa suma zabezpieczenia 6 600 tys. PLN); wygaśnięcie wierzytelności z tytułu Umowy kredytowej nie powoduje wygaśnięcia zastawu rejestrowego ustanowionego na podstawie niniejszej umowy. Zastaw będzie zabezpieczał wierzytelności przyszłe z tytułu kredytów, gwarancji i akredytyw, przysługujące Bankowi na podstawie umów, które zostaną zawarte między Bankiem i Zastawcą – suma zabezpieczenia przyszłych wierzytelności będzie wynosiła 6 600 tys. PLN.

Aneks do Umowy kredytowej nr 16/075/12/Z/FT z mBank S. A. datowany z dniem 06.08.2014 roku wprowadza następujące zmiany: termin zakończenia okresu kwalifikowalności wydatków przesunięty do dnia 31.12.2014 roku; zastaw rejestrowy w wysokości 6 600 tys. PLN na zakupionych maszynach i urządzeniach; zakończenie realizacji projektu do dnia 30.11.2014; umowa zastawnicza nr 16/012/14 zawarta w dniu 06.08.2014 roku jako zabezpieczenie spłaty kredytu, odsetek, prowizji i opłat od kredytu; zastaw rejestrowy na: rzeczach ruchomych na łączną wartość przedmiotu zastawu na dzień 06.08.2014 roku 3 917 tys. PLN (najwyższa suma zabezpieczenia 6 600 tys. PLN); wygaśnięcie wierzytelności z tytułu Umowy kredytowej nie powoduje

wygaśnięcia zastawu rejestrowego ustanowionego na podstawie niniejszej umowy. Zastaw będzie zabezpieczał wierzytelności przyszłe z tytułu kredytów, gwarancji i akredytyw, przysługujące Bankowi na podstawie umów, które zostaną zawarte między Bankiem i Zastawcą – suma zabezpieczenia przyszłych wierzytelności będzie wynosiła 6 600 tys. PLN.

Aneks do umowy cesji praw z umowy ubezpieczenia zawarty w dniu 06.08.2014 roku w którym Strony uzgadniają, że w umowie o cesję praw z umowy ubezpieczenia z dnia 11.10.2012 roku wprowadzają następujące zmiany:

W związku z umowami kredytowymi nr 16/074/12/Z/FT z dnia 28.09.2012 roku oraz nr 16/075/12/Z/FT z dnia 28.09.2012 roku oraz ustalonym dla w/w kredytów zabezpieczeniem w postaci hipoteki na nieruchomości położonej w miejscowości Jankowice; zastawu rejestrowego na rzeczach ruchomych Kredytobiorca przelewa na rzecz Banku przysługujące mu prawa do całości odszkodowań z tytułu umowy ubezpieczenia w/w nieruchomości i rzeczy ruchomych na kwotę 8 487 tys. PLN w zakresie nieruchomości oraz 13 620 tys. PLN w zakresie rzeczy ruchomych.

4.25. Nota 25 – Zagrożenia kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego i nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

4.26. Nota 26 – Transakcje z podmiotami powiązanymi

Podmiotami powiązanymi w stosunku do Spółki są:

- Akcjonariusze Spółki. Z uwagi na fakt, iż występują Akcjonariusze posiadający ponad 10% głosów, a także ze względu na powiązania rodzinne występujące pomiędzy Akcjonariuszami uznano, że mogą oni wywierać znaczący wpływ na Spółkę. Zarząd Spółki stanowią osoby będące równocześnie Akcjonariuszami. Członkowie Rady Nadzorczej są bliskimi członkami rodzin Akcjonariuszy.
- Inne podmioty. Innymi podmiotami powiązanymi są: członkowie organów zarządzających i nadzorczych (łącznie z dyrektorami), osoby będące bliskimi członkami rodziny tych osób oraz inne podmioty gospodarcze, w których członkowie organów zarządzających i nadzorczych Spółki pełnią funkcje zarządcze lub są ich udziałowcami. Za bliskich członków rodziny uznaje się osoby, które są członkami rodziny, co do których istnieje przypuszczenie, że mogą wywierać wpływ, lub podlegać wpływowi tychże osób w swoich kontaktach z jednostką gospodarczą.
- Inne jednostki, w tym jednostki zależne.

Spółka nie posiada programów świadczeń po okresie zatrudnienia skierowanych do pracowników jednostki lub innego podmiotu powiązanego.

Spółka posiada akcje w jednostce zależnej Patentus Strefa SA z siedzibą w Stalowej Woli oraz udziały w kapitale podstawowy w Zakładzie Konstrukcji Spawanych „Montex” Sp. z o.o. z siedzibą w Świętochłowicach.

Zakres wzajemnych transakcji z podmiotami powiązanymi obejmował transakcje handlowe zawarte pomiędzy Spółką a bliskimi członkami rodzin Akcjonariuszy lub bliskimi członkami rodzin osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorczych. Ponadto, z chwilą założenia spółki zależnej w 2011 roku oraz objęcia udziałów w kolejnej spółce zależnej w 2012 roku wystąpiły również transakcje z tymi podmiotami. Zarząd oświadcza, że transakcje z podmiotami powiązanymi w stosunku do Spółki zostały zawarte na warunkach rynkowych.

Syntetyczne informacje na temat wartości transakcji w zakresie sprzedaży i należności od podmiotów powiązanych przedstawia tabela poniżej:

Pozostałe podmioty powiązane Dane w tys.PLN	Funkcja lub charakter powiązania	Okres od 01.01.2014 do 30.06.2014		Okres od 01.01.2013 do 30.12.2013		Okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	
		Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu
Razem wartość transakcji / Razem saldo należności brutto, w tym:		8	2	16	1	6	2
Duda Małgorzata (Wiktor)	prokurent-akcjonariusz	2	0	3	0	1	1
Bąk Joanna	córka siostry prokurenta-akcjonariusza Małgorzaty Duda	2	1	4	0	2	1
Helf S.C. Pszczyna	współwłaściciel firmy Ligas Wiesław-szwagier prokurenta-akcjonariusza Małgorzaty Duda	0	0	1	0	0	0
Duda - Szymczak Joanna	córka prokurenta- akcjonariusza - dyrektora finansowego Małgorzaty Duda (Wąs)	1	1	1	1	0	0
Duda Małgorzata (Wąs)	prokurent-akcjonariusz, Dyrektor Finansowy	0	0	0	0	0	0
Maksi Plan S.C.Michał Skotnica,Maciej Markiel Pszczyna	współwłaściciel firmy Maciej Markiel -przewodniczący RN	3	0	7	0	3	0
300000 Guitars Duda Łukasz	syn prokurenta Dudy Małgorzaty (Wiktor)	0	0	0	0	0	0

Syntetyczne informacje na temat wartości transakcji w zakresie zakupu usług, materiałów i zobowiązań w stosunku do podmiotów powiązanych przedstawia tabela poniżej:

Pozostałe podmioty powiązane Dane w tys.PLN	Funkcja lub charakter powiązania	Okres od 01.01.2014 do 30.06.2014		Okres od 01.01.2013 do 30.12.2013		Okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	
		Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu
Razem wartość transakcji / Razem saldo zobowiązań brutto, w tym:		44	7	87	1	39	0
Helf S.C. Pszczyna	współwłaściciel firmy Ligas Wiesław-szwagier prokurenta-akcjonariusza Małgorzaty Duda	44	7	84	1	39	0
Maksi Plan S.C.Michał Skotnica,Maciej Markiel Pszczyna	współwłaściciel firmy Maciej Markiel -przewodniczący RN	0	0	3	0	0	0

Syntetyczne informacje na temat wartości transakcji z jednostkami zależnymi przedstawiono poniżej:

Transakcje ze spółkami zależnymi i stowarzyszonymi Dane w tys.PLN	Rodzaj transakcji	Okres od 01.01.2014 do 30.06.2014		Okres od 01.01.2013 do 30.12.2013		Okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	
		Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu
Razem wartość transakcji / saldo należności brutto na koniec okresu, w tym:		438	15.363	7.141	15.028	3.959	14.901
Patentus Strefa S.A.	akcje w kapitale zakładowym	0	7.050	0	7.050	0	7.050
Patentus Strefa S.A.	udzielone pożyczki krótkoterminowe	0	3.725	2.225	3.725	0	1.500
Patentus Strefa S.A.	naliczone odsetki od pożyczek krótkoterminowych	85	89	80	10	41	44
Patentus Strefa S.A.	pozostałe należności	301	431	2328	166	1.548	2.223
Patentus Strefa S.A.	należności ze sprzedaży środków trwałych	0	0	73	0	0	0
Patentus Strefa S.A.	pozostałe należności z tyt. udzielonych zaliczek na dostawy	0	0	0	0	0	0
PW Montex Sp. zo.o.	udziały w kapitale zakładowym	0	3.740	1.870	3.740	1.870	3.740
PW Montex Sp. zo.o.	udzielone pożyczki krótkoterminowe	0	300	300	300	300	300
PW Montex Sp. zo.o.	naliczone odsetki od pożyczek krótkoterminowych	7	21	55	14	48	7
PW Montex Sp. zo.o.	pozostałe należności	45	7	108	23	152	37
PW Montex Sp. zo.o.	należności ze sprzedaży środków trwałych	0	0	102	0		
PW Montex Sp. zo.o.	pozostałe należności z tyt. udzielonych zaliczek na dostawy	0	0	0	0	0	0

Transakcje ze spółkami zależnymi i stowarzyszonymi Dane w tys.PLN	Rodzaj transakcji	Okres od 01.01.2014 do 30.06.2014		Okres od 01.01.2013 do 30.12.2013		Okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	
		Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu
Razem wartość transakcji /saldo zobowiązań brutto na koniec okresu, w tym:		0	0	55	0	55	0
Patentus Strefa S.A.	zakup wyrobów, towarów i usług	0	0	55	0	55	0
Patentus Strefa S.A.	zaliczki na dostawy	0	0	0	0	0	0
PW Montex Sp. zo.o.	zakup wyrobów, towarów i usług	0	0	0	0	0	0
PW Montex Sp. zo.o.	zaliczki na dostawy	0	0	0	0	0	0

4.27. Nota 27 – Informacja o świadczeniach dla Kluczowego Personelu Kierowniczego i Rady Nadzorczej

W skład Kluczowego Personelu Kierowniczego wchodzi Zarząd, Rada Nadzorcza oraz Dyrektorzy.

Spółka wypłacała świadczenia dla Członków Zarządu i Dyrektorów. Wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz inne świadczenia pracownicze wypłacone tej grupie kadry w podziale na podstawowe rodzaje świadczeń prezentuje tabela poniżej:

Kluczowy Personel Zarządzający Dane w tys. PLN	Funkcja	Rodzaj świadczenia	Okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
Duda Józef	Prezes Zarządu-akcjonariusz	wynagrodzenie ze stosunku pracy	180	360	180
		inne świadczenia pracownicze	0	0	0
Götz Henryk	Wiceprezes Zarządu-akcjonariusz	wynagrodzenie ze stosunku pracy	180	360	180
		inne świadczenia pracownicze	0	0	0
Duda Stanisław	Wiceprezes Zarządu	wynagrodzenie ze stosunku pracy	180	360	180
		inne świadczenia pracownicze	0	0	0
Duda Małgorzata /Wiktor/	Prokurent-akcjonariusz	wynagrodzenie ze stosunku pracy	84	168	84
		inne świadczenia pracownicze	0	0	0
Duda Małgorzata /Wąs/	Dyrektor finansowy-akcjonariusz	wynagrodzenie ze stosunku pracy	84	168	84
		inne świadczenia pracownicze	0	0	0
Krystyna Ligas	Główna Księgowa	wynagrodzenie ze stosunku pracy	56	113	56
		inne świadczenia pracownicze	0	0	0
Razem wynagrodzenia dla Zarządu			540	1.080	540
Razem inne świadczenia pracownicze dla Zarządu			0	0	0
Razem wynagrodzenia dla Dyrektorów i Prokurentów			224	449	224
Razem inne świadczenia pracownicze dla Dyrektorów			0	0	0
Łączne wynagrodzenia i innych świadczeniach dla Kluczowego Personelu Kierowniczego			764	1.529	764

Do innych świadczeń pracowniczych zaliczono wypłaty z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz zwrot kosztów okresowych badań lekarskich.

Członkowie Kluczowego Personelu Kierowniczego nie otrzymali świadczeń po okresie zatrudnienia, świadczeń z tytułu rozwiązywania stosunku pracy, świadczeń w formie akcji własnych, premii z zysku.

Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej przedstawiono w poniższej tabeli:

Kluczowy Personel Zarządzający Dane w tys. PLN	Funkcja	Rodzaj świadczenia	Okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	Okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
Markiel Maciej	Przewodniczący Rady Nadzorczej	wynagr.za pełnienie funkcji członka RN	2	8	4
		inne świadczenia	0	0	0
Gotz Urszula	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	wynagr.za pełnienie funkcji członka RN	2	8	4
		inne świadczenia	0	0	0
		wynagrodzenia ze stosunku pracy na stanowisku asystenta w dziale handlowym	15	31	15
Duda- Szymczak Joanna	Członek RN	wynagr.za pełnienie funkcji członka RN	2	8	4
		inne świadczenia	0	0	0
		wynagrodzenia ze stosunku pracy na stanowisku asystenta w dziale handlowym	37	74	37
Götz Anna	Członek RN	wynagr.za pełnienie funkcji członka RN	2	8	4
		inne świadczenia	0	0	0
		wynagrodzenia ze stosunku pracy na stanowisku asystenta w dziale handlowym	25	36	14
Duda Mateusz	Członek RN*	wynagr.za pełnienie funkcji członka RN	0	8	4
		inne świadczenia	0	33	22
Duda Łukasz	Członek RN*	wynagr.za pełnienie funkcji członka RN	2	0	0
		inne świadczenia	0	0	0
Razem wynagrodzenia za pełnienie funkcji członka RN			10	40	20
Razem wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę			77	174	88

4.28. Nota 28 - Informacja o wysokościach niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, lub przez osoby wchodzące w skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

W okresie sprawozdawczym Spółka nie posiadała wierzytelności względem osób wchodzących w skład Kluczowego Personelu Kierowniczego Spółki z tytułu niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji i poręczeń.

4.29. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu

W tabeli poniżej przedstawiono dane dotyczące przeciętnego zatrudnienia pracowników Spółki w okresach sprawozdawczych:


Wyszczególnienie według grup zawodowych	Okres od 01.01.2014 do 30.06.2014		Okres od 01.01.2013 do 30.12.2013		Okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	
	Ogółem	w tym kobiety	Ogółem	w tym kobiety	Ogółem	w tym kobiety
Zatrudnienie razem, w tym:	118	25	109	26	108	27
Pracownicy na stanowiskach bezpośrednio produkcyjnych	57	2	49	2	48	2
Pracownicy obsługi	33	5	32	5	32	6
Zarząd i administracja	28	18	28	19	28	19

4.30. Umowy z biegłym rewidentem

Spółka podpisała w dniu 9 czerwca 2014 roku umowę z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych „BUFIKS” Biuro Usług Finansowo-Księgowych Spółka z o.o. Grupa Finans - Servis z siedzibą w Katowicach, ul. Sokolska 3 o dokonanie badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2014 oraz 2015, a także na przeprowadzenie przeglądu półrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30 czerwca 2014 roku oraz 30 czerwca 2015. Należne wynagrodzenie za czynności związane z badaniem i przeglądem jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2014 rok określono na kwotę 60 tys. PLN netto. Wynagrodzenie za 2015 rok określono w tej samej wysokości co za rok 2014.

Poza opisanymi powyżej – podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nie wykonywał innych usług na rzecz Spółki, w tym usług poświadczających i usług doradztwa podatkowego.

4.31. Podpisy osób odpowiedzialnych za sporządzenie sprawozdania finansowego

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko	Podpis
18 sierpnia 2014 roku	Józef Duda	Prezes Zarządu	
18 sierpnia 2014 roku	Henryk Gotz	Wiceprezes Zarządu	
18 sierpnia 2014 roku	Stanisław Duda	Wiceprezes Zarządu	
18 sierpnia 2014 roku	Krystyna Ligas	Główna Księgowa Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych	

Pieczęć firmowa Spółki

PATENTUS®
SPÓŁKA AKCYJNA
43-200 PSZCZYNA, ul. Górnośląska 11
tel./fax (0-32) 210 00 78
NIP 638-14-35-033

5. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego

Według naszej najlepszej wiedzy półroczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską czyli zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową PATENTUS S.A. oraz wynik finansowy Spółki.

Półroczne sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji PATENTUS S.A., w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko	Podpis
18 sierpnia 2014 roku	Józef Duda	Prezes Zarządu	
18 sierpnia 2014 roku	Henryk Gotz	Wiceprezes Zarządu	
18 sierpnia 2014 roku	Stanisław Duda	Wiceprezes Zarządu	

Pieczęć firmowa Spółki

PATENTUS®
SPÓŁKA AKCYJNA
43-200 PSZCZYNA, ul. Górnośląska 11
tel./fax (0-32) 210 00 78
NIP 638-14-35-033




6. Oświadczenie Zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

Rada Nadzorcza podjęła w dniu 14 listopada 2013 roku uchwałę w sprawie wyboru firmy „BUFIKS” Biuro Usług Finansowo-Księgowych Spółka z o.o. Grupa Finans - Servis z siedzibą w Katowicach, jako podmiotu uprawnionego do badania rocznego oraz przeglądu półrocznego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za lata 2014 i 2015.

Oświadczamy, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania półrocznego sprawozdania finansowego, został wybrany przez Radę Nadzorczą zgodnie z przepisami prawa.

Podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący tego badania spełnili warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko	Podpis
18 sierpnia 2014 roku	Józef Duda	Prezes Zarządu	
18 sierpnia 2014 roku	Henryk Gotz	Wiceprezes Zarządu	
18 sierpnia 2014 roku	Stanisław Duda	Wiceprezes Zarządu	

Pieczęć firmowa Spółki

PATENTUS®
SPÓŁKA AKCYJNA
43-200 PSZCZYŃA, ul. Górnośląska 11
tel./fax (0-32) 210 00 78
NIP 638-14-35-033