

GRUPA KAPITAŁOWA

PATENTUS S.A.

z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11

PÓŁROCZNE SKRÓCONE

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 01 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

Sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami

Sprawozdawczości Finansowej

zatwierdzonymi przez Unię Europejską

Pszczyna, 28 sierpnia 2013 roku

Spis treści do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

SKONSOLIDOWANY

SKONSOLIDOWANY BILANS.....	4
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	5
SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	6
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	7
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	8

1.	Wprowadzenie.....	8
1.1.	Nazwa, siedziba, przedmiot działalności.....	8
1.2.	Skład Grupy Kapitałowej.....	8
1.3.	Czas trwania działalności Grupy Kapitałowej.....	9
1.4.	Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej.....	9
1.5.	Data zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	10
1.6.	Działalność zaniechana, aktywa do zbycia.....	10
1.7.	Kontynuacja działalności.....	10
1.8.	Podstawa sporządzenia oraz zasady prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	10
1.9.	Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania finansowego, rok obrotowy.....	10
1.10.	Oświadczenie Zarządu Jednostki Dominującej o zgodności z MSSF.....	11
2.	Opis ważniejszych stosowanych zasad polityki rachunkowości.....	11
2.1.	Stosowanie MSSF.....	11
2.2.	Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych.....	12
2.3.	Rzeczowe aktywa trwałe.....	13
2.4.	Leasing.....	15
2.5.	Nieruchomości inwestycyjne.....	15
2.6.	Wartości niematerialne i prawne.....	15
2.7.	Inwestycje kapitałowe.....	16
2.8.	Utrata wartości aktywów niefinansowych.....	17
2.9.	Aktywa finansowe.....	17
2.10.	Instrumenty pochodne i zabezpieczenia.....	19
2.11.	Zapasy.....	19
2.12.	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.....	19
2.13.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	20
2.14.	Aktywa trwałe (lub grupy do zbycia) przeznaczone do sprzedaży.....	20
2.15.	Kapitał własny.....	21
2.16.	Zobowiązania.....	21
2.17.	Dotacje państwowe.....	22
2.18.	Podatek dochodowy oraz odroczony podatek dochodowy.....	23
2.19.	Rezerwy i świadczenia pracownicze.....	23
2.20.	Rachunek zysków i strat.....	24
2.21.	Przychody.....	24
2.22.	Koszty.....	24
2.23.	Rachunek przepływu środków pieniężnych.....	25

2.24.	Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności	25
2.25.	Polityka zarządzania ryzykiem	25
2.26.	Szacunki Zarządu	26
2.27.	Pozostałe informacje	27
3.	Wybrane dane finansowe przeliczone na euro (EUR)	27
4.	Noty objaśniające do pozycji sprawozdania finansowego	30
4.1.	Nota 1 - Wartości niematerialne i prawne	30
4.2.	Nota 2 - Rzeczowe aktywa trwałe	32
4.3.	Nota 3 - Nieruchomości inwestycyjne oraz inwestycje kapitałowe	35
4.4.	Nota 4 - Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	36
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	44
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	58
4.12.	Nota 12 - Koszty	59
4.13.	Nota 13 - Pozostałe przychody operacyjne	60
4.14.	Nota 14 - Pozostałe koszty operacyjne	60
4.15.	Nota 15 - Przychody finansowe	61
4.16.	Nota 16 - Koszty finansowe	61
4.17.	Nota 17 - Podatek dochodowy	61
4.18.	Nota 18 - Informacje dotyczące segmentów działalności	64
4.19.	Nota 19 - Dodatkowe informacje dotyczące rachunku przepływów pieniężnych	70
4.20.	Nota 20 - Instrumenty finansowe oraz zarządzanie ryzykiem	71
4.21.	Nota 21 - Należności warunkowe, zobowiązania warunkowe	79
4.22.	Nota 22 - Zysk przypadający na jedną akcję oraz polityka dywidend	87
4.23.	Nota 23 - Postępowanie sądowe i arbitrażowe	87
4.24.	Nota 24 - Zdarzenia po dniu sprawozdania	87
4.25.	Nota 25 - Zagrożenia kontynuacji działalności	88
4.26.	Nota 26 - Transakcje z podmiotami powiązanymi	88
4.27.	Nota 27 - Informacja o świadczeniach dla Kluczowego Personelu Kierowniczego i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej	91
4.28.	Nota 28 - Informacja o wysokości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, lub przez osoby wchodzące w skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej	91
4.29.	Informacja o przeciętnym zatrudnieniu	91
4.30.	Umowy z biegłym rewidentem	92
4.31.	Informacje dotyczące rozliczenia spółki Zakład Konstrukcji Spawanych MONTEX Sp. z o.o.	92
4.32.	Podpisy osób odpowiedzialnych za sporządzenie sprawozdania finansowego	93
5.	Oświadczenie Zarządu Jednostki Dominującej w sprawie rzetelności sporządzenia półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	94
6.	Oświadczenie Zarządu Jednostki Dominującej w sprawie podmiotu uprawnionego do badania skonsolidowanego półrocznego sprawozdania finansowego	95

SKONSOLIDOWANY BILANS

Aktywa dane w tys. PLN	Nota	Koniec okresu 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
I. Aktywa trwałe		90.448	80.296	73.577
1. Wartości niemater. i prawne	1	1.530	1.583	1.370
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	74.077	69.942	66.490
3. Nieruchomości inwestycyjne	3	1.291	1.291	1.272
4. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17	0	0	0
5. Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności	4	12.493	4.849	395
6. Należności długoterminowe z tyt.umów leasingu	4	1.057	2.631	4.050
II. Aktywa obrotowe		64.260	58.746	62.023
1. Zapasy	5	35.127	21.882	32.283
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	4	23.090	31.278	22.952
3. Należności krótkoterminowe z tyt.umów leasingu	4	3.570	3.781	4.148
4. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych na koniec okresu	17	0	0	57
5. Środki pieniężne	6	2.473	1.805	2.583
Aktywa razem		154.708	139.042	135.600

Pasywa dane w tys. PLN	Nota	Koniec okresu 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
I. Kapitał (fundusz) własny (I.a + I.b.)	7	92.509	88.896	81.369
Ia. Kapitał (fundusz) własny przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej		91.580	87.883	80.249
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	10.988	10.988	9.790
4. Zyski zatrzymane	7	62.344	58.647	52.211
Ib. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	7	929	1.013	1.120
II. Zobowiązania długoterminowe razem		22.854	15.757	14.717
1. Kredyty i pożyczki	8	10.719	7.071	6.564
2. Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe	9	0	0	0
3. Pozostałe zobowiązania niefinansowe długoterminowe	9	6.013	2.726	2.659
4. Rezerwy - zobowiązania długoterminowe	10	106	110	65
5. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17	6.016	5.850	5.429
III. Zobowiązania krótkoterminowe razem		39.345	34.389	39.514
1. Kredyty i pożyczki	8	13.873	10.959	18.719
2. Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	9	21.962	18.524	17.360
3. Pozostałe zobowiązania niefinansowe krótkoterminowe	9	2.942	2.905	2.887
4. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	17	334	1.708	99
5. Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	10	234	293	449
Pasywa razem		154.708	139.042	135.600

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat dane w tys. PLN	Nota	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 01.01.2012 do 30.06.2012	3 miesiące okres od 01.04.2012 do 30.06.2012
I. Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	11	48.030	23.700	35.336	15.622
II. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	12	(42.340)	(21.427)	(30.720)	(13.699)
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		5.690	2.273	4.616	1.923
IV. Koszty sprzedaży	12	(1.645)	(866)	(1.679)	(855)
V. Koszty ogólnego zarządu	12	(2.589)	(1.284)	(2.956)	(1.341)
VI. Pozostałe przychody operacyjne	13	3.050	1.600	2.428	1.143
VII. Pozostałe koszty operacyjne	14	(103)	(78)	(149)	(101)
VIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		4.403	1.645	2.260	769
IX. Przychody finansowe	15	552	326	770	164
X. Koszty finansowe	16	(557)	(330)	(701)	(375)
XI. Zysk (strata) przed opodatkowaniem		4.398	1.641	2.329	558
XII. Podatek dochodowy	17	(785)	(365)	(548)	(257)
XIII. Zysk (strata) netto		3.613	1.276	1.781	301
Dodatkowe informacje					
Zysk (strata) netto przypadający:					
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		3.581	1.311	1.948	348
Udziałom niekontrolującym		32	(35)	(167)	(47)
Średnia ważona liczba akcji w sztukach		29.500.000	29.500.000	29.500.000	29.500.000
Zysk (strata) netto na akcję przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej (w PLN):					
podstawowy		0,12	0,04	0,06	0,01
rozwodniony		0,12	0,04	0,06	0,01

Nie wystąpiła działalność zaniechana

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Sprawozdanie z całkowitych dochodów dane w tys. PLN	Nota	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 01.01.2012 do 30.06.2012	3 miesiące okres od 01.04.2012 do 30.06.2012
Zysk (strata) netto		3.613	1.276	1.781	301
Inne całkowite dochody, w tym:		0	0	0	0
Skutki przeszacowania do wartości godziwej rzeczowych aktywów trwałych		0	0	0	0
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy rozliczana z kapitałami	17	0	0	0	0
Całkowity dochód ogółem		3.613	1.276	1.781	301
Dodatkowe informacje:					
Całkowite dochody ogółem przypadające:					
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		3.581	1.311	1.948	348
Udziałom niekontrolującym		32	(35)	(167)	(47)

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym dane w tys. PLN	Nota	Kapitał przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej					Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	Razem kapitał (fundusz) własny
		Kapitał akcyjny (zakładowy)	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Ogółem		
Stan na 01 stycznia 2013 roku		11.800	6.448	10.988	58.647	87.883	1.013	88.896
Podwyższenie kapitału poprzez nową emisję akcji						0	0	0
Nadwyżka netto ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej						0	0	0
Skutki rozliczenia zmian wysokości udziału w kapitałach jednostek zależnych					116	116	(116)	0
Inne całkowite dochody ogółem					3.581	3.581	32	3.613
Stan na 30 czerwca 2013 roku		11.800	6.448	10.988	62.344	91.580	929	92.509
Stan na 01 stycznia 2012 roku		11.800	6.448	9.790	50.263	78.301	0	78.301
Podwyższenie kapitału poprzez nową emisję akcji		0	0	0	0	0	0	0
Nadwyżka netto ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		0	0	0	0	0	0	0
Zysk (strata) netto					8.384	8.384	(307)	8.077
Zmiany z tytułu objęcia kontrolą jednostek zależnych						0	1.304	1.304
Inne całkowite dochody ogółem		0	0	1.198		1.198	16	1.214
Stan na 31 grudnia 2012 roku		11.800	6.448	10.988	58.647	87.883	1.013	88.896
Stan na 01 stycznia 2012 roku		11.800	6.448	9.790	50.263	78.301	0	78.301
Podwyższenie kapitału poprzez nową emisję akcji						0	0	0
Nadwyżka netto ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej						0	0	0
Zysk (strata) netto					1.948	1.948	(167)	1.781
Całkowity dochód ogółem						0	1.287	1.287
Stan na 30 czerwca 2012 roku		11.800	6.448	9.790	52.211	80.249	1.120	81.369

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) dane w tys. PLN	Nota	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 01.01.2012 do 30.06.2012	3 miesiące okres od 01.04.2012 do 30.06.2012
Działalność operacyjna					
Zysk (strata) netto		3.581	1.301	1.948	348
Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych		32	(25)	(167)	(47)
Amortyzacja		2.186	1.128	2.015	1.244
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		(145)	(145)	0	248
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		307	284	175	(121)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		(1)	(1)	76	67
Zmiana stanu rezerw na zobowiązania i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego		103	181	101	(1.302)
Zmiana stanu zapasów		(13.245)	(7.157)	(13.138)	(11.006)
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności, z wyjątkiem przekazanych zaliczek na zakup aktywów trwałych		9.860	17.628	18.213	6.031
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek, kredytów oraz rezerw		2.116	(1.366)	(10.917)	550
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0	0	0
Inne korekty		(1)	(2)	(1.250)	(920)
Podatek dochodowy bieżący z rachunku zysków i strat		619	179	382	253
Podatek dochodowy bieżący zapłacony		(1.993)	(1.823)	116	311
Przeprawy pieniężne netto z działalności operacyjnej		3.419	10.182	(2.446)	(4.344)
Działalność inwestycyjna					
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1	1	186	176
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(6.266)	(2.182)	(1.693)	933
Przekazane zaliczki na zakup rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych		(7.647)	(2.820)	0	0
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		0	0	0	0
Objęcie udziałów i akcji w jednostkach zależnych		0	0	0	0
Udzielone pożyczki długoterminowe do jednostek zależnych		0	0	0	0
Udzielone pożyczki do jednostek pozostałych		0	0	0	0
Spłata pożyczek udzielonych jednostkom zależnym		0	0	0	0
Spłata udzielonych pożyczek		0	0	17	9
Otrzymane odsetki od udzielonych pożyczek		190	3	400	393
Otrzymane odsetki od udzielonych jednostkom zależnym pożyczek		0	0	0	0
Przeprawy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(13.722)	(4.998)	(1.090)	1.511
Działalność finansowa					
Wpływy netto z emisji akcji		0	0	406	406
Otrzymane kredyty i pożyczki		10.413	(4.536)	6.432	2.797
Pożyczki otrzymane od jednostek powiązanych		0	0	0	0
Spłata kredytów i pożyczek		(3.706)	(2.486)	(3.062)	(1.534)
Inne wpływy finansowe (+) lub wydatki (-) finansowe		0	0	0	0
Otrzymane dotacje do aktywów		4.646	3.299	2.594	2.594
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0	0	(16)	(6)
Zapłacone odsetki		(382)	(172)	(622)	(274)
Przeprawy pieniężne netto z działalności finansowej		10.971	(3.895)	5.732	3.983
Zmiana stanu środków pieniężnych netto razem		668	1.289	2.196	1.150
Zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych		0	0	0	0
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		668	1.289	2.196	1.150
Stan środków pieniężnych na początek okresu		1.805	1.184	387	1.433
Stan środków pieniężnych na koniec okresu		2.473	2.473	2.583	2.583
w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania		0	0	0	0

INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Wprowadzenie

1.1. Nazwa, siedziba, przedmiot działalności

Firma: PATENTUS Spółka Akcyjna (Jednostka Dominująca)

Siedziba: Pszczyna

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

Rejestracja: Spółka Dominująca 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 Dominująca jest zarejestrowana pod numerem KRS 0000092392.

NIP: 638-14-35-033.

REGON: 273585931.

Podstawowy przedmiot działalności Spółki Dominującej: 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 Dominująca 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.

W Grupie Kapitałowej nie występuje cykliczność lub sezonowość produkcji.

1.2. Skład Grupy Kapitałowej

W dniu 18 maja 2011 roku powstała Grupa Kapitałowa PATENTUS S.A. poprzez powołanie Spółki Zależnej PATENTUS Strefa S.A. z siedzibą w Stalowej Woli przy ul. Kwiatkowskiego 1. Spółka ta została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 19 maja 2011 roku pod numerem KRS 0000386630 z kapitałem zakładowym w wysokości 100 tys. PLN. W dniu 18 lipca 2011 roku uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy podwyższono kapitał zakładowy o 1.900 tys. PLN tj. do kwoty 2.000 tys. PLN w drodze emisji akcji, które w całości objęła PATENTUS SA. Podwyższenie to zostało wpisane do KRS w dniu 22 grudnia 2011 roku. W dniu 19.12.2012 roku została podpisana umowa objęcia akcji przez PATENTUS S.A. w liczbie 5 050 000 sztuk o wartości nominalnej 1 PLN każda. W dniu 22.01.2013 roku zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego podwyższenie kapitału zakładowego PATENTUS Strefa S.A. do kwoty 7 050 tys. PLN (uchwałą Walnego Zgromadzenia z dnia 19.12.2012 roku).

Przedmiotem działalności Spółki Zależnej PATENTUS Strefa S.A. jest produkcja konstrukcji stalowych oraz urządzeń. Spółka działa na terenie Tarnobrzeskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej w oparciu o zezwolenie nr 207/ARP S.A./2011 z dnia 09.06.2011 r.

W dniu 02 stycznia 2012 r. Zarząd PATENTUS S.A. objął 3.740 udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Przedsiębiorstwa Wielobranżowego MONTEX Spółka z o.o. z siedzibą w Będzinie. Wartość nominalna jednego udziału wynosiła 500 PLN, co dało łączną wartość nominalną 1.870 tys. PLN. Całość kwoty została pokryta wkładem pieniężnym. Objęte udziały stanowiły 70,62 % kapitału zakładowego Spółki Montex Sp. z o.o. Podwyższenie kapitału zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 13 marca 2012 roku.

Za datę objęcia kontroli nad Spółką MONTEX Sp. z o.o. przyjęto dzień 2 stycznia 2012 roku z uwagi na fakt, iż w tym dniu objęte udziały w podwyższonym kapitale podstawowym zostały opłacone przez PATENTUS S.A. Z dniem 13 marca 2012 roku siedziba tej spółki zależnej została zmieniona na Świętochłowice.

W dniu 3 kwietnia 2012 roku miało miejsce Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników MONTEX Sp. z o.o., na którym m.in. zmieniono nazwę Spółki na Zakład Konstrukcji Spawanych MONTEX Sp. z o.o. Dnia 19 kwietnia 2012 roku Sąd Rejonowy w Katowicach wpisał zmianę nazwy w Krajowym Rejestrze Sądowym. W dniu 28 maja 2013 roku Spółka objęła 3.740 nowych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Montex Sp. z o.o. o wartości nominalnej 500 PLN każdy, o łącznej wartości nominalnej 1.870 tys. PLN, które w całości pokryła wkładem pieniężnym. W sumie objęte przez Patentus S.A. udziały w Spółce Montex Sp. z o.o. stanowią 82,78 % kapitału zakładowego tej Spółki.

Spółka ta specjalizuje się w budowie konstrukcji stalowych, kontenerów, zbiorników ciśnieniowych itp. oraz elektrod dla energetyki. Celem objęcia udziałów w/w Spółce jest dalsze poszerzenie Grupy Kapitałowej PATENTUS w celu zwiększenia potencjału produkcyjnego, rozszerzenie asortymentu produktów oraz ograniczanie zlecenia produkcji na zewnątrz.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Grupy Kapitałowej PATENTUS S.A. wchodzi Jednostka Dominująca PATENTUS S.A. i dwie Jednostki Zależne PATENTUS Strefa S.A., w której Jednostka Dominująca posiada 100% udziału w kapitale zakładowym oraz Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp. z o.o., w której Jednostka Dominująca posiada 82,78 % udziału w kapitale zakładowym.

Spółki Grupy Kapitałowej nie posiadają udziałów i akcji w podmiotach stowarzyszonych i współzależnych. Nie realizowano wspólnych przedsięwzięć.

1.3. Czas trwania działalności Grupy Kapitałowej

Czas trwania działalności Jednostki Dominującej i spółek zależnych jest nieoznaczony.

1.4. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Zarządu Spółki Dominującej wchodzili:

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

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

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Rada Nadzorcza działała w składzie:

- Maciej MARKIEL
- Urszula GOTZ
- Joanna DUDA
- Mateusz DUDA
- Anna GOTZ

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

1.5. Data zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Spółki Dominującej dnia 28 sierpnia 2013 roku.

1.6. Działalność zaniechana, aktywa do zbycia

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

1.7. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółki Grupy Kapitałowej 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 Dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości.

1.8. Podstawa sporządzenia oraz zasady prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej 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 (zwanymi dalej MSSF).

Skonsolidowane 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.

Jednostka Dominująca 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, mianowicie „rachunku zysków i strat” oraz odrębnego „sprawozdania z całkowitych dochodów”.

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

Walutą funkcjonalną Grupy Kapitałowej i walutą prezentacji niniejszego skonsolidowanego 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 Grupy Kapitałowej jest rok kalendarzowy.

1.10. Oświadczenie Zarządu Jednostki Dominującej o zgodności z MSSF

Zarząd Jednostki Dominującej oświadcza, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PATENTUS S.A. za półroczny okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca 2013 roku, także porównywalne sprawozdanie finansowe za półroczny okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca 2012 roku 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

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku, z wyjątkiem zastosowania poniższych zmian do istniejących standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2013 roku.

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 2013 roku nie miały wpływu na zasady (politykę) rachunkowości, sytuację finansową, jak również na wyniki działalności Spółki:

- Zmiany do MSR 1 *Prezentacja sprawozdań finansowych* - prezentacja składników innych całkowitych dochodów, zatwierdzone w UE w dniu 5 czerwca 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub później);
- Zmiany do MSR 19 *Świadczenia pracownicze* - poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia, zatwierdzone w UE w dniu 5 czerwca 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później);
- Zmiany do MSSF 1 *Zastosowanie MSSF po raz pierwszy* – silna hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później);
- Zmiany do MSSF 1 *Zastosowanie MSSF po raz pierwszy* – pożyczki rządowe, zatwierdzone w UE w dniu 4 marca 2013 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później);
- Zmiany do MSR 12 *Podatek dochodowy* - Podatek odroczonej: realizacja wartości aktywów, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później);
- Zmiany do MSSF 13 *Ustalenie wartości godziwej*, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później);
- Zmiany do MSSF 7 *Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji* - kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 13 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później);
- Zmiany do różnych standardów zatwierdzone w UE w dniu 27 marca 2013 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później);

Zmiany w MSSF zatwierdzone przez Komisję Europejską, które nie weszły w życie

Następujące standardy, zmiany standardów i interpretacji zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania przez Komisję Europejską, ale nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 10 *Skonsolidowane sprawozdania finansowe* – zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później);
- MSSF 11 *Wspólne ustalenia umowne* – zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później);
- 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 później);
- MSR 27 (znowelizowany) *Jednostkowe sprawozdania finansowe* – zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później);
- MSR 28 (znowelizowany) *Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach* – zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później);
- Zmiany do MSR 32 *Instrumenty finansowe: prezentacja* – kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 13 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później);
- Zmiany do różnych standardów zatwierdzone w UE w dniu 4 kwietnia 2013 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później).

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

Zarząd Spółki Dominującej 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) Grupy Kapitałowej 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 Grupę Kapitałową w celu wykorzystywania ich w procesie produkcyjnym lub przy dostawach towarów i świadczeniu usług, w celach administracyjnych albo częściowo wynajmowanych innym podmiotom,
- przewidywany okres użytkowania będzie dłuższy niż jeden rok,
- w stosunku do których istnieje prawdopodobieństwo, iż Grupa Kapitałowa 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 wytworzenie 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 I 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 Grupy Kapitałowej, 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 następnym). 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 mu 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 Grupie Kapitałowej 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 ujmuje 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 Spółkom Grupy Kapitałowej, 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 Grupa Kapitałowa zawiera umowy leasingu finansowego i występuje w roli leasingodawcy, w aktywach bilansu wykazywane są należności w kwocie równej inwestycji leasingowej netto.

Spółka Dominująca 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 Grupa Kapitałowa 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.

Grupa Kapitałowa 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 Grupę Kapitałową 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

Za jednostki zależne w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej PATENTUS S.A. uznaje się te jednostki, w odniesieniu do których Grupa ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną w celu uzyskania korzyści z ich działalności. Kierowanie to odbywa się poprzez posiadanie większości w ogólnej liczbie głosów w organach stanowiących tych jednostek tj. zarządach jednostek i ich radach nadzorczych. Przy dokonywaniu oceny, czy Grupa kontroluje daną jednostkę uwzględnia się istnienie oraz wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić.

Wartość bilansowa inwestycji Grupy Kapitałowej w jednostkę zależną podlega wyłączeniu, odpowiednio z kapitałem własnym jednostki zależnej. Transakcje, rozrachunki, przychody, koszty i niezrealizowane zyski ujęte w aktywach, powstałe na transakcjach pomiędzy Spółkami Grupy, podlegają eliminacji. Eliminacji podlegają również niezrealizowane straty, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przekazanego składnika aktywów.

W przypadku powstania udziału niekontrolującego w aktywach netto konsolidowanych jednostek zależnych ujmowany jest w ramach kapitału własnego w odrębnej pozycji.

Zaprzestaje się konsolidacji jednostek zależnych z dniem ustania kontroli.

Jednostki stowarzyszone

Za jednostki stowarzyszone uznaje się jednostki, na które Grupa Kapitałowa 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 skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie występują inwestycje w jednostkach stowarzyszonych.

2.8. Utrata wartości aktywów niefinansowych

Na każdy dzień bilansowy Grupa Kapitałowa 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 utraty wartości ujmowane jest w okresie, w którym ustały przesłanki powodujące trwałą utratę wartości.

2.9. Aktywa finansowe

Grupa Kapitałowa 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 Grupa Kapitałowa 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 Grupa Kapitałowa 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 Grupa Kapitałowa 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 Grupa Kapitałowa 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 Grupa Kapitałowa 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 Grupa Kapitałowa przekazała praktycznie wszystkie korzyści i ryzyka związane z aktywem.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zaliczane są do aktywów trwałych, o ile Grupa Kapitałowa 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.

Grupa Kapitałowa 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 Grupy Kapitałowej.

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 ujmują 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 ujmują 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 został podzielony zgodnie z MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” na poniższe kategorie:

- Kapitał akcyjny (zakładowy) Jednostki Dominującej, 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 Spółek wchodzących w skład Grupy
 - Zysk (strata) netto bieżącego okresu obrotowego.

Statut Spółki Dominującej przewiduje tworzenie kapitału rezerwowego z przeznaczeniem na wypłatę dywidend dla akcjonariuszy oraz tworzenie innych funduszy specjalnych. W latach 2009-2013 Jednostka Dominująca 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. 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. Grupa Kapitałowa 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 zamortyzowanego 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 następnym 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 Dominująca 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.

Jednostka Dominująca 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 Spółkach Grupy Kapitałowej 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 Grupa Kapitałowa nie jest stroną żadnych porozumień płacowych ani zbiorowych układów pracy. Grupa Kapitałowa 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

Skonsolidowany 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:

- przekazano nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, wyrobów gotowych i materiałów,
- można wycenić wiarygodnie kwotę przychodów,
- istnieje prawdopodobieństwo, że Grupa Kapitałowa uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji,
- koszty poniesione oraz te, które zostaną poniesione przez Grupę Kapitałową 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 Grupa Kapitałowa 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 zalicza się 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 Grupy Kapitałowej, 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 Grupa Kapitałowa 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

Skonsolidowany 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 Grupy Kapitałowej, (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 Grupy Kapitałowej 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 Grupy Kapitałowej koncentruje się głównie na obszarze kraju. Z tego też względu Grupa 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 Grupy Kapitałowej, które dotyczą Grupy 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). Grupa Kapitałowa nie stosuje polityki zabezpieczania ryzyka wzrostu cen materiałów do produkcji.

Ryzyko zmian stóp procentowych. Grupa Kapitałowa 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. Grupa Kapitałowa nie stosuje polityki zabezpieczania ryzyka wzrostu stóp procentowych kredytów.

Ryzyko zmian kursów walut. W odniesieniu do części obrotu realizowanego na rynkach zagranicznych Grupa Kapitałowa 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 Grupa Kapitałowa nie zabezpiecza się przed ryzykiem zmian kursów walut.

Ryzyko płynności. Grupa Kapitałowa 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. Spółki Grupy Kapitałowej muszą mieć stały dostęp do rynków finansowych, dlatego są narażone 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 Dominującej 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 Grupa Kapitałowa opierała 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. Spółki Grupy Kapitałowej dokonują 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. Grupa Kapitałowa nie jest stroną żadnych porozumień płacowych ani zbiorowych układów pracy związanych ze świadczeniami pracowniczymi. Grupa Kapitałowa nie posiada także programów emerytalnych zarządzanych bezpośrednio przez Grupę 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 aktuarusza.
- Grupa Kapitałowa 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.
- Grupa Kapitałowa dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i pożytki z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.

2.27. Pozostałe informacje

W związku z faktem, iż Spółka ZKS Montex Sp. z o.o. objęta była konsolidacją po raz pierwszy w 2012 roku, dla celów prawidłowego uzgodnienia informacji dodatkowej w niektórych notach do kwot na początek roku 2012 dodane zostały salda początkowe przejętej Spółki. Tym samym wystąpiła niezgodność danych na początku 2012 roku, ale jednocześnie uzyskano pełną zgodność z poszczególnymi kwotami zaprezentowanymi w innych częściach skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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 ustalone przez Narodowy Bank Polski. Średni kurs w okresie obliczono jako średnią kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

Grupa Kapitałowa PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

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 01.01.2013 do 30.06.2013	4,1766	4,0671	4,3432	4,3292
od 01.01.2012 do 31.12.2012	4,1852	4,0465	4,5135	4,0882
od 01.01.2012 do 30.06.2012	4,2449	4,1062	4,5135	4,2613

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 01.01.2013 do 30.06.2013	3 miesiące okres od 01.04.2013 do 30.06.2013	6 miesięcy okres od 01.01.2012 do 30.06.2012	3 miesiące okres od 01.04.2012 do 30.06.2012	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 01.01.2012 do 30.06.2012	3 miesiące okres od 01.04.2012 do 30.06.2012
I.Przychody netto ze sprzedaży	48.030	23.700	35.336	15.622	11.500	5.644	8.324	3.667
II.Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4.403	1.645	2.260	769	1.054	392	532	180
III.Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4.398	1.641	2.329	558	1.053	391	549	131
IV.Zysk (strata) netto	3.613	1.276	1.781	301	865	304	420	71
V.Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	3.581	1.311	1.948	348	857	312	459	82
VI.Zysk (strata) netto przypadający udziałom niekontrolującym	32	(35)	(167)	(47)	8	(8)	(39)	(11)
VII.Całkowity dochód ogółem	3.613	1.276	1.781	301	865	304	420	71
VIII.Całkowity dochód ogółem przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	3.581	1.311	1.948	348	857	312	459	82
IX.Całkowity dochód ogółem przypadający udziałom niekontrolującym	32	(35)	(167)	(47)	8	(8)	(39)	(11)
X.Średnia 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
XI. Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	3,10	3,10	2,76	2,76	0,74	1,00	0,65	1,00
VIII. Zysk (strata) netto na akcję oraz rozwodniony zysk (strata) netto na akcję przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej (w PLN/EUR)	0,12	0,04	0,06	0,01	0,03	0,01	0,01	0,00
XIII.Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3.419	10.182	(2.446)	(4.344)	819	2.425	(576)	(1.020)
XIV.Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(13.722)	(4.998)	(1.090)	1.511	(3.285)	(1.190)	(257)	355
XV.Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	10.971	(3.895)	5.732	3.983	2.627	(928)	1.350	935
XVI.Przepływy pieniężne netto, razem	668	1.289	2.196	1.150	160	307	517	270
kurs Euro dla przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz pozycji przepływów pieniężnych					4,1766	4,1988	4,2449	4,2606

Wybrane dane finansowe do pozycji aktywów i pasywów	w tys.PLN			w tys.EURO		
	Koniec okresu 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012	Koniec okresu 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
XVII. Aktywa trwałe	90.448	80.296	73.577	20.893	19.641	17.266
XVIII. Aktywa obrotowe	64.260	58.746	62.023	14.843	14.370	14.555
XIX. Aktywa razem	154.708	139.042	135.600	35.736	34.011	31.821
XX. Zobowiązania długoterminowe	22.854	15.757	14.717	5.279	3.854	3.454
XXI. Zobowiązania krótkoterminowe	39.345	34.389	39.514	9.088	8.412	9.273
XXII. Kapitał własny	92.509	88.896	81.369	21.369	21.745	19.095
XXIII. Kapitał własny przypadający udziałom niekontrolującym	929	1.013	1.120	215	248	263
XXIV. Kapitał akcyjny (zakładowy)	11.800	11.800	11.800	2.726	2.886	2.769
XXV. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	929	1.013	1.120	215	248	263
kurs Euro dla przeliczenia pozycji aktywów i pasywów				4,3292	4,0882	4,2613

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 akcjonariusza Jednostki Dominującej 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 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
Wartości niematerialne i prawne netto, w tym:	1.530	1.583	1.370
Koszty prac rozwojowych	17	7	9
Programy komputerowe	1.513	1.576	1.361
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.

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

W dniu 16.11.2012 r. Spółka Dominująca 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 2013 r. Spółka wpłaciła zaliczki w kwocie 3.330 tys. PLN na poczet zakupu maszyn niezbędnych do realizacji w/w projektu. Kwota zaliczki została wykazana w bilansie w pozycji zaliczki na środki trwałe w budowie. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie otrzymała dotacji do w/w umowy.

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 2013 r. Spółka wpłaciła zaliczki w kwocie 4.512 tys. PLN na poczet zakupu maszyn niezbędnych do realizacji w/w projektu. Kwota zaliczki została wykazana w bilansie w pozycji zaliczki na środki trwałe w budowie. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie otrzymała dotacji do w/w umowy.

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

Dane za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	Koszty prac rozwojowych	Programy komputerowe	Razem
Wartość netto na początek okresu	7	1.576	1.583
Wartość brutto na początek okresu	295	1.970	2.265
Zwiększenia, w tym:	12	38	50
nabycie	12	38	50
Zmniejszenia	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	307	2.008	2.315
Umorzenia na początek okresu	(288)	(394)	(682)
Zwiększenia umorzeń	(2)	(101)	(103)
Zmniejszenia umorzeń	0	0	0
Razem umorzenia na koniec okresu	(290)	(495)	(785)
Saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	0	0	0
Wartość netto na koniec okresu	17	1.513	1.530

Dane za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	Koszty prac rozwojowych	Programy komputerowe	Razem
Wartość netto na początek okresu	10	1.145	1.155
Wartość brutto na początek okresu	290	1.391	1.681
Zwiększenia, w tym:	5	579	584
nabycie	5	579	584
Zmniejszenia	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	295	1.970	2.265
Umorzenia na początek okresu	(280)	(245)	(525)
Zwiększenia umorzeń	(8)	(149)	(157)
Zmniejszenia umorzeń	0	0	0
Razem umorzenia na koniec okresu	(288)	(394)	(682)
Saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	0	0	0
Wartość netto na koniec okresu	7	1.576	1.583

Dane za okres od 01.01.2012 do 30.06.2012	Koszty prac rozwojowych	Programy komputerowe	Razem
Wartość netto na początek okresu	10	1.145	1.155
Wartość brutto na początek okresu	290	1.391	1.681
Zwiększenia, w tym:	5	275	280
nabycie	5	275	280
Zmniejszenia	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	295	1.666	1.961
Umorzenia na początek okresu	(280)	(245)	(525)
Zwiększenia umorzeń	(6)	(60)	(66)
Zmniejszenia umorzeń	0	0	0
Razem umorzenia na koniec okresu	(286)	(305)	(591)
Saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	0	0	0
Wartość netto na koniec okresu	9	1.361	1.370

Grupa Kapitałowa 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 Grupie Kapitałowej kredytów.

4.2. Nota 2 - Rzeczowe aktywa trwałe

Strukturę rzeczowych aktywów trwałych obrazuje poniższa tabela:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
Środki trwałe netto, w tym:	66.340	65.775	64.349
grunty własne i prawo wieczystego użytkowania gruntu, w tym:	11.693	11.693	10.097
<i>prawa użytkowania wieczystego gruntu</i>	8.728	8.728	7.308
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30.494	31.116	31.196
urządzenia techniczne i maszyny	20.107	18.743	18.631
środki transportu	1.312	1.449	1.621
inne środki trwałe	2.734	2.774	2.804
Środki trwałe w budowie	7.737	4.167	2.141
Razem rzeczowe aktywa trwałe netto wykazane w sprawozdaniu finansowym	74.077	69.942	66.490
Dodatkowe informacje:			
<i>Środki trwałe netto użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego</i>	0	0	0

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

Grupa Kapitałowa PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

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	11.693	31.116	18.743	1.449	2.774	65.775
Wartość brutto na początek okresu	11.731	35.306	27.929	2.665	4.203	81.834
Zwiększenia, w tym:	0	9	2.481	0	156	2.646
nabycie	0	9	2.481	0	156	2.646
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	11.731	35.315	30.379	2.665	4.359	84.449
Umorzenia na początek okresu	(38)	(4.190)	(9.186)	(1.216)	(1.429)	(16.059)
Zwiększenia umorzenia	0	(631)	(1.117)	(137)	(196)	(2.081)
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	(38)	(4.821)	(10.272)	(1.353)	(1.625)	(18.109)
w tym: saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości						0
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	11.693	30.494	20.107	1.312	2.734	66.340
w tym: skutki aktualizacji do wartości przeszacowanej na koniec okresu	8.011	183		5	10	8.209
Środki trwałe w budowie na koniec okresu	0	5.721	1.759	1	0	7.481
Nakłady na wartości niematerialne i prawne						256
Razem wartość rzeczowych aktywów trwałych netto na koniec okresu						74.077

Dane za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość netto na początek okresu	9.736	27.475	18.581	1.698	2.656	60.146
Wartość brutto na początek okresu	10.136	34.553	26.206	2.676	3.749	77.320
Zwiększenia, w tym:	1.595	753	2.217	84	459	5.108
nabycie	0	753	2.234	84	442	3.513
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "+"	1.595	0	0	0	0	1.595
odwrócenie odpisu aktualizującego "- "do wartości przeszacowanej z poprzedniego okresu	0	0	0	0	0	0
przemieszczenie wewnętrzne	0	0	(17)	0	17	0
Zmniejszenia	0	0	(494)	(95)	(5)	(594)
likwidacja i sprzedaż	0	0	(494)	(95)	(5)	(594)
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	11.731	35.306	27.929	2.665	4.203	81.834
Umorzenia na początek okresu	(38)	(2.924)	(7.409)	(978)	(1.092)	(12.441)
Zwiększenia umorzenia	0	(1.266)	(2.021)	(279)	(341)	(3.907)
Zmniejszenia umorzeń, w tym:	0	0	244	41	4	289
likwidacja i sprzedaż	0	0	244	41	4	289
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	(38)	(4.190)	(9.186)	(1.216)	(1.429)	(16.059)
w tym: saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	0	0	0	0	0	0
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	11.693	31.116	18.743	1.449	2.774	65.775
w tym: skutki aktualizacji do wartości przeszacowanej na koniec okresu	8.077	183		5	10	8.275
Środki trwałe w budowie na koniec okresu	0	2.161	1.886	0	0	4.047
Nakłady na wartości niematerialne i prawne					120	120
Razem wartość rzeczowych aktywów trwałych netto na koniec okresu						69.942

Grupa Kapitałowa PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Dane za okres od 01.01.2012 do 30.06.2012	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość netto na początek okresu	10.175	32.739	19.134	1.760	2.679	66.487
Wartość brutto na początek okresu	10.136	34.553	26.206	2.676	3.749	77.320
Zwiększenia, w tym:	0	197	1.094	84	308	1.683
nabywanie	0	197	1.094	84	308	1.683
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "+"						0
odwrócenie odpisu aktualizującego "- "do wartości przeszacowanej z poprzedniego okresu						0
przemieszczenie wewnętrzne						0
Zmniejszenia	0	0	(497)	(51)	14	(534)
likwidacja i sprzedaż			(480)	(51)	(3)	(534)
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "-"						0
przemieszczenie wewnętrzne			(17)		17	0
Wartość brutto na koniec okresu	10.136	34.750	26.803	2.709	4.071	78.469
Umorzenia na początek okresu	(39)	(2.924)	(7.408)	(978)	(1.092)	(12.441)
Zwiększenia umorzenia	0	(630)	(1.001)	(141)	(177)	(1.949)
Zmniejszenia umorzeń, w tym:	0	0	237	31	2	270
likwidacja i sprzedaż			237	31	2	270
korekta umorzeń związana z aktualizacją do wartości przeszacowanej na koniec okresu						0
inne korekty						0
Razem umorzenia na koniec okresu	(39)	(3.554)	(8.172)	(1.088)	(1.267)	(14.120)
w tym: saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	(38)	(442)	(55)	(11)	(3)	(549)
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	10.097	31.196	18.631	1.621	2.804	64.349
w tym: skutki aktualizacji do wartości przeszacowanej na koniec okresu	15.868					15.868
Środki trwałe w budowie na koniec okresu	0	860	1.143	1	107	2.111
Nakłady na wartości niematerialne i prawne					30	30
Razem wartość rzeczowych aktywów trwałych netto na koniec okresu						66.490

Zgodnie z przyjętymi zasadami opisanymi w punkcie 2.3. polityki rachunkowości – Grupa Kapitałowa 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.

Wykazane w środkach trwałych Grupy Kapitałowej 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 Dominująca 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 Dominująca traktuje powyższe opłaty jako koszt podatków lokalnych.

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

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

Część maszyn i urządzeń Jednostka Dominująca użytkowała na zasadach leasingu finansowego. Zobowiązania z tytułu leasingu ujmowane są w bilansie jako pozostałe zobowiązania finansowe i wykazywane w podziale na część krótkoterminową i długoterminową. Szczegółowe uzgodnienie powyższych zobowiązań oraz opis kluczowych postanowień umownych zawarto w Nocie 9 Zobowiązania.

Grupa Kapitałowa 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 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
<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>	42	97	48

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

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
<i>Hipoteka ustanowiona na nieruchomościach (środki trwałe i nieruchomości inwestycyjne) w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych</i>	53.116	53.116	18.750
<i>Kwota zastawu rejestrowego lub przewłaszczenia środków trwałych i zapasów w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych</i>	39.385	38.740	34.644
Razem wartość środków trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych stanowiących zabezpieczenie udzielonych kredytów	92.501	91.856	53.394

4.3. Nota 3 - Nieruchomości inwestycyjne oraz inwestycje kapitałowe

Nieruchomości inwestycyjne

Jednostka Dominująca 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.

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 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
Stan nieruchomości inwestycyjnych na początek okresu obrotowego	1.291	1.272	1.272
Zmiany w ciągu okresu obrotowego, w tym:	0	19	0
<i>zwiększenia z tytułu nabycia</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej</i>	<i>0</i>	<i>19</i>	<i>0</i>
Stan nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu obrotowego	1.291	1.291	1.272

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 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
<i>Przychody z nieruchomości inwestycyjnych (czynsz)</i>	<i>124</i>	<i>193</i>	<i>98</i>
<i>Koszty utrzymania nieruchomości inwestycyjnych</i>	<i>(28)</i>	<i>(63)</i>	<i>(38)</i>
Nadwyżka przychodów nad kosztami z inwestycji w nieruchomości	96	130	60

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

Inwestycje kapitałowe

Grupa Kapitałowa nie posiada udziałów i akcji w jednostkach stowarzyszonych.

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 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe w podziale na kategorie			
Należności z tytułu dostaw i usług	82	84	95
Udzielone pożyczki długoterminowe	301	302	300
<i>Odpisy aktualizujące</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Razem pożyczki i należności finansowe długoterminowe netto	383	386	395
Należności z tytułu zaliczek przekazanych na zakup rzeczowych aktywów trwałych	12.110	4.463	0
<i>Odpisy aktualizujące</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Razem należności niefinansowe długoterminowe netto	12.110	4.463	0
Łącznie należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe netto	12.493	4.849	395
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>0</i>	<i>1</i>	<i>0</i>
Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek (brutto)	19.938	31.447	20.491
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	1.936	2.052	1.948
Udzielone pożyczki krótkoterminowe w jednostkach powiązanych	0	0	0
<i>Odpisy aktualizujące</i>	<i>(3.165)</i>	<i>(3.676)</i>	<i>(3.147)</i>
Razem pożyczki i należności finansowe krótkoterminowe netto	18.709	29.824	19.292
Należności z tytułu zaliczek przekazanych za zakup zapasów	13	59	55
Należności z tytułu podatków	3.639	1.038	2.965
Pozostałe należności	50	60	57
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	679	297	583
<i>Odpisy aktualizujące</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Razem należności niefinansowe krótkoterminowe netto	4.381	1.454	3.660
Łącznie należności z tytułu dostaw i pozostałe należności krótkoterminowe netto	23.090	31.278	22.952
Ogółem należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe i krótkoterminowe	35.583	36.127	23.347

Na dzień 30 czerwca 2013 r. Spółka Dominująca wykazuje należności z tytułu zawartych następujących umów pożyczek:

Umowa z 23 września 2008 r. (z późniejszymi zmianami) z niepowiązaniem kontrahentem AURES Spółka z o. o. (dawniej KRESPOL Spółka z o.o.) pożyczki 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 Dominującej należności z tytułu pożyczki nie są zagrożone z uwagi na ustanowione zabezpieczenia opisane powyżej. Z tego też względu Zarząd Spółki Dominującej nie tworzył odpisów aktualizujących na należności z tytułu pożyczki. Zgodnie z aneksem zawartym w dniu 20 grudnia 2012 r. zmienione zostało oprocentowanie pożyczki ma 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.

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.

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 2012 rok Patentus Strefa S.A. wykazała stratę dlatego w 2013 nie nastąpi spłata kapitału pożyczki.

Umowa z 7 stycznia 2013 r. w kwocie 150 tys. PLN oraz z 4 lutego 2013 r. w kwocie 150 tys. PLN z podmiotem powiązaniem 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. Ostateczny termin spłaty określono na dzień 31 grudnia 2013 r. Na dzień 30 czerwca 2013 r. saldo z tytułu w/w pożyczek (wraz z odsetkami) wynosi 307 tys. PLN.

Umowa z 20 grudnia 2012 roku z podmiotem powiązaniem Patentus Strefa S.A. z siedzibą w Stalowej Woli na kwotę 1.500 tys. PLN z terminem spłaty na dzień 31 grudnia 2013 roku. Pożyczka została oprocentowana w wysokości WIBOR 1 M + 2pp w stosunku rocznym. Zapłata odsetek ma nastąpić jednorazowo wraz ze spłatą pożyczki. Na dzień 30 czerwca 2013 r. saldo z tytułu w/w pożyczek (wraz z odsetkami) wynosi 1.544 tys. PLN.

Pożyczki udzielone spółkom PATENTUS Strefa S.A. oraz Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp. z o.o. zostały wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
Należności z tytułu dostaw i usług bieżące	15.286	25.234	13.601
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane, w tym:	4.636	6.215	6.890
do 30 dni	256	1.058	1.609
od 31 do 60 dni	282	458	331
od 61 do 90 dni	150	213	176
od 91 do 180 dni	610	750	439
od 181 do 365 dni	286	488	1.160
powyżej 365 dni	3.052	3.248	3.175
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	19.922	31.449	20.491
Odpisy aktualizujące należności na początek okresu	(3.677)	(3.259)	(3.260)
Ujęcie odpisów aktualizujących należności w okresie+	0	(797)	(5)
Odwrocenie odpisów aktualizujących w okresie w wyniku umorzenia należności	106	138	0
Odwrocenie odpisów aktualizujących w okresie w wyniku zapłaty	422	241	118
Odpisy aktualizujące należności na koniec okresu	(3.149)	(3.677)	(3.147)
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	16.773	27.772	17.344

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 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto), w tym:	16.773	27.772	17.344
Należności z tytułu dostaw i usług w walucie polskiej (netto)	16.239	26.910	16.853
Należności z tytułu dostaw i usług w walutach obcych (netto)	534	862	491

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka Dominująca ma podpisane 2 umowy leasingu finansowego z Kompanią Węglową S.A. oraz 1 umowę z Katowickim Holdingiem Węglowym S.A. W umowach Spółka Dominująca występuje jako leasingodawca. Przedmiotem umów są urządzenia (przenośniki) wyprodukowane przez Spółkę Dominującą.

Umowy z Kompanią Węglową zostały zawarte na okres 3 lat, a z Katowickim Holdingiem Węglowym na okres 4 lat. W okresie trwania umów 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 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
Wartość bieżąca należności z tyt.leasingu finansowego na początek okresu	6.412	9.981	9.981
Zwiększenia z tytułu zawarcia nowych umów leasingowu finansowego (+)	0	0	0
Splata rat leasingu finansowego (część kapitałowa) w okresie (-)	(1.785)	(3.569)	(1.783)
Wartość bieżąca należności z tyt.leasingu finansowego na koniec okresu, w tym:	4.627	6.412	8.198
Należności krótkoterminowe z tytułu umów leasingu	3.570	3.781	4.148
Należności długoterminowe z tytułu umów leasingu	1.057	2.631	4.050
Dodatkowe informacje :			
Przyszłe przychody finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu na początek okresu	555	1.318	1.318
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 (-)	(296)	(751)	(397)
Korekty rozliczenia odsetek w okresie wynikające ze zmienności stóp procentowych (-)	0	(12)	0
Przyszłe przychody finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu na koniec okresu, w tym:	259	555	921
<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 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
Wartość nominalna minimalnych opłat leasingu finansowego wymagalna w okresie:	4.886	6.967	9.119
do 1 roku	3.709	4.168	4.362
od 1 roku do 5 lat	1.177	2.799	4.757
powyżej 5 lat	0	0	0
Przyszłe przychody finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu (-)	(259)	(555)	(921)
Wartość bieżąca przyszłych należności z tyt.leasingu finansowego wykazana w aktywach, w tym wymagalna w okresie:	4.627	6.412	8.198
do 1 roku	3.570	3.781	4.148
od 1 roku do 5 lat	1.057	2.631	4.050
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 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
Zapasy brutto, w tym:	35.410	22.142	32.313
Materiały	16.939	14.465	14.142
Półprodukty i produkty w toku	10.853	4.938	10.215
Wyroby gotowe	5.932	1.392	5.986
Towary	1.686	1.347	1.970
Odpisy aktualizujące wartość zapasów, w tym:	(283)	(260)	(30)
<i>Materiały</i>	<i>(179)</i>	<i>(143)</i>	<i>(7)</i>
<i>Półprodukty i produkty w toku</i>	<i>(104)</i>	<i>(44)</i>	<i>0</i>
<i>Wyroby gotowe</i>	<i>0</i>	<i>(73)</i>	<i>(23)</i>
Wartość zapasów wykazana w bilansie, w tym:	35.127	21.882	32.283
Materiały	16.760	14.322	14.135
Półprodukty i produkty w toku	10.749	4.894	10.215
Wyroby gotowe	5.932	1.319	5.963
Towary	1.686	1.347	1.970
Dodatkowe informacje:			
<i>Wartość materiałów podstawowych ujętych jako koszt w okresie</i>	<i>27.994</i>	<i>47.999</i>	<i>20.176</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 udzielonych Spółce Dominującej kredytów przez Deutsche Bank PBC S.A. w Warszawie obrotowego numer umowy KON/1108293 z 5 maja 2011 r. do kwoty 10.000 tys. PLN, 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 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
Środki pieniężne, w tym:	2.473	1.805	2.583
Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie	1.501	1.805	1.726
Lokaty krótkoterminowe	972	0	857
Inne ekwiwalenty środków pieniężnych	0	0	0
Dodatkowe informacje:			
<i>Środki pieniężne w walutach obcych (przeliczone na PLN)</i>	<i>132</i>	<i>93</i>	<i>137</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 Spółek Grupy Kapitałowej 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 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
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	0	0

4.7. Nota 7 – Kapitał własny

Kapitał akcyjny (zakładowy)

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

Stan na dzień 30.06.2013							
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 wierzycielności	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 wierzycielności	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 2013 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 Dominującej.

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 Dominującej 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 Dominującej według wiedzy emitenta na koniec okresów objętych sprawozdaniem przedstawia się następująco:

Akcjonariusze	Na dzień 30.06.2013				Na dzień 31.12.2012				Na dzień 30.06.2012			
	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%	4.229.675	14,34%	7.583.850	15,93%	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%	6.054.700	20,52%	6.054.700	12,72%	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 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
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 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu :	10.988	9.790	9.790
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w ciągu roku, w tym:	0	1.198	0
Skutki przeszacowania do wartości godziwej rzeczowych aktywów trwałych	0	1.575	0
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy rozliczana z kapitałami	0	(377)	0
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu :	10.988	10.988	9.790

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 Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej;
- Zysk (strata) netto bieżącego okresu obrotowego

W dniu 23 maja 2013 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie PATENTUS S.A. Zgodnie z uchwałą Nr 5 zatwierdzono roczne sprawozdanie finansowe za 2012 rok. Akcjonariusze podjęli również uchwałę Nr 7 o przeznaczeniu całego zysku netto za 2012 rok w kwocie 10.916 tys. PLN na kapitał zapasowy tworzony zgodnie ze statutem. Uchwałą nr 8 Zwyczajne Walne Zgromadzenie zatwierdziło także roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2012.

Zgodnie z ustawą z dnia 16 września 2011 roku o redukcji niektórych obowiązków obywateli i przedsiębiorców (Dz. U. nr 232, poz. 1378) zwalniająca 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	Strata jednostek zależnych do odliczenia z przyszłych zysków	Zysk powstały wyniku zmiany proporcji posiadanych udziałów w kapitale spółki zależnej (z 70,6% do 82,8%)	Zysk (strata) bieżącego okresu wykazany w sprawozdaniach finansowych sporządzonych według MSR/MSSF	Razem zyski zatrzymane
Stan na 01 stycznia 2013 roku	3.933	47.839	(1.509)	0	8.384	58.647
Podział wyniku finansowego wykazanego w sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSR/MSSF	0	10.916	(2.532)	0	(8.384)	0
Rozliczenie nie podzielonych zysków z poprzednich lat zgodnie z Uchwałą Zgromadzenia Akcjonariuszy	0	0	0	0	0	0
Rozliczenie związane ze zmianą proporcji w posiadanych udziałów w kapitale spółki zależnej (z 70,6% do 82,8%)	0	0	0	116	0	116
Zysk (strata) bieżącego okresu wykazany w sprawozdaniach finansowych sporządzonych według MSR/MSSF	0	0	0	0	3.581	3.581
Stan na 30 czerwca 2013 roku	3.933	58.755	(4.041)	116	3.581	62.344
Stan na 01 stycznia 2012 roku	3.933	41.608	863	0	3.859	50.263
Podział wyniku finansowego wykazanego w sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSR/MSSF	0	6.231	(2.372)	0	(3.859)	0
Rozliczenie nie podzielonych zysków z poprzednich lat zgodnie z Uchwałą Zgromadzenia Akcjonariuszy	0	0	0	0	0	0
Zysk (strata) bieżącego okresu wykazany w sprawozdaniach finansowych sporządzonych według MSR/MSSF	0	0	0	0	8.384	8.384
Stan na 31 grudnia 2012 roku	3.933	47.839	(1.509)	0	8.384	58.647
Stan na 01 stycznia 2012 roku	3.933	41.608	863	0	3.859	50.263
Podział wyniku finansowego wykazanego w sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSR/MSSF	0	6.231	(2.372)	0	(3.859)	0
Rozliczenie nie podzielonych zysków z poprzednich lat zgodnie z Uchwałą Zgromadzenia Akcjonariuszy	0	0	0	0	0	0
Zysk (strata) bieżącego okresu wykazany w sprawozdaniach finansowych sporządzonych według MSR/MSSF	0	0	0	0	1.948	1.948
Stan na 30 czerwca 2012 roku	3.933	47.839	(1.509)	0	1.948	52.211

Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące

Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące stanowi część aktywów netto jednostki zależnej MONTEX Sp. z o.o., która należy do udziałowców spoza Grupy Kapitałowej. Kapitał własny udziałowców mniejszościowych na dzień 30 czerwca 2013 roku wynosił 929 tys. PLN i składa się z:

- udziałów nie dających kontroli w kapitale zakładowym w kwocie 778 tys. PLN,
- udziałów nie dających kontroli w kapitale (zyskach zatrzymanych) w kwocie 219 tys. PLN,

- części zwiększenia kapitału z aktualizacji wyceny w Jednostce Zależnej przypadająca na udziały nie dające kontroli w kwocie 16 tys. PLN
- korekta wartości udziałów nie dających kontroli w kapitale (zyskach zatrzymanych i kapitale z aktualizacji) spowodowane zmianą proporcji w posiadanych udziałów przez kapitał mniejszościowy - 97 tys. PLN
- części zysku za okres I – V 2013 przypadającą udziałom nie dającym kontroli w kwocie 46 tys. PLN.
- korekta zysku za okres I-V 2013 spowodowana zmianą proporcji w posiadanych udziałów przez kapitał mniejszościowy - 19 tys. PLN
- strata za VI 2013 przypadającą udziałom nie dającym kontroli w kwocie 14 tys. PLN

4.8. Nota 8 - Kredyty i pożyczki

Zobowiązania z tytułu kredytów przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
Kredyty bankowe długoterminowe	10.719	7.071	6.564
Kredyty bankowe krótkoterminowe	13.873	10.959	18.719
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, w tym wymagalne w okresie:	24.592	18.030	25.283
do 1 roku	13.873	10.959	18.719
od 1 do 3 lat	7.492	6.598	5.939
od 3 do 5 lat	3.227	473	625

Struktura walutowa kredytów wykorzystywanych przez Grupę Kapitałową została przedstawiona w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
Kredyty bankowe w PLN	22.087	15.360	21.922
Kredyty bankowe w EUR (po przeliczeniu na PLN)	2.505	2.670	3.361
Razem kredyty na koniec okresu	24.592	18.030	25.283

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 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
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 (-)	(145)	(246)	170

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
Średnie oprocentowanie - Kredyty bankowe w PLN	4,76%	6,23%	6,02%
Średnie oprocentowanie - Kredyty bankowe w EUR	1,39%	1,60%	1,90%

Pożyczki

Na dzień 30 czerwca 2013 roku oraz na dzień 30 czerwca 2012 roku w Jednostce Dominującej nie występują zobowiązania z tytułu pożyczek.

Na dzień 30 czerwca 2013 roku Spółki PATENTUS Strefa SA oraz MONTEX SP. z o.o. mają zawarte umowy pożyczek z Jednostką Dominującą. Szczegółową charakterystykę tych umów przedstawiono w nocie 4 -

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności. Pożyczki te zostały wyłączone z bilansu w ramach procedury konsolidacji.

Kredyty

Na dzień 30 czerwca 2013 roku Spółka Dominująca ma zawarte następujące umowy kredytowe:

Umowa nr POZ/2350/2003/464 z 15.10.2003 roku z Fortis Bank. S.A. o udzielanie gwarancji bankowych. W umowie oraz kolejnych zmianach do umowy określono maksymalny poziom udzielanych gwarancji oraz wysokość prowizji. Zgodnie z umową i przyznanym limitem gwarancji Spółka może otrzymać gwarancje wadialne, gwarancje dobrego wykonania umowy, gwarancje jakości oraz gwarancje płatności. Ostatnia zmiana została podpisana 10 grudnia 2010 roku. Na dzień 30.06.2013 roku limit gwarancji określono na 1.500 tys. PLN. Okres kredytowania określono na 8 czerwca 2015 roku z tym, że linia gwarancji może ulec rozwiązaniu po wygaśnięciu ważności ostatniej gwarancji w dniu 18 listopada 2014 r. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel własny In blanco oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji.

Umowa nr WAR/2350/11/46/CB z 8 marca 2011 roku o kredyt nieodnawialny z Fortis Bank S.A na kwotę 1.300 tys. PLN z okresem kredytowania do 07.03.2014 roku. Kredyt jest przeznaczony na finansowanie realizacji projektu inwestycyjnego „Wdrażanie kompleksowych, innowacyjnych usług metrologicznych w przedsiębiorstwie”. Oprocentowanie kredytu jest zmienne i stanowi: WIBOR 1M powiększony o marżę. Zabezpieczeniem kredytu jest : weksel in blanco, przewłaszczenie zakupionej ze środków uzyskanych z kredytu aparatury do prac metrologicznych, zastaw rejestrowy na zakupionej aparaturze do prac metrologicznych; cesja z praw polisy ubezpieczeniowej; cesja z praw z umowy o dofinansowanie; oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji na rzecz Banku.

Umowa nr KIN/1000389 z 12 stycznia 2010 roku o kredyt inwestycyjny z Deutsche Bank PBC 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 ustalone 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 KI3/1100613 z 17 stycznia 2011 roku o kredyt inwestycyjny z Deutsche Bank PBC S.A. z siedzibą w Warszawie na kwotę 88 tys. EUR. Okres kredytowania wynosi od 17 stycznia 2011 roku do 31 stycznia 2014 roku. Kredyt jest przeznaczony na finansowanie 85% nakładów inwestycyjnych netto związanych z zakupem środków trwałych tj. przecinarki automatycznej do cięcia termicznego SHP 260 i zespołu filtrowentylacyjnego TEKA stacja oraz pochłaniacza iskier. Oprocentowanie kredytu jest zmienne, stopa referencyjna oznacza EURIBOR 1M powiększony o marżę , stopa karna na dzień zawarcia umowy wynosi 20%. Kredyt jest spłacany w ratach kapitałowych płatnych w ostatnim dniu każdego miesiąca kalendarzowego począwszy od 28 lutego 2011 r. 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 ; 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 PBC 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. Zabezpieczeniem 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 PBC S.A. z siedzibą w Warszawie na kwotę 6 000 tys. PLN. Okres kredytowania wynosi do 24.04.2014 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 z 05.05.2011 roku o kredyt inwestycyjny Nr KON/1108293 z Deutsche Bank PBC S.A. z siedzibą w Warszawie na kwotę 5 000 tys. PLN. Okres kredytowania wynosi do 02.06.2014 roku. Przeznaczeniem kredytu jest finansowanie bieżącej działalności gospodarczej. 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 BRE Bankiem S.A. z siedzibą w Warszawie dotycząca zapłaty zobowiązań z terminem obowiązywania do 24 lutego 2014 roku. Zgodnie z umową Limit zaangażowania Banku z tytułu zapłaty przez Bank za zobowiązania Spółki nie może przekroczyć 3.000 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 kredytowa z 17 czerwca 2011 roku nr 2011/OT/0086 z DZ Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie wraz z aneksem nr 1 z dnia 4 lipca 2011 r. do wysokości limitu 5.000 tys. PLN. Okres kredytowania wynosi do 03.06.2014 roku. Przeznaczeniem kredytu jest Kontrakt – umowa o leasing finansowy wraz z dostawą nowego przenośnika zgrzeblowego ścianowego typu PATENTUS PATE260 dla KW S.A. Oddział KWK” Bielszowice”. Bank z tytułu kredytu pobiera odsetki w wysokości WIBOR 1M + marża banku. Zabezpieczeniem kredytu jest: weksel in blanco; potwierdzony przelew wierzytelności z Kontraktu; zastaw rejestrowy oraz przelew wierzytelności na rzecz Banku z tytułu umowy ubezpieczenia przedmiotu kontraktu; poddanie się egzekucji.

Umowa kredytowa z 17 czerwca 2011 roku nr 2011/OT/0087 z DZ Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie wraz z aneksem nr 1 z dnia 4 lipca 2011 r. do wysokości limitu 1.240 tys. PLN. Okres kredytowania wynosi do 03.04.2014 roku. Przeznaczeniem kredytu jest Kontrakt – umowa o leasing finansowy wraz z dostawą nowego przenośnika taśmowego o szerokości taśmy 1.200 mm dla KW S.A. . Bank z tytułu kredytu pobiera odsetki w wysokości WIBOR 1M + marża banku. Zabezpieczeniem kredytu jest: weksel in blanco; potwierdzony przelew wierzytelności z Kontraktu; zastaw rejestrowy oraz przelew wierzytelności na rzecz Banku z tytułu umowy ubezpieczenia przedmiotu kontraktu; poddanie się egzekucji.

Umowa nr CRD/L/36366/11 z 18 listopada 2011 roku z Raiffeisen Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie której przedmiotem jest finansowanie bieżącej działalności Spółki do kwoty limitu 8.000 tys. PLN z zastrzeżeniem, że pierwsze wykorzystanie kredytu nastąpi wyłącznie na spłatę zadłużenia w Fortis Bank S.A. w celu zwolnienia obciążeń hipotecznych. Kredyt ten został przyznany w formie kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 8.000 tys. PLN, kredyt rewolwingowy w Euro do kwoty 270 tys .EUR oraz kredyt rewolwingowy w PLN do kwoty 270 tys. PLN. Dzień ostatecznej spłaty limitu na kredyt w rachunku bieżącym i kredyt rewolwingowy w Euro to 19 grudnia 2013 r., natomiast kredytu rewolwingowego w PLN to 28 luty 2013 r. Oprocentowanie kredytu wynosi : dla kredyt 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, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia nieruchomości oraz hipoteka na prawie użytkownika gruntów wraz z własnością ewentualnych budynków i innych urządzeń wzniesionych na tym gruncie opisanych w KW nr KA1P/00022605/8 do kwoty 12.750 tys. PLN.

Umowa nr CRD/L/36365/11 z 18 listopada 2011 roku z Raiffeisen Bank Polska 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 29.12.2017 r.

Umowa nr GWN/1118804p o udzielenie gwarancji bankowej z 19 października 2011 roku z Deutsche Bank PBC 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 BRE Bank 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 29.01.2016 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 do kwoty nie większej niż 6.600 tys. PLN, weksel in blanco z deklaracją wekslową, 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 na kwotę 8.945 tys. PLN oraz cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia nieruchomości.

Umowa kredytowa nr 16/075/12/Z/FT z 28 września 2012 roku o udzielenie inwestycyjnego kredytu technologicznego z BRE Bank 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 29.01.2017 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 do kwoty nie większej niż 6.600 tys. PLN, weksel in blanco z deklaracją wekslową, 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 na kwotę 8.933 tys. PLN oraz cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia nieruchomości.

Umowa kredytowa nr KIN\1219501 z 02 października 2012 roku z Deutsche Bank PBC 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 PBC 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 Polska Kasa Opieki S.A. z siedzibą w Warszawie o finansowanie dostawców z odnawialnym limitem finansowania w wysokości 3.000 tys. PLN i z okresem obowiązywania do 31 marzec 2014 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 4.500 tys. PLN.

Umowa ramowa nr SFTRF/PT/0017/13z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. (Bank) z 09 kwietnia 2013 roku dotycząca przelewu oraz dyskonta wierzycelności 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 wierzycelności, bankowi należne będą odsetki skalkulowane w stosunku do każdej z osobna wierzycelności; Prowizja za dyskonto wynosi 0,1% wartości pojedynczej wierzycelności.

Promesy kredytowe

Dnia 2.12.2011 r. z BRE Bank SA zostały podpisane dwie promesy kredytowe o udzielenie kredytu technologicznego : nr 1/2011 w wysokości 6.030 tys. PLN z przeznaczeniem na pokrycie kosztów inwestycji technologicznej „ Wdrożenie innowacyjnej technologii produkcji wielkogabarytowych elementów zespołów napędowych o zwiększonej trwałości eksploatacyjnej ” oraz nr 2/2011 w wysokości 6.023 tys. PLN z przeznaczeniem na pokrycie kosztów inwestycji technologicznej „ Wdrożenie innowacyjnej wysokowydajnej metody produkcji kół stożkowych wykorzystującej nawęglanie z preazotowaniem ”. Obie te inwestycje mogą zostać częściowo sfinansowane ze środków Funduszu Kredytu Technologicznego w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013 Działanie 4.3 „ Kredyt technologiczny” w postaci wpłaconej przez Bank Gospodarstwa Krajowego premii technologicznej zgodnie z ustawą z 30.05.2008 r. o niektórych formach wspierania działalności inwestycyjnej.

W 2012 roku promesy te zostały zrealizowane i podpisane zostały umowy kredytowe z BRE Bankiem S.A. (umowa numer 16/074/12/Z/FT i 16/075/12/Z/FT). Umowy te zostały opisane powyżej.

Wnioski o dofinansowanie z funduszy UE

W dniu 26 kwietnia 2012 roku Spółka Dominująca 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 cięgnowych 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. Do 30 czerwca 2013 roku Spółka Dominująca złożyła wnioski o płatność pośrednią oraz o płatności zaliczkowe na łączną kwotę 5.408 tys. PLN. Otrzymana kwota dotacji stanowi 74,21 % w przypadku pierwszego projektu oraz 75 % w przypadku drugiego projektu wydatków kwalifikowanych na prace badawcze oraz 35% wydatków kwalifikowanych na prace rozwojowe. Ponożone koszty są odnoszone w koszty działalności podstawowej poszczególnych okresów.

W dniu 06.12.2011r. Spółka Dominująca złożyła w Ministerstwie Rozwoju Regionalnego – Bank Gospodarstwa Krajowego (w ramach programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, lata 2007 – 2013, inwestycje w innowacyjne przedsięwzięcia, kredyt technologiczny), dwa wnioski o dofinansowanie realizacji n/w projektów: Wdrożenie innowacyjnej wysokowydajnej metody produkcji kół stożkowych wykorzystującej nawęglanie z preazotowaniem (umowa numer POIG.04.03.00-00-954/11) oraz Wdrożenie innowacyjnej technologii produkcji wielkogabarytowych elementów zespołów napędowych o zwiększonej trwałości eksploatacyjnej (umowa numer POIG.04.03.00-00-950/11). Sumaryczna wartość wnioskowanej premii technologicznej wynosi 8.000 tys. PLN. Na potrzeby wniosków Spółka Dominująca w dniu 02.12.2011r. otrzymała z Bre Bank S.A. promesy kredytowe nr 1/2011 i 2/2011 – deklarujące udzielenie kredytu inwestycyjnego (technologicznego) odpowiednio w kwotach: 6.030 tys PLN i 6.023 tys. PLN. Wartość kredytu to 75% wartości kosztów kwalifikowanych inwestycji technologicznej. W dniu 16 listopada 2012 roku zostały podpisane umowy o dofinansowanie do obu wniosków.

W dniu 07.12.2011r. Spółka Dominująca 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 n/w 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), w wyniku którego zostanie zakupione

innowacyjne urządzenie pomiarowe. Wartość wnioskowanego dofinansowania wynosi 749 tys. PLN. Pismem z dnia 10.01.2012r. Spółka została poinformowana o pozytywnym przejściu etapu oceny formalnej, a w dniu 04 stycznia 2013 r. została podpisana umowa o dofinansowanie.

W dniu 14.09.2012 Spółka Dominująca 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 (umowa numer POIG.04.06-00-24-007/12). Wartość wnioskowanego dofinansowania wynosi 7.591 tys. PLN. Pismem z dnia 26 listopada 2012 r. Spółka została poinformowana o pozytywnym przejściu etapu oceny formalnej, natomiast pismem z dnia 21.01.2013 Spółka Dominująca została poinformowana o zakończeniu całkowitej oceny wniosku i skierowaniu go na listę wniosków rekomendowanych do udzielenia wsparcia.

Marża bankowa dotycząca zaciągniętych kredytów mieści się w przedziale od 0,79 do 2,0 pp.

Specyfikacja udzielonych kredytów oraz istotnych warunków umów kredytowych zaciągniętych przez Spółkę Dominującą jak również Jednostki Zależne została zawarta w tabelach poniżej.

Kredyty Jednostki Dominującej 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 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
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 prowadzonymiprzzez 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 prowadzonymiprzzez Bank; d) sądowy zastaw rejestrowy e) cesja na rzecz Banku wynikających z umów ubezpieczenia

Ciąg dalszy na następnej stronie

Grupa Kapitałowa PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 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	splacany w ratach systematycznie	a) wesel in blanco; b)potwierdzony przelew wierzycelności z Kontraktu; c)zastaw rejestrowy d) przelew wierzycelności 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	splacany w ratach systematycznie	a) wesel in blanco; b)potwierdzony przelew wierzycelności z Kontraktu; c)zastaw rejestrowy d) przelew wierzycelności na rzecz Banku z tytułu umowy ubezpieczenia Przedmiotu kontraktu
11	Raiffeisen Bank	18.11.2011 z późniejszymi zmianami	Umowa o limit wierzycelności 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 12.750 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 wierzycelności 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 12.750 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 wierzycelności 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 12.750 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 11 388 tys. PLN ustanowiona na prawie własności nieruchomości położonej w Jankowicach(KW nr KA1P/00077485/0);d) cesja praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej;e) potwierdzony przelew aktualnych i przyszłych wierzycelności na rzecz Banku od PARP; f)całkowita nieodwołalna blokada rachunków pomocniczych

Ciąg dalszy na następnej stronie

Grupa Kapitałowa PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 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				
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 nieruchomości 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 nieruchomości 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/0017/13	-						provizja 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				

Kredyty Jednostki Zależnej PATENTUS Strefa SA 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 30.06.2013 r w tys. PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Uwagi	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe				
1	Raiffeisen Bank	28.07.2011 wraz z późniejszymi zmianami	Kredyt inwestycyjny - umowa /CRD/35678/11	2.000	PLN	548	1.038	Wibor 1 M + marża	31.08.2016		a) hipoteka do kwoty 3.000 tys.zł. zabezpieczająca wierzytelność Banku z tyt. umowy kredytowej b) cesja praw z polisy w/w nieruchomości c) gwarancja korporacyjna spłaty zobowiązania wystawiona przez PATENTUS S.A. d) pełnomocnictwo do dysponowania przez Bank rachunkami kredytobiorcy.
2	Raiffeisen Bank	28.07.2011 wraz z późniejszymi zmianami	Kredyt obrotowy - umowa CRD/35677/11	2.500	PLN	2.007	0	Wibor 1 M + marża	24.10.2013		a) hipoteka do kwoty 3.750 tys.zł. zabezpieczająca wierzytelność Banku z tyt. umowy kredytowej b) cesja praw z polisy w/w nieruchomości c) gwarancja korporacyjna spłaty zobowiązania wystawiona przez PATENTUS S.A. d) pełnomocnictwo do dysponowania przez Bank rachunkami kredytobiorcy.
3	Deutsche Bank	23.08.2011 wraz z późniejszymi zmianami	Kredyt obrotowy - umowa KRB/1115206	1.000	PLN	980	0	Wibor 1 M + marża	22.08.2013		a) pełnomocnictwo do dysponowania przez bank rachunkami kredytobiorcy b) pełnomocnictwo do dysponowania przez bank rachunkami Patentus SA c) oświadczenie o poddaniu się egzekucji d) weksel własny in blanco
Razem zobowiązania z tytułu kredytów na 30.06.2013 r.						3.535	1.038				

Kredyty Jednostki Zależnej Montex Sp. z o.o. 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 30.06.2013 r w tys. PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Uwagi	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe				
1	PB Deutche Bank S.A.	23.05.2013	Umowa o kredyt obrotowy nieodnawialny nr KON/1312925	400	PLN	59	141	Wibor 1M + marża banku	31.05.2016		a)weksel in blanco, b) poręczenie wekslowe przez Spółkę PatentusS.A.
Razem zobowiązania z tytułu kredytów na 30.06.2013 r.						59	141				

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 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
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:	21.962	18.524	17.360
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	0	0	1
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek	21.353	18.003	16.765
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	609	521	594
Łącznie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe i krótkoterminowe	21.962	18.524	17.360

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 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług bieżące	18.604	11.948	14.271
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług przeterminowane, w tym:	2.749	6.055	2.495
do 30 dni	2.006	5.163	1.313
od 31 do 60 dni	118	324	118
od 61 do 90 dni	116	47	189
od 91 do 180 dni	509	105	412
od 181 do 365 dni	0	0	33
powyżej 365 dni	0	416	430
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług	21.353	18.003	16.766

Część zobowiązań jest regulowana z opóźnieniem. Zdaniem Zarządu Spółki Dominującej 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 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w tym:	21.353	18.003	16.766
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w walucie polskiej	20.505	18.003	16.642
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w walutach obcych	848	0	124

Szczegółowe informacje na temat zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego środków trwałych zostały zaprezentowane poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań z tyt. leasingu finansowego na początek okresu	0	17	16
Zwiększenia z tytułu zawarcia nowych umów leasingu finansowego (+)	0	0	0
Splata rat leasingu (część kapitałowa) w okresie (-)	0	(17)	(16)
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań z tyt. leasingu finansowego na koniec okresu	0	0	0
Przyszłe koszty finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu na początek okresu	0	0	0
Zwiększenie przyszłych kosztów finansowych z tytułu zawarcia nowych umów leasingu finansowego (+)	0	0	0
Splata rat leasingu finansowego (koszty finansowe z tytułu odsetek) w okresie (-)	0	0	0
Przyszłe koszty finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu na koniec okresu	0	0	0

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
Wartość nominalna minimalnych opłat leasingu finansowego wymagalna w okresie:	0	0	0
do 1 roku	0	0	0
od 1 do 5 lat	0	0	0
powyżej 5 lat	0	0	0
Przyszłe koszty finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu (-)	0	0	0
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań z tyt. leasingu finansowego wykazana w pasywach, w tym wymagalna w okresie:	0	0	0
do 1 roku	0	0	0
od 1 do 5 lat	0	0	0
powyżej 5 lat	0	0	0

W okresie objętym sprawozdaniem Grupa Kapitałowa nie ma podpisanych żadnych umów leasingowych.

Poniższa tabela obrazuje strukturę pozostałych zobowiązań niefinansowych:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
Pozostałe zobowiązania niefinansowe długoterminowe, w tym:	6.013	2.726	2.659
Przychody przyszłych okresów (dotacje z funduszy UE)	6.013	2.726	2.659
Pozostałe zobowiązania niefinansowe krótkoterminowe, w tym:	2.942	2.905	2.887
Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0
Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	1.242	926	1.159
Inne zobowiązania i rozliczenia	894	159	570
Przychody przyszłych okresów (otrzymane dotacje z funduszy UE)	806	1.820	1.158
Łącznie pozostałe zobowiązania niefinansowe długoterminowe i krótkoterminowe	8.955	5.631	5.546

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
Przychody przyszłych okresów (otrzymane dotacje z funduszy UE) na początek okresu	4.546	2.337	2.337
Premia z tytułu wydatków inwestycyjnych w Specjalnej Strefie Ekonomicznej do rozliczenia z bieżącym podatkiem dochodowym za okres (+)	0	161	0
Premia z tytułu wydatków inwestycyjnych w Specjalnej Strefie Ekonomicznej do rozliczenia z bieżącym podatkiem dochodowym w okresie (-)	0	0	0
Otrzymane dotacje w okresie (+)	4.646	4.451	2.362
Rozliczenie dotacji w okresie (-)	(2.373)	(2.403)	(882)
Przychody przyszłych okresów (otrzymane dotacje z funduszy UE) do rozliczenia w następnych latach	6.819	4.546	3.817

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

Grupa Kapitałowa PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

LP	nazwa i numer projektu	termin realizacji	data dotacji/zaliczki	kwota dotacji	kwota zaliczki	rozliczono	saldo na 30.06.2013	uwagi	etap realizacji	okres utrzymania wskaźników	do kiedy
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		152	72	dotacja do środków trwałych	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		310	267	dotacja do środków trwałych	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		522	217	dotacja do środków trwałych	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		194	199	dotacja do środków trwałych	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	dotacja do środków trwałych	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		110	405	dotacja do środków trwałych	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		147	603	dotacja do środków trwałych	zakończone	3 lata	2014
8	Umowa o dofinansowanie nr UDA-POIG.01.04.00-24-100/11-00 tytuł projektu: Innowacyjna technologia produkcji elementów ciężnowych systemów transportowych wykorzystująca materiały lane	26.04.2012 31.03.2014	25.09.2012 03.10.2012	596		596	0	dotacja do kosztów	w trakcie realizacji	5 lat	2019
			zaliczki z lat poprzednich		2,420						
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	27.08.2012 04.09.2012	450		450	0	dotacja do kosztów	w trakcie realizacji	5 lat	2020
			zaliczki z lat poprzednich		1,885						
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 zębatach	04.01.2013 28.06.2013						dotacja do środków trwałych	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 30.04.2014						dotacja do środków trwałych - kredyt technologiczny	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 eksploatacyjnej	16.11.2012 30.04.2014						dotacja do środków trwałych - kredyt technologiczny	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	zaliczka 30.06.2013		2,754		2,754	dotacja do środków trwałych w budowie dotacja do środków trwałych	w trakcie realizacji	3 lata	2017
			zaliczka 30.06.2013		790		22				
razem				4,281	8,951	7,564	5,668		x	x	x

4.10. Nota 10 – Rezerwy na zobowiązania

Pracownikom Grupy Kapitałowej 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 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
Rezerwy na zobowiązania, w tym:	340	403	514
Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	106	110	65
Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe	7	7	2
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	227	286	447

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
Stopa dyskontowa	3,7%	3,7%	5,5%
Wskaźnik wzrostu wynagrodzeń	3,5%	3,5%	3,0%
Wskaźnik wzrostu wynagrodzeń dla przyszłych lat	3,5%	3,5%	3,0%

Na podstawie analizy kosztów poprzednich lat – Zarząd Spółki Dominującej 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 Dominującą na swoje wyroby wynosi od 6 do 36 miesięcy.

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

Spółka PATENTUS Strefa S.A. utworzyła ogólną rezerwę na naprawy gwarancyjne w wysokości 0,8% przychodów ze sprzedaży produktów i usług za 2012 rok.

Na podstawie analizy kosztów poprzednich lat – Zarząd Spółki ZKS MONTEX SP. z o.o. uznał, że zachodzi ryzyko wystąpienia w przyszłości istotnych kosztów napraw gwarancyjnych i na tej podstawie dokonano oszacowania rezerw na naprawy gwarancyjne.

Okres gwarancji udzielanej z tytułu rękojmi przez Spółkę na swoje wyroby wynosi 36 miesięcy.

Zdaniem Zarządu Spółki ZKS MONTEX SP. z o.o. występują inne czynniki i zdarzenia wynikające z działalności lat ubiegłych, które wskazują na konieczność utworzenia rezerw z tytułu :

- odsetek od nieterminowo regulowanych zobowiązań
- kosztów postępowań komorniczych i egzekucyjnych

4.11. Nota 11- Przychody

Strukturę przychodów przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	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 01.01.2012 do 30.06.2012	3 miesiące okres od 01.04.2012 do 30.06.2012
Przychody ze sprzedaży według struktury rzeczowej, w tym:	48.030	23.700	35.336	15.622
Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług	40.113	18.292	27.728	11.479
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	7.505	5.212	7.234	3.943
Przychody z najmu i dzierżawy nieruchomości inwestycyjnych i pozostałych nieruchomości	412	196	374	200
Dodatkowe informacje:				
Przychody ze sprzedaży do jednostek powiązanych	6	3	4	3

W działalności Grupy Kapitałowej 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 01.01.2013 do 30.06.2013	3 miesiące okres od 01.04.2013 do 30.06.2013	6 miesięcy okres od 01.01.2012 do 30.06.2012	3 miesiące okres od 01.04.2012 do 30.06.2012
Przychody ze sprzedaży według struktury terytorialnej, w tym:	48.030	23.700	35.336	15.622
Przychody ze sprzedaży w kraju	46.601	23.336	34.330	10.178
Eksport i wewnątrzspółnotowe dostawy towarów i usług (WDT)	1.429	364	1.006	5.444

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 01.01.2013 do 30.06.2013	3 miesiące okres od 01.04.2013 do 30.06.2013	6 miesięcy okres od 01.01.2012 do 30.06.2012	3 miesiące okres od 01.04.2012 do 30.06.2012
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	42.340	21.427	30.720	13.699
Koszty sprzedaży	1.645	866	1.679	855
Koszty ogólnego zarządu	2.589	1.284	2.956	1.341
Razem koszty działalności (układ funkcjonalny)	46.574	23.577	35.355	15.895

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	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 01.01.2012 do 30.06.2012	3 miesiące okres od 01.04.2012 do 30.06.2012
Amortyzacja	2.186	1.128	2.015	1.244
Zużycie materiałów i energii	31.998	18.653	23.299	14.543
Usługi obce	9.467	4.282	8.058	5.125
Podatki i opłaty	787	125	772	58
Koszty świadczeń pracowniczych	6.209	3.208	6.145	3.116
Pozostałe koszty	273	69	339	105
Odpis aktualizujący wartość zapasów wyrobów	0	0	0	0
Razem Koszty rodzajowe	50.920	27.465	40.628	24.191
Zmiana stanu wyrobów gotowych, produkcji w toku	(10.603)	(7.622)	(10.738)	(11.381)
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	(20)	(18)	(11)	(5)
Koszt sprzedaży towarów i materiałów	6.277	3.752	5.476	3.090
Łącznie koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów, sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu	46.574	23.577	35.355	15.895

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	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 01.01.2012 do 30.06.2012	3 miesiące okres od 01.04.2012 do 30.06.2012
Koszty świadczeń pracowniczych, w tym:	6.209	3.208	6.145	3.116
Wynagrodzenia	5.135	2.642	5.179	2.673
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	988	480	893	370
Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	86	86	73	73
Przyszłe świadczenia (rezerwy) z tytułu odpraw emerytalnych i tym podobnych świadczeń pracowniczych	0	0	0	0

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.

Jednostka Dominująca tworzy Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (ZFŚS). Odpisy na powyższy fundusz obciążają koszty działalności Jednostki Dominującej. Środki pieniężne funduszu znajdują się na wydzielonym rachunku bankowym. W sprawozdaniu finansowym aktywa i zobowiązania funduszu wykazywane są w wartości netto. Z uwagi na specyficzny charakter działania ZFŚS aktywa i zobowiązania funduszu są sobie równe. Stan ZFŚS na dzień 30 czerwca 2013 wynosił 14 tys. PLN.

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. Grupa Kapitałowa 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 01.01.2013 do 30.06.2013	3 miesiące okres od 01.04.2013 do 30.06.2013	6 miesięcy okres od 01.01.2012 do 30.06.2012	3 miesiące okres od 01.04.2012 do 30.06.2012
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	3.050	1.600	2.428	1.143
Zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Dotacje z funduszy UE rozliczanie w proporcji do amortyzacji środków trwałych	126	73	126	95
Dotacje z funduszy UE rozliczane równolegle do ponoszonych kosztów	2.247	1.210	753	753
Otrzymane pozostałe dotacje	57	29	92	38
Odwrócone odpisy aktualizujące wartość należności w wyniku zapłaty	410	261	74	(165)
Odrócone odpisy aktualizujące wartość zapasów materiałów	0	0	0	0
Należny zwrot kosztów postępowania sądowego	22	17	9	8
Otrzymane odszkodowania	33	1	140	119
Inne przychody operacyjne	155	9	12	4
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych	0	0	0	0
Zysk z okazijnego nabycia udziałów	0	0	1.222	291
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 01.01.2013 do 30.06.2013	3 miesiące okres od 01.04.2013 do 30.06.2013	6 miesięcy okres od 01.01.2012 do 30.06.2012	3 miesiące okres od 01.04.2012 do 30.06.2012
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	103	78	149	101
Strata ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	1	0	78	69
Utworzone odpisy aktualizujące wartość należności	0	0	5	5
Utworzone odpisy aktualizujące wartość zapasów	57	56	0	0
Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	0	0	0	0
Koszty postępowania sądowego	25	13	11	9
Przekazane darowizny	7	3	13	4
Zmniejszenie wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0
Zapłacone odszkodowanie za zła usługi i koszty napraw powypadkowych	0	1	32	11
Inne koszty operacyjne	13	5	10	3

4.15. Nota 15 - Przychody finansowe

Strukturę przychodów finansowych przedstawia tabela poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	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 01.01.2012 do 30.06.2012	3 miesiące okres od 01.04.2012 do 30.06.2012
Przychody finansowe, w tym:	552	326	770	164
Odsetki z tytułu nieterminowych płatności należności	129	140	110	6
Odsetki od lokat bankowych	9	5	4	1
Odsetki od udzielonych pożyczek	74	0	103	50
Odsetki od należności z tytułu umów leasingu	222	98	414	197
Dodatnie różnice kursów walut	111	82	138	(87)
Inne przychody finansowe	7	1	1	(3)

4.16. Nota 16 - Koszty finansowe

Strukturę kosztów finansowych przedstawia tabela poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	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 01.01.2012 do 30.06.2012	3 miesiące okres od 01.04.2012 do 30.06.2012
Koszty finansowe, w tym:	557	330	701	375
Odsetki od zobowiązań budżetowych	7	3	9	9
Odsetki od kredytów bankowych	361	175	594	306
Odsetki z tytułu nieterminowych płatności zobowiązań	24	1	8	3
Odsetki od umów pożyczek	0	0	0	0
Odsetki i prowizje z tytułu umowy factoringu	139	130	67	36
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	17	0	18	18
Inne koszty finansowe	9	21	5	3

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

Jednostka zależna Patentus Strefa S.A. prowadzi działalność w Specjalnej Strefie Ekonomicznej oraz posiada zwolnienia z tytułu podatku dochodowego.

Rok podatkowy i rok bilansowy Grupy Kapitałowej 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 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
Ustawowa stawka podatku dochodowego	19%	19%	19%
Bieżący podatek dochodowy	619	2.332	383
Odroczony podatek dochodowy, w tym:	166	300	165
Zmiana stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy	73	(55)	(77)
Zmiana stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy	93	355	243
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	785	2.632	548

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
Zysk brutto przed opodatkowaniem	4.398	10.709	2.329
Korekta o startę podatkową z działalności w specjalnej strefie ekonomicznej wyłączona z opodatkowania	(224)	2.834	1.206
Zysk z okazjonalnego nabycia udziałów	0	(1.265)	(1.222)
Wynik finansowy stanowiący podstawę do naliczenia efektywnej stawki podatkowej	4.174	12.278	2.313
Efektywna stawka podatkowa	18,81%	21,44%	23,69%
Podatek dochodowy według efektywnej stawki podatkowej	785	2.632	548
Podatek dochodowy według ustawowej stawki podatkowej	793	2.333	443
Efekt podatkowy związany z korektą kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodu według przepisów podatkowych	232	1.014	221
Efekt podatkowy związany z korektą przychodów nieunawianych za przychody według przepisów podatkowych	(442)	(854)	(185)
Efekt podatkowy związany z korektami szacunków odroczonego podatku z poprzednich lat	202	139	69
Podatek dochodowy według efektywnej stawki podatkowej	785	2.632	548

Jednostka Zależna działa na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej (w skrócie: SSE). Zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi Spółka Zależna nie może uwzględnić w rozliczeniach strat podatkowych poniesionych w roku podatkowym. Zgodnie z uzyskanym zezwoleniem na działalność w SSE Spółka zależna ma prawo do ulgi w podatku dochodowym od osób prawnych. Wielkość ulgi w podatku dochodowym jest uzależniona od poniesionych nakładów na rzeczowe aktywa trwałe. Należna ulga w podatku dochodowym jest wykazywana drugostronnie jako rozliczenie międzyokresowe w pasywach (przychody przyszłych okresów) i może być wykorzystana w kolejnych latach.

W związku z przejściowymi różnicami pomiędzy wartością podatkową i bilansową aktywów i pasywów tworzony jest podatek odroczony. Specyfikacja głównych pozycji wpływających na saldo aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego Grupy Kapitałowej na dzień 30 czerwca 2013 roku, 31 grudnia 2012 oraz 30 czerwca 2012 roku została przedstawiona w tabeli poniżej:

Grupa Kapitałowa PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Bilans			Rachunek zysków i strat		
	Koniec okresu 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012	Koniec okresu 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Odpisy aktualizujące na należności wątpliwe	102	174	167	72	(1)	12
Szacunkowe koszty z wyceny kontraktów	0	0	42	0	0	(42)
Straty podatkowe do rozliczenia w następnych okresach	227	226	199	(1)	(127)	(77)
Różnice kursów walut	0	0	7	0	0	(2)
Odpis aktualizujący wartość zapasów	53	44	5	(9)	11	38
Wynagrodzenia z narzutami wypłacone w następnym miesiącu	8	21	39	13	12	(11)
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	0	0	104	0	0	0
Odsetki od zobowiązań do zapłaty	11	20	55	9	2	(20)
Rezerwy na świadczenia pracownicze	18	18	13	0	(7)	2
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	40	51	54	11	2	1
Inne pozycje	(12)	(34)	2	(22)	53	22
Ulga w podatku dochodowym z tytułu inwestycji w strefie ekonomicznej (rozliczana z przychodami przyszłych okresów)	986	986	824	0	0	0
Razem aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.433	1.506	1.511	73	(55)	(77)
Aktywa na odroczonego podatek dochodowy pomniejszające saldo rezerw na odroczonego podatek dochodowy	(1.433)	(1.506)	(1.511)	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	105	0	4	0
Odsetki od należności i odsetki od pożyczek	24	54	62	(30)	37	60
Różnice w wartości podatkowej i bilansowej środków trwałych	4.566	4.380	4.252	186	463	234
Rozliczanie w czasie zysku z tytułu sprzedaży wyrobów w formie umów leasingu	126	170	214	(44)	(89)	(44)
Różnice przejściowe z tyt.korekty sprzedaży (należności od leasingu - odsetki nie zapłacone)	4	4	6	0	(4)	(2)
Inne pozycje	21	40	5	(19)	(56)	(5)
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego rozliczana z wynikiem finansowym	4.850	4.757	4.644	93	355	243
Skutki wyceny środków trwałych do wartości przeszacowanej (rozliczane z pozycja Kapitał z aktualizacji wyceny)	2.599	2.599	2.296	x	x	x
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazana w bilansie	7.449	7.356	6.940	x	x	x
Aktywa na odroczonego podatek dochodowy pomniejszające saldo rezerw na odroczonego podatek dochodowy	(1.433)	(1.506)	(1.511)	x	x	x
Razem (per saldo) rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazana w bilansie	6.016	5.850	5.429	x	x	x
Łącznie skutki zmiany aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które wpływają na wynik finansowy	x	x	x	20	410	320

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
Razem rezerwy na odroczone podatki dochodowe na początek okresu:	7.356	6.621	6.028
Zmiana stanu rezerwy na odroczone podatki dochodowe rozliczanej z pozycją Kapitał z aktualizacji wyceny	0	380	0
Zmiana stanu rezerwy na odroczone podatki dochodowe rozliczanej z wynikiem finansowym	93	(355)	173
Razem rezerwy na odroczone podatki dochodowe na koniec okresu, w tys.	7.449	7.356	6.940
Rezerwy na odroczone podatki dochodowe rozliczane z pozycją Kapitał z aktualizacji wyceny	2.599	2.599	2.296
Rezerwy na odroczone podatki dochodowe rozliczane z wynikiem finansowym	4.850	4.757	4.644
Aktywa na odroczone podatki dochodowe podlegające kompensacie z rezerwami na odroczone podatki dochodowe	(1.433)	(1.506)	(1.511)
Razem (per saldo) rezerwy na odroczone podatki dochodowe wykazane w bilansie na koniec roku	6.016	5.850	5.429

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
Aktywa na odroczone podatki dochodowe na początek okresu	1.506	1.289	1.432
Zmiana stanu aktywów rozliczanych z wynikiem finansowym	(73)	55	79
Aktywa na odroczone podatki z tytułu ulgi w podatku dochodowym z tytułu inwestycji w strefie ekonomicznej (do rozliczenia w kolejnych latach i wykazana jako przychody przyszłych okresów)	0	162	0
Aktywa na odroczone podatki dochodowe na koniec okresu	1.433	1.506	1.511
Aktywa na odroczone podatki dochodowe podlegające kompensacie z rezerwami na odroczone podatki dochodowe	(1.433)	(1.506)	(1.511)
Razem (per saldo) aktywa na odroczone podatki dochodowe wykazane w bilansie na koniec roku	0	0	0

W tabeli poniżej przedstawiono rozliczenia z tytułu bieżącego podatku dochodowego Grupy Kapitałowej na 30 czerwca 2013, 31 grudnia 2012 roku oraz na dzień 30 czerwca 2012 roku:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
Bieżący podatek dochodowy od osób prawnych w okresie	619	2.332	383
Zapłacony podatek dochodowy dotyczący rozliczenia za dany okres	285	706	284
Saldo rozliczenia bieżącego podatku dochodowego na koniec okresu :			
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	57
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	334	1.708	99

4.18. Nota 18 – Informacje dotyczące segmentów działalności

W działalności Grupy Kapitałowej 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 Grupy Kapitałowej 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 Grupy Kapitałowej 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 Grupy Kapitałowej, 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 Grupy Kapitałowej. 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 Grupy Kapitałowej.

Poniżej przedstawiono wybrane informacje dotyczące przychodów i kosztów oraz aktywów i zobowiązań segmentów działalności Grupy Kapitałowej 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	39.122	8.496	412	48.030
Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	(35.062)	(7.278)	0	(42.340)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	4.060	1.218	412	5.690
Koszty sprzedaży	(859)	(650)	(136)	(1.645)
Koszty ogólnego zarządu oraz pozostałe przychody i koszty operacyjne	(546)	0	904	358
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2.655	568	1.180	4.403
Przychody finansowe	13	0	539	552
Koszty finansowe	(150)	0	(407)	(557)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2.518	568	1.312	4.398
Podatek dochodowy	(11)	0	(774)	(785)
Zysk (strata) netto	2.507	568	538	3.613

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 netto	63.871	5.077	6.659	75.607
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	1.291	1.291
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i długoterminowe aktywa finansowe	12.110	0	1.358	13.468
Zapasy	33.587	1.502	38	35.127
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	13.571	3.038	164	16.773
Nieprzypisane aktywa obrotowe	657	0	11.785	12.442
Razem aktywa	123.796	9.617	21.295	154.708
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19.447	656	1.250	21.353
Przychody przyszłych okresów	6.819	0	0	6.819
Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	22.536	0	2.056	24.592
Nieprzypisane zobowiązania i rezerwy	1.930	0	7.505	9.435
Razem zobowiązania i rezerwy	50.732	656	10.811	62.199

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	2.274	5	417	2.696
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	2.034	43	109	2.186
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 wybrane informacje dotyczące przychodów i kosztów oraz aktywów i zobowiązań segmentów działalności Jednostki Dominującej w okresie kończącym się 31.12.2012:

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	93.897	15.295	742	109.934
Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	(83.458)	(11.119)	0	(94.577)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	10.439	4.176	742	15.357
Koszty sprzedaży	(1.583)	(1.296)	(120)	(2.999)
Koszty ogólnego zarządu oraz pozostałe przychody i koszty operacyjne	(814)	0	(733)	(1.547)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8.042	2.880	(111)	10.811
Przychody finansowe	306	0	1.258	1.564
Koszty finansowe	(416)	0	(1.250)	(1.666)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	7.932	2.880	(103)	10.709
Podatek dochodowy	(75)	0	(2.557)	(2.632)
Zysk (strata) netto	7.857	2.880	(2.660)	8.077

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	60.203	5.108	6.214	71.525
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	1.291	1.291
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i długoterminowe aktywa finansowe	4.393	0	3.003	7.396
Zapasy	20.535	1.347	0	21.882
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	25.894	1.744	134	27.772
Nieprzypisane aktywa obrotowe	683	0	8.493	9.176
Razem aktywa	111.708	8.199	19.135	139.042
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17.256	665	82	18.003
Przychody przyszłych okresów	4.546	0	0	4.546
Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	13.602	0	4.428	18.030
Nieprzypisane zobowiązania i rezerwy	1.323	0	8.244	9.567
Razem zobowiązania i rezerwy	36.727	665	12.754	50.146

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 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	3.980	105	12	4.097
Odpisy aktualizujące zwiększające wartość rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	1.517	79	0	1.596
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	3.711	87	204	4.002
Nabycie lub modernizacja nieruchomości inwestycyjnych	0	0		0
Odpisy aktualizujące zwiększające wartość nieruchomości inwestycyjnych	0	0	19	19
Odpisy aktualizujące wartość zapasów (-) lub odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów (+)	(46)	0	0	(46)

Poniżej przedstawiono wybrane informacje dotyczące przychodów i kosztów oraz aktywów i zobowiązań segmentów działalności Jednostki Dominującej w okresie kończącym się 30.06.2012:

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2012 do 30.06.2012 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	27.674	7.288	374	35.336
Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	(25.430)	(5.290)	0	(30.720)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2.244	1.998	374	4.616
Koszty sprzedaży	(993)	(635)	(51)	(1.679)
Koszty ogólnego zarządu oraz pozostałe przychody i koszty operacyjne	(976)	0	(923)	(1.899)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	275	1.363	(600)	1.038
Przychody finansowe	2	0	2.160	2.162
Koszty finansowe	(322)	0	(549)	(871)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(45)	1.363	1.011	2.329
Podatek dochodowy	72	0	(620)	(548)
Zysk (strata) netto	27	1.363	391	1.781

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2012 do 30.06.2012 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	57.245	4.679	5.936	67.860
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	1.272	1.272
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i długoterminowe aktywa finansowe	4.348	0	2	4.350
Zapasy	30.550	1.733	0	32.283
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	15.831	1.172	436	17.439
Nieprzypisane aktywa obrotowe	1.001	0	11.395	12.396
Razem aktywa	108.975	7.584	19.041	135.600
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15.085	1.016	665	16.766
Przychody przyszłych okresów	3.817	0	0	3.817
Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	21.045	0	4.238	25.283
Nieprzypisane zobowiązania i rezerwy	2.238	0	6.127	8.365
Razem zobowiązania i rezerwy	42.185	1.016	11.030	54.231

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2012 do 30.06.2012 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	1.910	44	9	1.963
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	1.867	43	105	2.015
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 01.01.2013 do 30.06.2013		Okres od 01.01.2012 do 31.12.2012		Okres od 01.01.2012 do 30.06.2012	
	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:	48.030	100,00%	109.934	100,00%	35.336	100,00%
Kompania Węglowa S.A.	9.545	19,87%	40.309	36,67%	7.151	20,24%
Jastrzębska Spółka Węglowa S.A.	4.006	8,34%	35.648	32,43%	12.503	35,38%
Katowicki Holding Węglowy S.A.	14	0,03%	225	0,20%	141	0,40%
Pioma Odlewnia	16.650	34,67%	246	0,20%	246	0,70%
Południowy Koncern Węglowy	3.000	6,25%	0	0,00%	0	0,00%
Pozostali Odbiorcy	14.815	30,84%	33.506	30,50%	15.295	43,28%

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2013		Koniec okresu 31.12.2012		Koniec okresu 30.06.2012	
	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:	16.773	100,00%	27.772	100,00%	17.344	100,00%
Kompania węglowa S.A.	1.503	8,96%	15.999	57,61%	528	3,04%
Jastrzębska Spółka Węglowa S.A.	694	4,14%	6.986	25,15%	7.204	41,54%
Katowicki Holding Węglowy S.A.	0	0,00%	51	0,18%	178	1,03%
Pioma Odlewnia	3.985	23,76%	0	0,00%	0	0,00%
Południowy Koncern Węglowy	3.690	22,00%	0	0,00%	0	0,00%
Należności od pozostałych Odbiorców	6.901	41,14%	4.736	17,06%	9.434	54,39%

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Okres od 01.01.2013 do 30.06.2013		Okres od 01.01.2012 do 31.12.2012		Okres od 01.01.2012 do 30.06.2012	
	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	5.210	10,85%	17.183	15,63%	5.982	16,93%
Przedsiębiorstwo Budownictwa i Handlu Unipol Sp.z o.o.	415	0,86%	3.651	3,32%	2.114	5,98%
Rybnicka Fabryka Maszyn RYFAMA	0	0,00%	590	0,54%	188	0,53%
Mega Steel Sp.z o.o.	2.182	4,54%	3.496	3,18%	1.360	3,85%
Pioma Odlewnia Sp.z o.o.	422	0,88%	2.318	2,11%	1.730	4,90%
Profi M Tec Mateusz Żemła	0	0,00%	272	0,25%	272	4,08%
Elektrometal	6.978	14,53%	0	0,00%	0	0,00%

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 30.06.2013		Koniec okresu 31.12.2012		Koniec okresu 30.06.2012	
	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:	21.353	100,00%	18.003	100,00%	16.766	100,00%
PPHU Mirpol Mirosław Kobiór	27	0,13%	2.787	15,48%	981	5,85%
Przedsiębiorstwo Budownictwa i Handlu Unipol Sp.z o.o.	510	2,39%	837	4,65%	1.572	9,38%
Rybnicka Fabryka Maszyn RYFAMA	0	0,00%	349	1,94%	220	1,31%
Mega Steel Sp.z o.o.	415	1,94%	591	3,28%	504	3,01%
Pioma Odlewnia Sp.z o.o.	410	1,92%	188	1,04%	769	4,59%
Profi M Tec Mateusz Żemła	0	0,00%	0	0,00%	5	0,03%
Elektrometal	5.704	26,71%	0	0,00%	0	0,00%
Pozostali Dostawcy	14.287	66,91%	13.251	73,61%	12.715	75,83%

4.19. Nota 19 – Dodatkowe informacje dotyczące rachunku przepływów pieniężnych

Zgodnie z zawartą 23.03.2011 roku umową z BRE Bank S.A. na spłatę zobowiązań – factoring (umowa nr 16/016/11/Z/ZO), umową zawartą z Deutsche Bank SA o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 22.04.2011 r. (umowa nr KRB/1107728) , umową o zawartą z Deutsche Bank SA o kredyt obrotowy nieodnawialny z dnia 05.05.2011 r.(umowa numer KON/1108293), umową zawartą z Raiffeisen Bank z 18.11.2011 roku o limit wierzytelności (umowa Nr CRD/L/36366/11) oraz umową z 12.07.2013 r. zawartą z Bankiem Pekao S.A. (numer 85/eF/KR/2013) - Spółka Dominująca może wykorzystać kredyty do kwoty 25.000 tys. PLN. Na dzień 30.06.2013 roku kredyty te były wykorzystane w kwocie 4,373 tys. PLN. Oznacza to, iż Spółka Dominująca oprócz prezentowanych w aktywach środków pieniężnych może dodatkowo dysponować kwotą 20.627 tys. PLN, która wynika z niewykorzystanego salda kredytów w rachunku bieżącym oraz limitów umów faktoringowych.

Zgodnie z umowami o kredyt w rachunku bieżącym zawartymi przez Spółkę Zależną Patentus Strefa S.A. z Raiffeisen Bank (umowa nr CRD/35677/11) oraz z Deutsche Bank SA (umowa nr KRB/1115206) Spółka może wykorzystać kredyty do kwoty 3.500 tys. PLN. Na dzień 30.06.2013 roku kredyty te były wykorzystane w kwocie 2.987 tys. PLN.

Zgodnie z umową o kredyt obrotowy nieodnawialny zawartą przez Spółkę Zależną Montex Sp. z o.o. z PB Deutche Bank S.A. (umowa nr KON/1312925) Spółka może wykorzystać kredyt do kwoty 400 tys. PLN. Na dzień 30.06.2013 roku kredyt ten był wykorzystany w kwocie 200 tys. PLN.

Oznacza to, iż Spółka Dominująca oraz Grupa Kapitałowa oprócz prezentowanych w aktywach środków pieniężnych może dodatkowo dysponować kwotą 21.340 tys. PLN, która wynika z niewykorzystanego salda kredytów w rachunkach bieżących oraz limitów umów faktoringowych.

Poniżej przedstawiono analizę i wyliczenie złożonych pozycji rachunku przepływów pieniężnych:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	6 miesięcy okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	3 miesiące okres od 01.04.2013 do 30.06.2013	6 miesięcy okres od 01.01.2012 do 30.06.2012	3 miesiące okres od 01.04.2012 do 30.06.2012
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej, w tym:	(1)	(1)	76	67
Przychody ze zbycia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, nieruchomości inwestycyjnych	(1)	(1)	(186)	176
wartość netto zlikwidowanych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, nieruchomości inwestycyjnych (zgodnie z Notą 1, Notą 2 i Nota 3)	0	0	262	(109)
Odpis aktualizujący wartość środków trwałych (zgodnie z Notą 2 i Notą 14)	0	0	0	0
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość srodków trwałych (zgodnie z Notą 2 i Notą 13)	0	0	0	0
Odpis aktualizujący wartość inwestycji w nieruchomości (zgodnie z Nota 3 i Nota 13)	0	0	0	0

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	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 01.01.2012 do 30.06.2012	3 miesiące okres od 01.04.2012 do 30.06.2012
Zmiana stanu rezerw na zobowiązania i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	103	181	101	101
Zmiana stanu rezerw na zobowiązania (zgodnie z Nota 10)	(63)	(20)	173	173
Zmiana stanu rezerwy na odroczonego podatek dochodowy rozliczanej z wynikiem finansowym (zgodnie z Nota 17)	166	201	(72)	(72)

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	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 01.01.2012 do 30.06.2012	3 miesiące okres od 01.04.2012 do 30.06.2012
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek, kredytów oraz rezerw, w tym:	2.116	(1.366)	(10.917)	550
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań finansowych długoterminowych (zgodnie z Notą 9)	0	0	0	0
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań niefinansowych długoterminowych (zgodnie z Notą 9)	3.306	3.324	559	579
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań finansowych krótkoterminowych (zgodnie z Notą 9)	3.438	(1.369)	(10.034)	1.552
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań niefinansowych krótkoterminowych (zgodnie z Notą 9)	18	(22)	904	765
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	16	16
Korekta o otrzymane w danym okresie dotacje do aktywów (wykazane w odrębnej pozycji rachunku przepływów z działalności finansowej - zgodnie z Notą 9)	(4.646)	(3.299)	(2.362)	(2.362)

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	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 01.01.2012 do 30.06.2012	3 miesiące okres od 01.04.2012 do 30.06.2012
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych, w tym:	(6.266)	(2.182)	(1.693)	933
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (zgodnie z Notą 1 i Notą 2)	(2.696)	(386)	(1.957)	844
Zmiana salda rzeczowych aktywów trwałych w budowie (zgodnie z Notą 2)	(3.570)	(1.796)	264	89
Rozliczenie zaliczek przekazanych w poprzednich okresach na zakup rzeczowych aktywów trwałych (zgodnie z Notą 4)	0	0	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 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
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:		19.010	30.126	19.592
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	4	16.773	27.772	17.344
Udzielone pożyczki	4	2.237	2.354	2.248
Inne należności z tytułu zawartych umów leasingu finansowego	4	4.627	6.412	8.198
Środki pieniężne	6	2.473	1.805	2.583
Razem aktywa według kategorii		26.110	38.343	30.373
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:		46.554	36.554	42.643
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9	21.353	18.003	16.766
Pozostałe zobowiązania finansowe	9	609	521	594
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	8	24.592	18.030	25.283
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	9	0	0	0
Razem zobowiązania według kategorii		46.554	36.554	42.643

Instrumenty finansowe w podziale na klasy przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Nota	Koniec okresu 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	4	16.773	27.772	17.344
Udzielone pożyczki	4	2.237	2.354	2.248
Inne należności z tytułu zawartych umów leasingu finansowego	4	4.627	6.412	8.198
Środki pieniężne	6	2.473	1.805	2.583
Razem aktywa według klas		26.110	38.343	30.373
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	9	21.353	18.003	16.766
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	9	609	521	594
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	8	24.592	18.030	25.283
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	9	0	0	0
Razem zobowiązania finansowe według klas		46.554	36.554	42.643

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 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
Pozycje przychodów (kosztów) związane z kategorią instrumentów "Pożyczki i należności", "Inne należności" i "Środki pieniężne"				
Przychody, (koszty) z tytułu odsetek	15	212	420	217
Przychody z tytułu odsetek dot. należności od umów leasingu	15	222	751	414
Zyski, (straty) z tytułu różnic kursowych	15,16	38	(30)	24
Utworzenie odpisów aktualizujących	4	0	(797)	(5)
Odwrocenie odpisów aktualizujących	4	422	241	118
Razem zysk (strata) netto		894	585	768
Pozycje przychodów (kosztów) związane z kategorią instrumentów "Pozostałe zobowiązania" i "Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego"				
Przychody, (koszty) z tytułu odsetek	16	(473)	(1.547)	(678)
Zyski, (straty) z tytułu różnic kursowych	15,16	73	(267)	(5)
Razem zysk (strata) netto		(400)	(1.814)	(683)

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

- na dzień bilansowy, Grupa Kapitałowa 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)
- Grupa Kapitałowa nie wyemitowała instrumentów zawierających składnik zobowiązaniowy i składnik kapitałowy (MSSF 7, par. 17),
- Grupa Kapitałowa nie złamała postanowień umownych (MSSF 7, par. 18),
- Grupa Kapitałowa 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),
- Grupa Kapitałowa nie przejmowała żadnych aktywów w ramach zabezpieczenia (MSSF 7, par.38)

Grupa Kapitałowa 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 Dominującej oraz doraźne inwestowanie nadwyżek płynnych środków pieniężnych. Grupa Kapitałowa 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 Grupy Kapitałowej 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 Grupa Kapitałowa jest narażona na ryzyko zmian stóp procentowych. Średnie oprocentowanie kredytów wykorzystywanych przez Grupę Kapitałową zostało ujawnione w Nocie 8.

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
Dodatkowe koszty finansowe, na jakie jest narażona Spółka w przypadku wzrostu oprocentowania zobowiązań finansowych o 1 punkt procentowy	246	180	253

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

Ryzyko walutowe. Grupa Kapitałowa jest narażona na ryzyko walutowe poprzez zawierane transakcje sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta funkcjonalna oraz zaciągnięcie kredytu w walucie obcej. Grupa Kapitałowa 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 Grupa Kapitałowa 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 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
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	251	267	336

Ze względu na niewielki udział transakcji w walutach obcych Grupa Kapitałowa 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. Grupa Kapitałowa nie stosuje polityki zabezpieczania ryzyka wzrostu cen materiałów do produkcji, co przy uwzględnieniu faktu, iż ceny sprzedaży wyrobów ustalone 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 Grupy Kapitałowej 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 Grupy Kapitałowej. Jednak w związku z podjętymi przez Zarząd Jednostki Dominującej działaniami w kierunku dywersyfikacji źródeł przychodów obniżenie cen produktów wytwarzanych dla górnictwa nie będzie miało istotnego wpływu na działalność i przychody Grupy Kapitałowej w przyszłości.

Ryzyko związane z przetargami publicznymi. Znaczna część przychodów Grupy Kapitałowej pochodzi z realizacji wygranych przetargów publicznych, w których podstawowy wpływ na końcowy rezultat ma oferowana cena. Obecnie Spółki Grupy Kapitałowej kalkulują oferty cenowe na poziomie zapewniającym godziwą marżę, co nie zawsze może występować w przyszłości. Dodatkowym elementem zwiększającym ryzyko uzyskania ewentualnie gorszych wyników finansowych jest oprostowanie 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 Dominująca 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 Grupy Kapitałowej.

Ryzyko odpowiedzialności za jakość i terminowość dostaw i usług. Ryzyko odpowiedzialności za jakość dostarczanych urządzeń i terminowość wykonywanych usług jest integralnym elementem zawieranych przez Grupę Kapitałową kontraktów. Grupa Kapitałowa może być narażona na konieczność poniesienia dodatkowych kosztów związanych z ewentualnymi reklamacjami. Jednak w ocenie Zarządu Jednostki Dominującej 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 Grupy Kapitałowej uzależniona jest w znacznym stopniu od bieżącej koniunktury w branży węgla kamiennego w Polsce. Ponad 69% przychodów Grupy Kapitałowej w 2013 roku oraz ponad 56% w analogicznym okresie 2012 roku było zrealizowane na rzecz Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A., Kompanii Węglowej S.A., Katowickiego Holdingu Węglowego S.A. a także firmy Pioma Odlewnia i Południowego Koncernu Węglowego. Pogorszenie sytuacji finansowej głównych klientów z tej branży skutkować może pogorszeniem się wyników finansowych Grupy Kapitałowej. Zakończenie współpracy lub ograniczenie zamówień płynących z tych podmiotów miałyby istotny, negatywny wpływ na poziom przychodów oraz sytuację finansową Grupy Kapitałowej. Realizowanym przez ostatnie lata celem Zarządu Jednostki Dominującej 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.

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

Kilku współpracujących z Grupą Kapitałową dostawców ma znaczący udział w dostawach materiałów i towarów handlowych, w tym wyrobów hutniczych. W sytuacji zakończenia współpracy z Grupą Kapitałową przez wiodących dostawców wyrobów hutniczych 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. Jednostka Dominująca zawarła siedem umów z jednostką zarządzającą funduszami strukturalnymi dotyczące dofinansowania z funduszy Unii Europejskiej zakupu nowych maszyn i urządzeń oraz dwie 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 4.846 tys. PLN (bez uwzględnienia ewentualnych odsetek) w stosunku do umów dotyczących zakupu środków trwałych oraz 6.453 tys. PLN z tytułu refundacji poniesionych kosztów (bez uwzględnienia ewentualnych odsetek).

Ryzyko udzielonych zabezpieczeń na majątku. Jedną z form zabezpieczenia udzielanych przez banki kredytów są hipoteki oraz zastawy rejestrowe na aktywach produkcyjnych. W przypadku zaistnienia sytuacji, w której Grupa Kapitałowa 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 Grupy Kapitałowej. Grupa Kapitałowa 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 również mogą mieć wpływ na Grupę Kapitałową. 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 2013 roku, co przedstawiono w Nocie 18, suma sald należności z tytułu dostaw wykazanych w aktywach bilansu dla 4 (czterech) największych kontrahentów stanowi ponad 58% łącznego salda należności z tytułu dostaw wykazanych w aktywach bilansu. Na dzień 30 czerwca 2012 roku wskaźnik koncentracji należności wynosił ponad 45%. Pozostała część salda należności, która na dzień 30 czerwca 2013 roku wynosi 41% przypada na pozostałych klientów. Powyższa analiza wskazuje na ryzyko kredytowe Spółki Dominującej i Grupy Kapitałowej. Specyfikacja należności według okresów przeterminowania oraz wysokość odpisów aktualizujących należności została przedstawiona w Nocie 4. W ocenie Grupy Kapitałowej maksymalne ryzyko niespłacenia salda należności równe jest utworzonym na poszczególne dni bilansowe odpisom aktualizującym stan należności handlowych.

Grupa Kapitałowa wykazuje w bilansie na dzień 30 czerwca 2013 roku należności z tytułu udzielonych pożyczek krótkoterminowych wraz z naliczonymi odsetkami na kwotę 1.936 tys. PLN oraz należności z tytułu pożyczek długoterminowych na kwotę 301 tys. PLN. 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 Grupy Kapitałowej 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 Grupa Kapitałowa 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

Grupa Kapitałowa 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. Grupa Kapitałowa 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 Dominującej 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 2013 roku w porównaniu do poprzedniego roku można zaobserwować znaczące zmniejszenie 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 30.06.2013 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	20.648	705	0	0	21.353	21.353
Inne zobowiązania finansowe	609	0	0	0	609	609
Kredyty bankowe (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	6.580	7.387	10.999	1.711	26.677	24.592
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)	27.837	8.092	10.999	1.711	48.639	46.554
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2.473	0	0	0	2.473	2.473
Dostępne, nie wykorzystane saldo kredytów w rachunku bieżącym	21.340	0	0	0	21.340	0
Należności z tytułu dostaw i usług bieżące oraz należności przeterminowane do 90 dni	15.974	0	0	0	15.974	15.974
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)	0	2.000	0	352	2.352	2.237
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	40.758	5.537	1.177	352	47.824	26.110
Nadwyżka (niedobór) planowanych wpływów nad planowanymi wydatkami w okresie	12.921	(2.555)	(9.822)	(1.359)	(815)	(20.444)

Grupa Kapitałowa PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania finansowe według stanu na dzień 31.12.2012 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	18.799	94	418	0	19.311	18.003
Inne zobowiązania finansowe	523	0	0	0	523	521
Kredyty bankowe (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	2.668	8.253	7.616	0	18.537	18.030
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)	21.990	8.347	8.034	0	38.371	36.554
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1.805	0	0	0	1.805	1.805
Dostępne, nie wykorzystane saldo kredytów w rachunku bieżącym	16.411	0	0	0	16.411	0
Należności z tytułu dostaw i usług bieżące oraz należności przeterminowane do 90 dni	26.546	0	0	0	26.546	26.546
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane powyżej 90 dni netto	0	457	769	0	1.226	1.226
Należności z tytułu udzielonych pożyczek (brutto z należnymi odsetkami)	105	2.082	95	353	2.635	2.354
Należne wpłaty z tytułu należności wynikających z umowy leasingu finansowego (brutto z należnymi odsetkami)	1.020	2.945	2.799	0	6.764	6.412
Razem planowane wpływy w okresie	45.887	5.484	3.663	353	55.387	38.343
Nadwyżka (niedobór) planowanych wpływów nad planowanymi wydatkami w okresie	23.897	(2.863)	(4.371)	353	17.016	1.789

Zobowiązania finansowe według stanu na dzień 30.06.2012 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	15.918	1.193	15	0	17.126	18.024
Inne zobowiązania finansowe	909	0	0	0	909	909
Kredyty bankowe (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	2.237	16.986	6.719	0	25.942	28.408
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)	19.064	18.179	6.734	0	43.977	47.341
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2.583	0	0	0	2.583	2.583
Dostępne, nie wykorzystane saldo kredytów w rachunku bieżącym	7.579	0	0	0	7.579	0
Należności z tytułu dostaw i usług bieżące oraz należności przeterminowane do 90 dni	15.516	0	0	0	15.516	15.516
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane powyżej 90 dni netto	0	1.828	95	0	1.923	1.923
Należności z tytułu udzielonych pożyczek (brutto z należnymi odsetkami)	368	1.580	300	0	2.248	2.248
Należne wpłaty z tytułu należności wynikających z umowy leasingu finansowego (brutto z należnymi odsetkami)	1.068	3.294	4.757	0	9.119	8.198
Razem planowane wpływy w okresie	27.114	6.702	5.152	0	38.968	30.468
Nadwyżka (niedobór) planowanych wpływów nad planowanymi wydatkami w okresie	8.050	(11.477)	(1.582)	0	(5.009)	(16.873)

Kolejną miarą ryzyka płynności, która jest monitorowana przez Spółkę Dominującą 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. Grupa Kapitałowa zakłada utrzymanie wskaźnika udziału kapitału własnego w finansowaniu aktywów na poziomie nie niższym niż 0,5. Na dzień 30.06.2013 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. Grupa Kapitałowa zakłada utrzymanie wskaźnika poziomu zadłużenia na poziomie nie wyższym niż 2,5. Na dzień 30.06.2013 roku wskaźnik kształtuje się na poziomie 1,87.

Z przeprowadzonej analizy wskaźników wynika, że na dzień 30 czerwca 2013 roku Grupa Kapitałowa posiada znaczne rezerwy w zakresie wzrostu zadłużenia o charakterze długoterminowym.

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
Obliczenie wskaźnika udziału kapitału własnego w finansowaniu aktywów (proporcja kapitału własnego do sumy bilansowej)			
Kapitał własny	92.509	88.896	81.369
Suma bilansowa	154.708	139.042	135.600
Wskaźnik udziału kapitału własnego w finansowaniu aktywów	0,60	0,64	0,60

Obliczenie wskaźnika poziomu zadłużenia (proporcja sumy zadłużenia z tyt.kredytów, pożyczek i leasingu finansowego do EBITDA)			
Zysk z działalności operacyjnej	4.403	10.811	2.260
Amortyzacja	2.186	4.002	2.015
EBITDA (suma zysku z działalności operacyjnej i amortyzacji)	6.589	14.813	4.275
Suma zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu finansowego	24.592	18.030	25.283
Wskaźnik poziomu zadłużenia (dla okresów półrocznych wartość wskaźnika została uśredniona dla całego roku)	1,87	1,22	2,96

4.21. Nota 21 – Należności warunkowe, zobowiązania warunkowe

Spółka Dominująca nie zawierała w 2013 roku oraz w porównywalnym okresie sprawozdawczym 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 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
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
Należność z tytułu gwarancji właściwego usunięcia wad i usterek udzielonych przez Spółki	82	79	74
Razem należności warunkowe	4.882	4.879	4.874

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
Wystawione weksle zabezpieczające, w tym:	65.851	50.920	42.114
kredyty bankowe	38.011	38.936	30.785
zobowiązania leasingowe	0	0	0
otrzymane dotacje z funduszy UE	26.768	10.477	10.477
inne (odrębna specyfikacja)	1.072	1.507	852
Zabezpieczenia kredytów bankowych, w tym:	203.184	211.062	161.958
Hipoteka ustanowiona na nieruchomościach (środki trwałe i nieruchomości inwestycyjne) w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych	53.116	53.116	18.750
Kwota zastawu rejestrowego lub przewłaszczenia środków trwałych w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych	16.607	15.962	34.644
Zabezpieczenie na zapasach	22.778	22.778	15.000
Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	35.506	35.506	21.878
Cesja przyszłej wierzytelności od BGK	7.946	9.946	0
Dobrowolne poddanie się egzekucji	67.231	73.754	71.686
Razem zobowiązania warunkowe	269.035	261.982	204.072

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

Spółka Dominująca 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 zawartej pomiędzy Deutsche Bankiem a podmiotem zależnym Montex Sp. z o.o.

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

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

W tabeli poniżej przedstawiano łączne kwoty gwarancji wystawionych na zlecenie Spółki Dominującej jako zabezpieczenie należnego wadium oraz należytego wykonania umów handlowych odpowiednio według stanu na dzień 30 czerwca 2013 roku, 31 grudnia 2012 roku oraz 30 czerwca 2012 roku. Szczegółowa specyfikacja wystawionych gwarancji została przedstawiona w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki Dominującej (pkt 17).

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
Suma gwarancji wadialnych udzielonych przez inne podmioty na zlecenie Spółki	1.235	1.304	619
Suma gwarancji płatności udzielonych przez inne podmioty na zlecenie Spółki	70	70	70
Suma gwarancji właściwego usunięcia wad i usterek udzielonych przez inne podmioty na zlecenie Spółki	801	572	1.184
Suma gwarancji korporacyjnej udzielonych przez Patentus S.A. zabezpieczającej spłatę zobowiązań przez Patentus Strefa SA na rzecz RAIFFEISEN BANK POLSKA S.A	0	0	0
Suma udzielonych poręczeń przez Patentus S.A. zabezpieczających spłatę zobowiązań podmiotów zależnych	0	0	0
Suma gwarancji należytego wykonania umów udzielonych przez Patentus S.A. Zabezpieczających spłatę zobowiązań podmiotów zależnych	0	0	0
Łączna wartości udzielonych gwarancji	2.106	1.946	1.873

Poniżej przedstawiono ewidencję weksli in blanco, które Spółka Dominująca oraz Spółki Zależne przekazały innym podmiotom, jako zabezpieczenie transakcji handlowych i finansowych odpowiednio według stanu na dzień 30 czerwca 2013 roku, 31 grudnia 2012 roku oraz 30 czerwca 2012 roku:

Weksle gwarantujące zobowiązania Jednostki Dominującej wykazane w bilansie

Lp.	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 30.06.2013 Dane w tys. PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 31.12.2012 r. Dane w tys. PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 30.06.2012 r. Dane w tys. PLN
1	09.02.2007	wniosek o zwrot weksla	weksel in blanco	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości Warszawa	Dotacja na zabezpieczenie wykonania projektu - zakup oczyszczarki przelotowej	5 lat	do kwoty 393 tys. PLN+ odsetki	0	0	0
2	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
3	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	1.762	1.847	1.932
4	26.04.2012		weksel in blanco	Górnośląska Agencja Rozwoju Regionalnego SA Katowice	Dotacja do umowy o dofinansowanie nr UDA-POIG.01.04.00-24-100/11-00 (materiały lane)	5 lat	do kwoty 3.267 tys. PLN + odsetki	356	672	364
5	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	28	857	496
					Razem		Dotacja do kosztów - suma zobowiązań	384	1.529	860
6	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
7	12.01.2010		weksel in blanco	Deutsche Bank PBC S.A.	KIN/1000389 kredyt inwestycyjny		450 tys. Euro + odsetki	652	778	1.048

ciąg dalszy na następnej stronie

Grupa Kapitałowa PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Lp.	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 30.06.2013 Dane w tys. PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 31.12.2012 r. Dane w tys. PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 30.06.2012 r. Dane w tys. PLN
8	08.03.2011		weksel in blanco	Fortis 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	255	425	1.130
9	22.03.2011		weksel in blanco	Deutsche Bank PBC S.A.	Refinansowanie kredytu inwestycyjnego udzielonego przez ING Bank Śląski s.a. umowa KI3/1105329		do kwoty 263 tys. Euro + odsetki	599	657	818
10	23.03.2011		weksel in blanco	BRE Bank S.A.	umowa spłaty zobowiązań (faktoring) nr 16/016/11/Z/ZO		do kwoty 3 000 tys. PLN (suma główna+ odsetki + inne koszty)	0	0	1.692
11	17.01.2011		weksel in blanco	Deutsche Bank PBC S.A.	Kredyt inwestycyjny (Teka) umowa KI3/1100613	umowa kredytowania do 31.01.2014	do kwoty 88 tys. Euro	85	130	209
12	17.06.2011		weksel in blanco	DZ Bank	Kredyt nieodnawialny umowa 2011/OT/0086	Aneks do umowy z deklaracją wekslową z dnia 04.07.2011 r.	do kwoty 5.000 tys. PLN	1.681	2.547	3.413
13	17.06.2011		weksel in blanco	DZ Bank	Kredyt nieodnawialny umowa 2011/OT/0087	Aneks do umowy z deklaracją wekslową z dnia 04.07.2011 r.	do kwoty 1.240 tys. PLN	375	601	826
14	22.04.2011		weksel in blanco	Deutsche Bank PBC S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym umowa KRB/1107728		do kwoty 6.000 tys. PLN	0	997	1.893
15	05.05.2011		weksel in blanco	Deutsche Bank PBC S.A.	Kredyt obrotowy nieodnawialny umowa KON/1108293		do kwoty 5.000 tys. PLN	1.622	2.297	3.243
16	01.06.2012	02.2013	weksel in blanco	Bank Zachodni WBK SA	Umowa o kredyt obrotowy nr M0006003		do kwoty 9.000 tys. PLN	0	0	2.250
17	28.09.2012		weksel in blanco	BRE Bank S.A.	Umowa kredytowa nr 16/075/12/Z/FT		suma zadłużenia + odsetki i koszty do dnia spłaty	3.372	1.394	0

ciąg dalszy na następnej stronie

Grupa Kapitałowa PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Lp.	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 30.06.2013 Dane w tys. PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 31.12.2012 r. Dane w tys. PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 30.06.2012 r. Dane w tys. PLN
18	28.09.2012		weksel in blanco	BRE Bank S.A.	Umowa kredytowa nr 16/074/12/Z/FT		suma zadłużenia + odsetki i koszty do dnia spłaty	2.392	965	0
19	02.10.2012		weksel in blanco	Deutsche Bank PBC S.A.	Umowa o kredyt inwestycyjny KIN/1219501		7592 tys.PLN	3.164	926	0
20	13.12.2012		weksel in blanco	Orlen Petro Tank Sp. z o.o.	Umowa współpracy nr 158/PO/2012		150 tys. PLN	0	42	0
21	17.12.2012		weksel in blanco	Deutsche Bank PBC S.A.	Umowa o kredyt inwestycyjny KIN/1228558		1 700 tys. PLN	1.700	608	0
22	12.04.2013		weksel in blanco	PKO S.A.	Umowa eFinancing o finansowanie dostawców		suma zadłużenia + odsetki + należności wynikające z umowy	2	0	0
23	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		do kwoty 750 tys. Pln	0	0	0
24	16.11.2012		weksel in blanco	Górnośląska Agencja Rozwoju Regionalnego SA Katowice	Dofinansowanie do umowy POIG.04.03.00-00-954/11 - koła stożkowe		do kwoty 3.976 tys. Pln	0	0	0
25	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		do kwoty 3.970 tys. Pln	0	0	0
26	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		do kwoty 7.592 tys. Pln	0	0	0
Razem								18.045	15.743	19.314

Weksle gwarantujące zobowiązania pozabilansowe Jednostki Dominującej

Lp.	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 30.06.2013 r. Dane w tys. PLN	Stan zobowiązań pozabilansowych na dzień 31.12.2012 r. Dane w tys. PLN	Stan zobowiązań pozabilansowych na dzień 30.06.2012 r. Dane w tys. PLN
1	06.12.2010		x	Fortis 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	27	123	197
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	811	200
4	18.12.2006	wniosek o zwrot weksla	weksel in blanco	Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji CIGNA STU SA Katowice	ubezpieczeniowa gwarancja zapłaty wadium		40 tys. PLN + odsetki + prowizje + koszty	0	0	0
5	22.03.2011		weksel in blanco	Deutsche Bank PBC S.A.	umowa ramowa nr NRM/2010060167 na zabezpieczenie wierzitelności banku z tytułu transakcji w walucie obcej		do wysokości 200 tys. Euro	0	0	0
6	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	656	0	66
7	19.10.2011		weksel in blanco	Deutsche Bank PBC S.A.	umowa o udzielenie gwarancji bankowej nr GWN/1118804p		do kwoty 389 tys. PLN	389	0	389
Razem								1.072	934	852

Weksle gwarantujące zobowiązania bilansowe Jednostki Zależnej PATENTUS Strefa SA

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 tys.PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 30.06.2013 Dane w tys. PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 31.12.2012r. Dane w tys. PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 30.06.2012 Dane w tys. PLN
1	23.08.2011		in blanco	Deutsche Bank	Umowa kredytu KRB/1115206	Poręczony przez PATENTUS S.A.	1.000	980	594	574
Razem								980	594	574

Weksle gwarantujące zobowiązania bilansowe Jednostki Zależnej Montex Sp. zo.o.

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 tys.PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 30.06.2013 Dane w tys. PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 31.12.2012r. Dane w tys. PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 30.06.2012 Dane w tys. PLN
1	23.05.2013		in blanco	PB Deutche Bank S.A.	Umowa kredytowa KON/1312925		800	200	0	0
Razem								200	0	0

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 Jednostki Dominującej 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 30.06.2013	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 30.06.2012
Średnia ważona liczba akcji (w sztukach)	29.500.000	29.500.000	29.500.000
Zysk (strata) netto w okresie (w tys. PLN)	3.581	8.384	1.948
Zysk (strata) netto na akcję przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej (w PLN):			
podstawowy	0,12	0,28	0,07
rozwodniony	0,12	0,28	0,07

Spółka Dominująca nie dokonywała wypłaty dywidendy z zysku netto wypracowanego w 2012 roku.

W dniu 23 maja 2013 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie PATENTUS S.A. Zgodnie z uchwałą Nr 5 zatwierdzono roczne sprawozdanie finansowe za 2012 rok. Akcjonariusze podjęli również uchwałę Nr 7 o przeznaczeniu całego zysku netto za 2012 rok w kwocie 10.916 tys. PLN na kapitał zapasowy tworzony zgodnie ze statutem. Uchwałą nr 8 Zwyczajne Walne Zgromadzenie zatwierdziło także roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2012.

Zarząd Spółki Dominującej planuje przeznaczyć zysk netto wypracowany w 2013 roku na powiększenie kapitału zapasowego tworzonoego zgodnie ze statutem Jednostki Dominującej.

Realizację polityki wypłaty dywidendy z zysków osiągniętych przez Grupę Kapitałową w latach następnych będzie warunkowana zaspokojeniem zapotrzebowania Grupy na środki finansowe wynikające z programu inwestycyjnego.

4.23. Nota 23 - Postępowanie sądowe i arbitrażowe

Grupa Kapitałowa 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

W dniu 28.05.2013 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Zakładu Konstrukcji Spawanych Montex Sp. z o.o. podwyższyło dotychczasowy kapitał zakładowy Spółki do kwoty 4 518 tys. PLN tj. o kwotę 1 870 tys. PLN poprzez utworzenie 3 740 nowych udziałów o wartości nominalnej 500 PLN każdy, które w całości objęła oraz pokryła wkładem pieniężnym Spółka PATENTUS S.A W dniu 01.08.2013 roku Sąd Rejonowy Katowice – Wschód Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu podwyższenia kapitału zakładowego.

W dniu 23.08.2013 roku został podpisany Aneks nr 3 do umowy kredytowej w rachunku bieżącym nr KRB/1115206 z dnia 23.08.2011 roku zmieniający okres kredytowania od 23.08.2011 roku do 22.08.2014 roku oraz data wygaśnięcia kredytu przypada na 21.08.2014 roku.

Po dniu sprawozdania nie wystąpiły inne zdarzenia.

4.25. Nota 25 – Zagrożenia kontynuacji działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową 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 Dominującej 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 Grupy Kapitałowej są:

- Akcjonariusze Spółki Dominującej. 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 Dominującej 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.

Grupa Kapitałowa nie posiada programów świadczeń po okresie zatrudnienia skierowanych do pracowników Grupy Kapitałowej lub innego podmiotu powiązanego.

Spółka Dominująca posiada 100% udziału w kapitale jednostki zależnej Patentus Strefa SA z siedzibą w Stalowej Woli oraz 82,78 % udziałów w kapitale podstawowym jednostki zależnej Zakład Konstrukcji Spawalnicych „Montex” Sp. z o.o. z siedzibą w Świętochłowicach.

Zakres wzajemnych transakcji z podmiotami powiązanymi obejmuje transakcje handlowe zawarte pomiędzy Spółką Dominującą a bliskimi członkami rodzin Akcjonariuszy lub bliskimi członkami rodzin osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorczych. Ponadto, z chwilą utworzenia Grupy Kapitałowej występują również transakcje z podmiotem wchodzącym w skład grupy. Zarząd Jednostki Dominującej oświadcza, że transakcje z podmiotami powiązanymi 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 01.01.2013 do 30.06.2013		Okres od 01.01.2012 do 30.12.2012		Okres od 01.01.2012 do 30.06.2012	
		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 na koniec okresu, w tym:		6	2	13	1	4	0
Duda Małgorzata (Wiktor)	prokurent-akcjonariusz	1	1	5	0	2	0
Ligas Joanna	córka siostry prokurenta-akcjonariusza Małgorzaty Duda	2	1	5	1	2	0
Helf S.C. Pszczyna	współwłaściciel firmy Ligas Wiesław-szwagier prokurenta-akcjonariusza Małgorzaty Duda	0	0	3	0	0	0
Maksi Plan S.C.Michał Skotnica,Maciej Markiel Pszczyna	współwłaściciel firmy Maciej Markiel -przewodniczący RN	3	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 01.01.2013 do 30.06.2013		Okres od 01.01.2012 do 30.12.2012		Okres od 01.01.2012 do 30.06.2012	
		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 na koniec okresu, w tym:		39	0	68	0	27	1
Helf S.C. Pszczyna	współwłaściciel firmy Ligas Wiesław-szwagier prokurenta-akcjonariusza Małgorzaty Duda	39	0	52	0	27	1
Maksi Plan S.C.Michał Skotnica,Maciej Markiel Pszczyna	współwłaściciel firmy Maciej Markiel -przewodniczący RN	0	0	16	0	0	0

Grupa Kapitałowa PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Transakcje ze spółkami zależnymi i stowarzyszonymi Dane w tys.PLN	Rodzaj transakcji	Okres od 01.01.2013 do 30.06.2013		Okres od 01.01.2012 do 30.12.2012		Okres od 01.01.2012 do 30.06.2012	
		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 na koniec okresu, w tym:		3.959	14.901	13.631	13.593	3.732	10.462
Patentus Strefa S.A.Stalowa Wola jednostka zależna	objęcie 100% akcji w kapitale zakładowym	0	7.050	5.050	7.050	0	2.000
Patentus Strefa S.A.Stalowa Wola jednostka zależna	udzielone pożyczki krótkoterminowe	0	1.500	4.300	1.500	1.000	3.900
Patentus Strefa S.A.Stalowa Wola jednostka zależna	naliczone odsetki od pożyczek krótkoterminowych	41	44	266	4	117	178
Patentus Strefa S.A.Stalowa Wola jednostka zależna	pozostałe należności z tyt.sprzedaży	1548	2223	1.380	1.308	387	657
Patentus Strefa S.A.Stalowa Wola jednostka zależna	pozostałe należności z tyt.udzielonych zaliczek na dostawy	0	0	323	0	0	0
Zakład Konstrukcji Spawalniczych Montex Sp. zo.o. jednostka zależna	objęcie 82,78% akcji w kapitale zakładowym	1870	3740	1870	1870	1870	1870
Zakład Konstrukcji Spawalniczych Montex Sp. zo.o. jednostka zależna	udzielone pożyczki krótkoterminowe	300	300	300	1800	300	1800
Zakład Konstrukcji Spawalniczych Montex Sp. zo.o. jednostka zależna	naliczone odsetki od pożyczek krótkoterminowych	48	7	114	61	53	56
Zakład Konstrukcji Spawalniczych Montex Sp. zo.o. jednostka zależna	pozostałe należności z tyt.sprzedaży	152	37	28	0	5	1
Zakład Konstrukcji Spawalniczych Montex Sp. zo.o. jednostka zależna	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 01.01.2013 do 30.06.2013		Okres od 01.01.2012 do 30.12.2012		Okres od 01.01.2012 do 30.06.2012	
		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 na koniec okresu, w tym:		55	0	715	0	614	240
Patentus Strefa S.A.Stalowa Wola jednostka zależna	zakup wyrobów, towarów i usług	55	0	715	0	614	240
Patentus Strefa S.A.Stalowa Wola jednostka zależna	zaliczki na dostawy	0	0	0	0	0	0
Zakład Konstrukcji Spawalniczych Montex Sp. zo.o. jednostka zależna	zakup wyrobów, towarów i usług	0	0	0	0	0	0
Zakład Konstrukcji Spawalniczych Montex Sp. zo.o. jednostka zależna	zaliczki na dostawy	0	0	0	0	0	0

Grupa Kapitałowa nie posiada udziałów i akcji w jednostkach stowarzyszonych.

4.27. Nota 27 – Informacja o świadczeniach dla Kluczowego Personelu Kierowniczego i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej oraz Jednostek Zależnych

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

Kluczowy Personel Zarządzający Dane w tys. PLN	Rodzaj świadczenia	Okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	Okres od 01.01.2012 do 30.12.2012	Okres od 01.01.2012 do 30.06.2012
W jednostce dominującej	wynagrodzenie ze stosunku pracy i inne świadczenia	764	1.516	753
W jednostkach zależnych	wynagrodzenie ze stosunku pracy i inne świadczenia	211	624	318
Łączne wynagrodzenia i innych świadczeniach dla Kluczowego Personelu Kierowniczego		975	2.140	1.071

* Zarząd jednostki dominującej nie otrzymywał w spółce zależnej wynagrodzenia

Członkowie Kluczowego Personelu Kierowniczego Jednostki Dominującej nie otrzymali świadczeń po okresie zatrudnienia, świadczeń z tytułu rozwiązania 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	Rodzaj świadczenia	Okres od 01.01.2013 do 30.06.2013	Okres od 01.01.2012 do 30.12.2012	Okres od 01.01.2012 do 30.06.2012
W jednostce dominującej	wynagr.za pełnienie funkcji członka RN	20	23	18
	wynagrodzenie ze stosunku pracy i inne świadczenia	88	124	41
W jednostkach zależnych	wynagr.za pełnienie funkcji członka RN	33	63	26
	wynagrodzenie ze stosunku pracy i inne świadczenia	0	0	0
Razem wynagrodzenia za pełnienie funkcji członka RN		53	86	44
Razem wynagrodzenia z tytułu umów o pracę		88	124	41

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

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

4.29. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu

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

Wyszczególnienie według grup zawodowych	Okres od 01.01.2013 do 30.06.2013		Okres od 01.01.2012 do 30.12.2012		Okres od 01.01.2012 do 30.06.2012	
	Ogółem	w tym kobiety	Ogółem	w tym kobiety	Ogółem	w tym kobiety
Zatrudnienie razem, w tym:	234	46	209	44	228	40
Pracownicy na stanowiskach bezpośrednio produkcyjnych	118	2	104	2	120	2
Pracownicy obsługi	73	14	66	13	67	10
Zarząd i administracja	43	30	39	29	41	28

4.30. Umowy z biegłym rewidentem

Spółka Dominująca podpisała w dniu 18 lipca 2012 roku umowę z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych „BUFIKS” Biuro Usług Finansowo-Księgowych Spółka z o.o. Grupa Finans-Servis z siedzibą 40-084 Katowice, ul. Sokolska 3 o dokonanie badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2012 oraz 2013, a także na przeprowadzenie przeglądu półrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30 czerwca 2012 roku oraz 30 czerwca 2013. Należne wynagrodzenie za czynności związane z badaniem i przeglądem jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2013 rok określono na kwotę 60 tys. PLN netto.

Należne wynagrodzenie za czynności związane z badaniem i przeglądem sprawozdania finansowego za 2012 rok określono również na kwotę 60 tys. PLN netto.

W 2012 roku BUFIKS Spółka z o.o. przeprowadziła na zlecenie Spółki Dominującej aktualizację dokumentacji cen transferowych, opracowała raport z rozliczenia połączenia spółek oraz udzieliła konsultacji związanych z przygotowaniem raportu za I kwartał 2012 roku. Łączne wynagrodzenie za wykonane usługi wyniosło 11 tys. PLN netto.

Poza opisanymi powyżej – podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nie wykonywał w 2012 roku oraz do czasu zatwierdzenia niniejszego sprawozdania innych usług na rzecz Spółki Dominującej, w tym usług poświadczających i usług doradztwa podatkowego.

4.31. Informacje dotyczące rozliczenia spółki Zakład Konstrukcji Spawanych MONTEX Sp. z o.o.

Na dzień 2 stycznia 2012 roku, to jest na dzień umownego rozpoczęcia sprawowania kontroli przez PATENTUS S.A. nad Spółką MONTEX Sp. z o.o. został sporządzony bilans. Wyceny aktywów i pasywów Spółki MONTEX Sp. z o.o. dokonano z uwzględnieniem postanowień MSSF 3. Na moment sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wstępnie oszacowana wartość godziwa aktywów netto wynosiła 4.379 tys. PLN. Przypadająca na PATENTUS S.A. część w proporcji do posiadanych udziałów (70,62%) wynosi 3.092 tys. PLN. Udziały w podwyższonym kapitale zakładowym zostały objęte po wartości nominalnej i opłacone gotówką. Łączna wartość nominalna objętych udziałów wynosiła 1.870 tys. PLN. Oznacza to, że na dzień połączenia wystąpił zysk z okazji nabycia w kwocie 1.222 tys. PLN. Trudna sytuacja płatnicza Spółki oraz brak możliwości dokapitalizowania przez dotychczasowych współników uzasadniała warunki cenowe przejęcia. Istotnym atutem była także możliwość skorzystania z atrakcyjnej oferty zakupu udziałów po cenie nominalnej. Jednostka Dominująca przekazała środki pieniężne za udziały jednorazowo, bez rozkładania na raty. Wartość godziwa należności i zobowiązań została właściwie oszacowana i uwzględniona w bilansie. Wartość środków trwałych została oszacowana przez uprawnionego rzeczoznawcę.

Wszelkie informacje dotyczące przejęcia są danymi wstępnymi. Szczegółowe informacje zostaną przedstawione w kolejnych raportach okresowych – po zakończeniu szacowania wartości godziwej przejętego podmiotu (co jest zgodne z par.45 MSSF3).

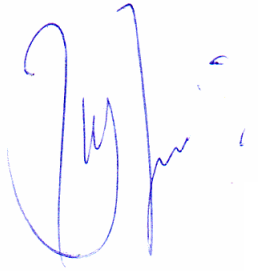



Dokładne informacje dotyczące Spółki przejętej znajdują się także w punkcie 1.2 niniejszego sprawozdania.

Zgodnie z MSR 27 par. 30 i par. 31 zmiany w udziale własnościowym jednostki dominującej, które nie skutkują utratą kontroli nad jednostką zależną są ujmowane jako transakcje kapitałowe. Wszelkie różnice pomiędzy kwotą korekty udziałów niekontrolujących a wartością godziwą kwoty zapłaconej lub otrzymanej zostało odniesione bezpośrednio na kapitał własny i przypisuje do właścicieli jednostki dominującej.

Jako umowną datę zwiększenia kontroli nad jednostką zależną przyjęto dzień 28.05.2013 roku. Do rozliczenia transakcji objęcia nowych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym MONTEX Sp. z o.o. przyjęto dane wynikające z bilansu spółki zależnej sporządzonego na dzień 31.05.2013 roku.

W wyniku rozliczenia połączenia kapitały przypadające na udziały niekontrolujące zmniejszyły się o 117 tys. zł, a jednocześnie nastąpiło zwiększenie zysków zatrzymanych wykazywanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Kwota ta została wykazana w zyskach zatrzymanych jako odrębna pozycja: „Skutki rozliczenia zmiany wysokości udziału w jednostce zależnej”.

4.32. Podpisy osób odpowiedzialnych za sporządzenie sprawozdania finansowego

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko	Podpis
28 sierpnia 2013 roku	Józef Duda	Prezes Zarządu	
28 sierpnia 2013 roku	Henryk Gotz	Wiceprezes Zarządu	
28 sierpnia 2013 roku	Stanisław Duda	Wiceprezes Zarządu	
28 sierpnia 2013 roku	Krystyna Ligas	Główna Księgowa Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych	

Pieczęć firmowa Spółki

5. Oświadczenie Zarządu Jednostki Dominującej w sprawie rzetelności sporządzenia półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Według naszej najlepszej wiedzy półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej PATENTUS S.A. oraz zysk netto Grupy Kapitałowej.

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

Podpisy wszystkich Członków Zarządu Jednostki Dominującej

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko	Podpis
28 sierpnia 2013 roku	Józef Duda	Prezes Zarządu	
28 sierpnia 2013 roku	Henryk Gotz	Wiceprezes Zarządu	
28 sierpnia 2013 roku	Stanisław Duda	Wiceprezes Zarządu	

Pieczęć firmowa Spółki

6. Oświadczenie Zarządu Jednostki Dominującej w sprawie podmiotu uprawnionego do badania skonsolidowanego półrocznego sprawozdania finansowego

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

Podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący tego przeglądu spełnili warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi

Podpisy wszystkich Członków Zarządu Jednostki Dominującej

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko	Podpis
28 sierpnia 2013 roku	Józef Duda	Prezes Zarządu	
28 sierpnia 2013 roku	Henryk Gotz	Wiceprezes Zarządu	
28 sierpnia 2013 roku	Stanisław Duda	Wiceprezes Zarządu	

Pieczęć firmowa Spółki