

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

ROCZNE
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

Sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej
zatwierdzonymi przez Unię Europejską

Pszczyna, 20 marca 2013 roku

Spis treści do sprawozdania finansowego

BILANS	4
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	5
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	5
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	6
RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	7
INFORMACJA DODATKOWA DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ..	8
1. Wprowadzenie	8
1.1. Nazwa, siedziba, przedmiot działalności	8
1.2. Czas trwania działalności	8
1.3. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej	8
1.4. Data zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego.....	9
1.5. Działalność zaniechana, aktywa do zbycia	9
1.6. Kontynuacja działalności.....	9
1.7. Podstawa sporządzenia oraz zasady prezentacji sprawozdania finansowego.....	9
1.8. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania finansowego, rok obrotowy	10
1.9. Oświadczenie Zarządu o zgodności z MSSF.....	10
2. Opis ważniejszych stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	10
2.1. Stosowanie MSSF	10
2.2. Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych.....	12
2.3. Rzeczowe aktywa trwałe	12
2.4. Leasing	14
2.5. Nieruchomości inwestycyjne.....	14
2.6. Wartości niematerialne i prawne	15
2.7. Inwestycje kapitałowe	15
2.8. Utrata wartości aktywów niefinansowych	16
2.9. Aktywa finansowe.....	16
2.10. Instrumenty pochodne i zabezpieczenia	18
2.11. Zapasy	18
2.12. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	18
2.13. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	19
2.14. Aktywa trwałe (lub grupy do zbycia) przeznaczone do sprzedaży	19
2.15. Kapitał własny.....	20
2.16. Zobowiązania	20
2.17. Dotacje państwowe	21
2.18. Podatek dochodowy oraz odroczony podatek dochodowy	21
2.19. Rezerwy i świadczenia pracownicze	22
2.20. Rachunek zysków i strat.....	22
2.21. Przychody.....	22
2.22. Koszty	23
2.23. Rachunek przepływów środków pieniężnych.....	23
2.24. Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności	23
2.25. Polityka zarządzania ryzykiem	24
2.26. Szacunki Zarządu	24
3. Wybrane dane finansowe przeliczone na euro (EUR)	25
4. Noty objaśniające do pozycji sprawozdania finansowego	28

4.1.	Nota 1 - Wartości niematerialne i prawne	28
4.2.	Nota 2 - Rzeczowe aktywa trwałe	30
4.3.	Nota 3 - Nieruchomości inwestycyjne oraz inwestycje kapitałowe	34
4.4.	Nota 4 - Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.....	35
4.5.	Nota 5 – Zapasy	39
4.6.	Nota 6 - Środki pieniężne	39
4.7.	Nota 7 – Kapitał własny	40
4.8.	Nota 8 - Kredyty i pożyczki	43
4.9.	Nota 9 - Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe zobowiązania finansowe i zobowiązania niefinansowe.....	55
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	61
4.15.	Nota 15 - Przychody finansowe.....	61
4.16.	Nota 16 - Koszty finansowe	62
4.17.	Nota 17 - Podatek dochodowy.....	62
4.18.	Nota 18 – Informacje dotyczące segmentów działalności	66
4.19.	Nota 19 – Dodatkowe informacje dotyczące rachunku przepływów pieniężnych	70
4.20.	Nota 20 – Instrumenty finansowe oraz zarządzanie ryzykiem.....	73
4.21.	Nota 21 – Należności warunkowe, zobowiązania warunkowe	80
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 powiązаныmi	88
4.27.	Nota 27 – Informacja o świadczeniach dla Kluczowego Personelu Kierowniczego i Rady Nadzorczej.....	90
4.28.	Nota 28 - Informacja o wysokości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, lub przez osoby wchodzące w skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki.....	92
4.29.	Informacja o przeciętnym zatrudnieniu	92
4.30.	Umowy z biegłym rewidentem.....	93
4.31.	Podpisy osób odpowiedzialnych za sporządzenie sprawozdania finansowego	94
5.	Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego	95
6.	Oświadczenie Zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego	96

BILANS

Aktywa dane w tys. PLN	Nota	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
IAktywa trwałe		70.206	59.783
1.Wartości niemater. i prawne	1	1.472	1.033
2.Rzeczowe aktywa trwałe	2	51.127	49.495
3. Nieruchomości inwestycyjne	3	1.291	1.272
4. Udziały i akcje w jednostkach zależnych	3a	8.920	2.000
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17	0	0
6. Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności	4	4.765	300
7.Należności długoterminowe z tyt.umów leasingu	4	2.631	5.683
II Aktywa obrotowe		57.745	64.405
1.Zapasy	5	19.729	18.405
2.Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	4	32.532	41.033
3.Należności krótkoterminowe z tyt.umów leasingu	4	3.781	4.298
4.Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych na koniec okresu	17	0	424
5.Środki pieniężne	6	1.703	245
Aktywa razem		127.951	124.188
Pasywa dane w tys. PLN	Nota	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
IKapitał (fundusz) własny		87.319	75.242
1.Kapitał akcyjny (zakładowy)	7	11.800	11.800
2.Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji pow.ich wart.nominaln.	7	6.448	6.448
3 Kapitał z aktualizacji środków trwałych	7	6.383	5.222
4.Zyski zatrzymane	7	62.688	51.772
II Zobowiązania długoterminowe razem		12.901	13.446
1. Kredyty i pożyczki	8	5.767	7.430
2.Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe	9	0	0
3.Pozostałe zobowiązania niefinansowe długoterminowe	9	1.595	1.110
4.Rezerwy - zobowiązania długoterminowe	10	94	55
5.Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17	5.445	4.851
III. Zobowiązania krótkoterminowe razem		27.731	35.500
1. Kredyty i pożyczki	8	7.839	9.832
2.Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	9	15.710	24.746
3.Pozostałe zobowiązania niefinansowe krótkoterminowe	9	2.470	920
4. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	17	1.708	0
5.Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	10	4	2
Pasywa razem		127.951	124.188

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat dane w tys. PLN	Nota	za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
I. Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	11	98.523	95.693
II. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	12	(82.190)	(82.649)
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		16.333	13.044
IV. Koszty sprzedaży	12	(2.683)	(3.192)
V. Koszty ogólnego zarządu	12	(3.663)	(3.101)
VI. Pozostałe przychody operacyjne	13	3.925	526
VII. Pozostałe koszty operacyjne	14	(995)	(171)
VIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		12.917	7.106
IX. Przychody finansowe	15	1.806	1.960
X. Koszty finansowe	16	(1.250)	(1.231)
XI. Zysk (strata) przed opodatkowaniem		13.473	7.835
XII. Podatek dochodowy	17	(2.557)	(1.604)
XIII. Zysk (strata) netto		10.916	6.231
Dodatkowe informacje			
Średnia ważona liczba akcji w sztukach		29.500.000	29.500.000
Zysk (strata) netto na akcję oraz rozwodniony zysk (strata) netto na akcję (w PLN)		0,37	0,21
Nie wystąpiła działalność zaniechana			

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Sprawozdanie z całkowitych dochodów dane w tys. PLN	Nota	okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
Zysk (strata) netto		10.916	6.231
Inne całkowite dochody, w tym:		1.161	406
Skutki przeliczenia do wartości godziwej rzeczowych aktywów trwałych		1.529	502
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy rozliczana z kapitałami	17	(368)	(96)
Całkowity dochód ogółem		12.077	6.637

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym dane w tys. PLN	Nota	Kapitał akcyjny (zakładowy)	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
Dane na dzień 01 stycznia 2012 roku		11.800	6.448	5.222	51.772	75.242
Podwyższenie kapitału poprzez nową emisję akcji						0
Nadwyżka netto ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej						0
Całkowity dochód ogółem				1.161	10.916	12.077
Dane na dzień 31 grudnia 2012 roku		11.800	6.448	6.383	62.688	87.319
Dane na dzień 01 stycznia 2011 roku		11.800	6.448	4.816	45.541	68.605
Podwyższenie kapitału poprzez nową emisję akcji						0
Nadwyżka netto ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej						0
Całkowity dochód ogółem				406	6.231	6.637
Dane na dzień 31 grudnia 2011 roku		11.800	6.448	5.222	51.772	75.242

RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepłyów pieniężnych (metoda pośrednia) dane w tys. PLN	Nota	okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
Działalność operacyjna			
Zysk (strata) netto	17	10.916	6.231
Amortyzacja	12	3.177	2.434
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	15	(246)	231
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	16	602	315
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	19	78	(24)
Zmiana stanu rezerw na zobowiązania i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	268	922
Zmiana stanu zapasów	5	(1.325)	(3.142)
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności, z wyjątkiem przekazanych zaliczek na zakup aktywów trwałych	4	11.658	(22.130)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek, kredytów oraz rezerw	19	(11.452)	5.940
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17	0	0
Inne korekty		(40)	0
Podatek dochodowy bieżący z rachunku zysków i strat	17	2.332	684
Podatek dochodowy bieżący zapłacony (skoryg. o saldo rozliczeń z poprzedniego roku)	17	(1.047)	(710)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		14.921	(9.249)
Działalność inwestycyjna			
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	19	190	48
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1,2	(3.980)	(8.307)
Przekazane zaliczki na zakup rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	4	(4.464)	0
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych	3	0	(4)
Objęcie udziałów i akcji w jednostkach zależnych	3	(6.920)	(2.000)
Udzielone pożyczki długoterminowe do jednostek zależnych	4	(4.600)	(2.100)
Udzielone pożyczki do jednostek pozostałych	4	0	(5.182)
Spłata pożyczek udzielonych jednostkom zależnym		6.000	2.282
Spłata udzielonych pożyczek		17	50
Otrzymane odsetki od udzielonych pożyczek	15	24	527
Otrzymane odsetki od udzielonych jednostce zależnej pożyczek	15	385	61
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(13.348)	(14.625)
Działalność finansowa			
Wpływy netto z emisji akcji	7	0	0
Otrzymane kredyty i pożyczki	8	15.650	17.649
Spłata kredytów i pożyczek	8	(19.060)	(7.008)
Inne wpływy finansowe (+) lub wydatki (-) finansowe	9	4.451	36
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	9	0	0
Zapłacone odsetki	16	(1.156)	(635)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(115)	10.042
Zmiana stanu środków pieniężnych netto razem		1.458	(13.832)
Zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych	6	0	0
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		1.458	(13.832)
Stan środków pieniężnych na początek okresu		245	14.077
Stan środków pieniężnych na koniec okresu	6	1.703	245
w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	19	0	0

INFORMACJA DODATKOWA DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Wprowadzenie

1.1. Nazwa, siedziba, przedmiot działalności

Firma: PATENTUS Spółka Akcyjna

Siedziba: Pszczyna

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

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

NIP: 638-14-35-033.

REGON: 273585931.

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

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

1.2. Czas trwania działalności

Czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.

1.3. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej

Na dzień 31 grudnia 2012 roku w skład Zarządu Spółki wchodził:

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

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

Na dzień 31 grudnia 2012 roku 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.

1.4. Data zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Spółki dnia 20 marca 2013 roku.

1.5. Działalność zaniechana, aktywa do zbycia

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

1.6. Kontynuacja działalności

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

1.7. Podstawa sporządzenia oraz zasady prezentacji sprawozdania finansowego

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

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

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

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

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

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

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

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

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

1.9. Oświadczenie Zarządu o zgodności z MSSF

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

2. Opis ważniejszych stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

2.1. Stosowanie MSSF

Zmiany w MSSF zatwierdzone przez Komisję Europejską

Zatwierdzone przez Komisję Europejską (UE) zmiany do niżej wymienionych standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2012 roku nie miały wpływu na zasady (politykę) rachunkowości, sytuację finansową, jak również na wyniki działalności Spółki:

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

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

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

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

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

Zmiany w MSSF, które nie zostały zatwierdzone przez Komisję Europejską

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

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub po tej dacie).
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (2012)” - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF opublikowane w dniu 17 maja 2012 roku (MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 lub po tej dacie),

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

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

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

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

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym na dzień poprzedzający ten dzień dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, chyba że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym Spółkę dokumencie ustalony został inny kurs dla pozostałych operacji.

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

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

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

2.3. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

Do rzeczowych aktywów trwałych zaliczane są m.in.:

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

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

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

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

Późniejsze nakłady uwzględnia się w wartości bilansowej danego środka trwałego lub ujmuje jako odrębny środek trwały (tam, gdzie jest to właściwe) tylko wówczas, gdy istnieje prawdopodobieństwo wpływu korzyści ekonomicznych do Spółki, zaś koszt danej pozycji można wiarygodnie wycenić. Wszelkie pozostałe wydatki na naprawę i konserwację środków trwałych odnoszone są do rachunku zysków i strat w okresie obrotowym, w którym je poniesiono.

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

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

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

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

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

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

Przyjęto okresy użytkowania środków trwałych w następujących przedziałach:

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

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

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

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

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

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

2.4. Leasing

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

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

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

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

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

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

2.5. Nieruchomości inwestycyjne

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

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

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

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

2.6. Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.7. Inwestycje kapitałowe

Jednostki zależne

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

- wartością godziwą lub
- wartością użytkową.

Jednostki stowarzyszone

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

W sprawozdaniu finansowym nie występują inwestycje w jednostkach stowarzyszonych.

2.8. Utrata wartości aktywów niefinansowych

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

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

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

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

2.9. Aktywa finansowe

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

Zasady klasyfikacji aktywów finansowych do poszczególnych kategorii i ich wycena:

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

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

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

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

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

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

2. Pożyczki i należności

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

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

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

3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

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

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

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

4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

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

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

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

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

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

2.10. Instrumenty pochodne i zabezpieczenia

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

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

2.11. Zapasy

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

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

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

Półprodukty i produkty w toku wycenia się w koszcie wytworzenia.

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

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

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

2.12. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

Do pozostałych należności zalicza się:

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

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

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

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

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności wyrażone w walutach obcych 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 opisany 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 wartości godziwej ujmują się w pozostałych przychodach operacyjnych.

2.15. Kapitał własny

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

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

Statut Spółki przewiduje tworzenie kapitału rezerwowego z przeznaczeniem na wypłatę dywidend dla akcjonariuszy oraz tworzenie innych funduszy specjalnych. W latach 2009-2011 Spółka nie tworzyła kapitału rezerwowego oraz innych funduszy celowych.

2.16. Zobowiązania

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

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

Zobowiązania finansowe ujmowane są pierwotnie w wartości godziwej po pomniejszeniu o bezpośrednie koszty transakcyjne. W przypadku stosowania normalnych terminów płatności, uznanych w praktyce na rynku w transakcjach o podobnym charakterze, za wartość godziwą uznaje się ich wartość nominalną powstałą w dniu rozpoznania zobowiązania. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe wycenia się w wartości 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 otrzymuje również dotacje będące refundacją kosztów wynagrodzeń i świadczeń pracowników będących osobami niepełnosprawnymi. Tego typu dotacje ujmowane są w całości w okresie ich wymagalności i wykazywane w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałych przychodów operacyjnych.

Spółka otrzymuje także dotacje na wydatki ponoszone na koszty prac badawczo-rozwojowych, sfinansowane ze środków unijnych w ramach zawartych umów. Dotacje te szczegółowo zostały opisane w 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 są w proporcji do ponoszonych wydatków w poszczególnych okresach rozliczeniowych i w proporcji do stopnia refundowania tych wydatków poprzez zaliczenie ich do pozostałych przychodów operacyjnych z równoczesną korektą kosztów podatkowych.

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

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

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

2.19. Rezerwy i świadczenia pracownicze

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

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

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

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

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

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

2.20. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie kalkulacyjnym.

2.21. Przychody

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

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

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

Przychody ze sprzedaży usług ujmuje się wtedy, gdy:

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

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

jest także odwrócenia odpisów aktualizujących wartość należności oraz odwrócenia odpisów z tytułu trwałej utraty wartości składników majątku trwałego.

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

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

2.22. Koszty

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

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

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

Całkowity koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów stanowi:

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

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

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

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

2.23. Rachunek przepływów środków pieniężnych

Rachunek przepływów środków pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

2.24. Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

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

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

Segmenty geograficzne w sprawozdaniu finansowym ustala się według wyodrębnionych obszarów działalności Spółki, w ramach których następuje dostarczanie produktów lub świadczenie usług w określonym środowisku gospodarczym, które podlegają ryzyku i charakteryzują się poziomem zwrotu z poniesionych nakładów

inwestycyjnych, różnym od tych, które są właściwe dla innych obszarów działających w odmiennym środowisku gospodarczym.

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

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

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

2.25. Polityka zarządzania ryzykiem

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

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

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

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

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

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

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

2.26. Szacunki Zarządu

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

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

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

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

Oszacowania i założenia, które niosą ze sobą ryzyko obejmują:

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

3. Wybrane dane finansowe przeliczone na euro (EUR)

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

Okres	Kurs średni EUR w okresie	Kurs najniższy EUR w okresie	Kurs najwyższy EUR w okresie	Kurs EUR na ostatni dzień okresu
kolumna 1	kolumna 2	kolumna 3	kolumna 4	kolumna 5
od 01.01.2012	4,1852	4,0465	4,5135	4,0882
do 31.12.2012				
od 01.01.2011	4,1190	3,8403	4,5642	4,4168
do 31.12.2011				

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	
	za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
I.Przychody netto ze sprzedaży	98.523	95.693	23.541	23.232
II.Zysk (strata) na działalności operacyjnej	12.917	7.106	3.086	1.725
III.Zysk (strata) przed opodatkowaniem	13.473	7.835	3.219	1.902
IV.Zysk (strata) netto	10.916	6.231	2.608	1.513
V.Całkowity dochód ogółem	12.077	6.637	2.886	1.611
VI.Średnia ważona liczba akcji w sztukach	29.500.000	29.500.000	29.500.000	29.500.000
VII. Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	2,96	2,55	0,71	0,62
VIII. Zysk (strata) netto na akcję oraz rozwodniony zysk (strata) netto na akcję (w PLN/EUR)	0,37	0,21	0,09	0,05
IX.Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	14.921	(9.249)	3.565	(2.245)
X.Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(13.348)	(14.625)	(3.189)	(3.551)
XI.Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(115)	10.042	(27)	2.438
XII.Przepływy pieniężne netto, razem	1.458	(13.832)	348	(3.358)
kurs Euro dla przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz pozycji przepływów pieniężnych			4,1852	4,1190

Wybrane dane finansowe do pozycji aktywów i pasywów	w tys.PLN		w tys.EURO	
	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
XIII.Aktywa trwałe	70.206	59.783	17.173	13.535
XIV.Aktywa obrotowe	57.745	64.405	14.125	14.582
XV.Aktywa razem	127.951	124.188	31.298	28.117
XVI.Zobowiązania długoterminowe	12.901	13.446	3.156	3.044
XVII.Zobowiązania krótkoterminowe	27.731	35.500	6.783	8.037
XVIII. Kapitał własny	87.319	75.242	21.359	17.035
XIX Kapitał akcyjny (zakładowy)	11.800	11.800	2.886	2.672
kurs Euro dla przeliczenia pozycji aktywów i pasywów			4,0882	4,4168

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

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

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

4. Noty objaśniające do pozycji sprawozdania finansowego

4.1. Nota 1 - Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne zostały zaprezentowane w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Wartości niematerialne i prawne netto, w tym:	1.472	1.033
Koszty prac rozwojowych	7	10
Programy komputerowe	1.465	1.023
Dodatkowe informacje:		
<i>Wartości niematerialne i prawne na podstawie umów leasingu finansowego</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 Spółki.

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

Umowa nr POIG.04.03.00-00-954/11-00 dotyczy dofinansowania na realizację projektu pod tytułem: „Wdrożenie innowacyjnej wysokowydajnej metody produkcji kół stożkowych wykorzystującej nawęglanie z preazotowaniem”. Wydatki całkowite na realizację tego projektu to kwota 8.036 tys. PLN, w tym kwota wydatków kwalifikowanych 7.951 tys. PLN, a maksymalna kwota dofinansowania to 3.976 tys. PLN. W przypadku zmiany w zakresie wartości projektu kwota przyznanego dofinansowania może ulec zmianie po wyrażeniu zgody przez BGK jednakże nie może przekroczyć kwoty 4.000 tys. PLN. Wysokość dofinansowania jest obliczana na podstawie faktycznie poniesionych przez Spółkę wydatków netto. Okres kwalifikowalności wydatków kończy się w dniu 30.04.2014 r. Spółka zobowiązana jest osiągnąć założone cele i wskaźniki, zapewnić trwałość efektów projektu i utrzymać inwestycję w obrębie danego województwa przez okres 3 lat od dnia zakończenia realizacji projektu. W dniu 21 grudnia 2012 r. Spółka wpłaciła zaliczkę w kwocie 1.291 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. W 2012 roku 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. W dniu 21 grudnia 2012 r. Spółka wpłaciła zaliczkę w kwocie 1.865 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. W 2012 roku 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 01.01.2012 do 31.12.2012	Koszty prac rozwojowych	Programy komputerowe	Razem
Wartość netto na początek okresu	10	1.023	1.033
Wartość brutto na początek okresu	290	1.261	1.551
Zwiększenia, w tym:	5	544	549
nabycie	5	544	549
Zmniejszenia	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	295	1.805	2.100
Umorzenia na początek okresu	(280)	(238)	(518)
Zwiększenia umorzeń	(8)	(102)	(110)
Zmniejszenia umorzeń	0	0	0
Razem umorzenia na koniec okresu	(288)	(340)	(628)
Saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości			0
Wartość netto na koniec okresu	7	1.465	1.472

Dane za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	Koszty prac rozwojowych	Programy komputerowe	Razem
Wartość netto na początek okresu	15	1.032	1.047
Wartość brutto na początek okresu	290	1.209	1.499
Zwiększenia, w tym:	0	52	52
nabycie	0	52	52
Zmniejszenia	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	290	1.261	1.551
Umorzenia na początek okresu	(275)	(177)	(452)
Zwiększenia umorzeń	(5)	(61)	(66)
Zmniejszenia umorzeń	0	0	0
Razem umorzenia na koniec okresu	(280)	(238)	(518)
Saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości			0
Wartość netto na koniec okresu	10	1.023	1.033

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

Wartości niematerialne i prawne nie stanowią zabezpieczenia udzielonych Spółce kredytów.

4.2. Nota 2 - Rzeczowe aktywa trwałe

Strukturę rzeczowych aktywów trwałych obrazuje poniższa tabela:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Środki trwałe netto, w tym:	48.578	48.687
grunty własne i prawo wieczystego użytkowania gruntu, w tym:	10.666	9.136
<i>prawo użytkowania wieczystego gruntu</i>	<i>7.701</i>	<i>6.347</i>
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19.451	20.147
urządzenia techniczne i maszyny	14.715	15.477
środki transportu	1.246	1.398
inne środki trwałe	2.500	2.529
Środki trwałe w budowie	2.549	808
Razem rzeczowe aktywa trwałe netto wykazane w sprawozdaniu finansowym	51.127	49.495
Dodatkowe informacje:		
<i>Środki trwałe netto użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

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

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

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	9.136	20.147	15.477	1.398	2.529	48.687
Wartość brutto na początek okresu	9.136	22.443	22.673	2.330	3.602	60.184
Zwiększenia, w tym:	1.530	279	1.117	84	278	3.288
nabycie	0	279	1.117	84	278	1.758
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "+"	1.530	0	0	0	0	1.530
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	(490)	(50)	0	(540)
likwidacja i sprzedaż	0	0	(490)	(50)	0	(540)
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "-"	0	0	0	0	0	0
przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	10.666	22.722	23.300	2.364	3.880	62.932
Umorzenia na początek okresu	0	(2.296)	(7.196)	(932)	(1.073)	(11.497)
Zwiększenia umorzenia	0	(975)	(1.631)	(216)	(307)	(3.129)
Zmniejszenia umorzeń, w tym:	0	0	242	30	0	272
likwidacja i sprzedaż	0	0	242	30	0	272
korekta umorzeń związana z aktualizacją do wartości przeszacowanej na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
inne korekty	0	0	0	0	0	0
Razem umorzenia na koniec okresu	0	(3.271)	(8.585)	(1.118)	(1.380)	(14.354)
w tym: saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości						0
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	10.666	19.451	14.715	1.246	2.500	48.578
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	2.161	268	0	0	2.429
Nakłady na wartości niematerialne i prawne					120	120
Razem wartość rzeczowych aktywów trwałych netto na koniec okresu						51.127

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Dane za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość netto na początek okresu	8.603	17.150	14.101	1.158	920	41.932
Wartość brutto na początek okresu	8.603	19.005	19.862	1.906	1.773	51.149
Zwiększenia, w tym:	533	3.438	2.887	498	1.829	9.185
nabycie	31	3.438	2.887	498	1.829	8.683
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "+"	502	0	0	0	0	502
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	(76)	(74)	0	(150)
likwidacja i sprzedaż	0	0	(76)	(74)	0	(150)
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	9.136	22.443	22.673	2.330	3.602	60.184
Umorzenia na początek okresu	0	(1.855)	(5.761)	(748)	(853)	(9.217)
Zwiększenia umorzenia	0	(441)	(1.484)	(223)	(220)	(2.368)
Zmniejszenia umorzeń, w tym:	0	0	49	39	0	88
likwidacja i sprzedaż	0	0	49	39	0	88
korekta umorzeń związana z aktualizacją do wartości przeszacowanej na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
inne korekty	0	0	0	0	0	0
Razem umorzenia na koniec okresu	0	(2.296)	(7.196)	(932)	(1.073)	(11.497)
w tym: saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości						0
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	9.136	20.147	15.477	1.398	2.529	48.687
w tym: skutki aktualizacji do wartości przeszacowanej na koniec okresu	6.446					6.446
Środki trwałe w budowie na koniec okresu	0	14	733	0	16	763
Nakłady na wartości niematerialne i prawne					45	45
Razem wartość rzeczowych aktywów trwałych netto na koniec okresu						49.495

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych za rok 2012 wynosi 110 tys. PLN, a umorzenie wartości środków trwałych za 2012 r. 3.129 tys. PLN. Amortyzacja odniesiona w koszty działalności operacyjnej (a także wykazana w rachunku przepływów pieniężnych) wynosi 3.177 tys. PLN. Różnica w kwocie 63 tys. PLN została wykorzystana do budowy nowych środków trwałych i powiększyła koszt ich wytworzenia. Jednocześnie w nocy 19 – ze względu na niepieniężny charakter – kwota ta została wykazana jako inne korekty korygująca wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych.

Zgodnie z przyjętymi zasadami opisanymi w punkcie 2.3. polityki rachunkowości – Spółka prezentuje na dzień bilansowy grunty oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów zgodnie z przyjętym modelem wyceny w wartości przeszacowanej do wartości godziwej. Zgodnie z tym modelem wyceny (opisanym w MSR 16) skutki wzrostu wartości ujmowane są drugostronnie jako wzrost wartości kapitału własnego (pozycja „Kapitał z aktualizacji wyceny”).

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

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

Spółka wnosi coroczne opłaty administracyjne z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntów. Wysokość opłat wynosi 3% wartości gruntów oszacowanych przez Gminy, w których położone są działki. Okresowo opłaty

podlegają waloryzacji na bazie wartości rynkowej gruntu, która jest szacowana przez Urzędy Gminy. Spółka traktuje powyższe opłaty jako koszt podatków lokalnych.

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

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

Część maszyn i urządzeń Spółka 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.

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

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
<i>Środki trwałe wykazane pozabilansowo (używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu operacyjnego)</i>	184	184
<i>Roczna wartość czynszów z tytułu zawartych umów najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu operacyjnego</i>	97	72

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

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
<i>Hipoteka ustanowiona na nieruchomościach (środki trwałe i nieruchomości inwestycyjne) w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych</i>	46.366	12.750
<i>Kwota zastawu rejestrowego lub przewłaszczenia środków trwałych w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych</i>	38.740	33.741
Razem wartość środków trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych stanowiących zabezpieczenie udzielonych kredytów	85.106	46.491

W dniu 07.12.2011r. Spółka złożyła w Śląskim Centrum Przedsiębiorczości (w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego, lata 2007 – 2013, badania i rozwój technologiczny, innowacje i przedsiębiorczość) wniosek o dofinansowanie realizacji n/w projektu: Wzrost konkurencyjności i rozwój Spółki poprzez wprowadzenie do oferty innowacyjnych usług pomiarowych kół zębatach (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.

4.3. Nota 3 - Nieruchomości inwestycyjne oraz inwestycje kapitałowe

Nieruchomości inwestycyjne

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

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

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 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Stan nieruchomości inwestycyjnych na początek okresu obrotowego	1.272	1.230
Zmiany w ciągu okresu obrotowego, w tym:	19	42
<i>zwiększenia z tytułu nabycia</i>	<i>0</i>	<i>4</i>
<i>zmniejszenia / zwiększenia z tytułu wyceny do wartości godziwej</i>	<i>19</i>	<i>38</i>
Stan nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu obrotowego	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 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
<i>Przychody z nieruchomości inwestycyjnych (czynsz)</i>	<i>193</i>	<i>212</i>
<i>Koszty utrzymania nieruchomości inwestycyjnych</i>	<i>(63)</i>	<i>(68)</i>
Nadwyżka przychodów nad kosztami z inwestycji w nieruchomości	130	144

Nieruchomości inwestycyjne są przedmiotem zabezpieczenia kredytów bankowych, które zostały opisane w Nocie 2 Rzeczowe aktywa trwałe.

Inwestycje kapitałowe

Inwestycje w jednostki zależne zaprezentowano w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Stan inwestycji w jednostkach zależnych na początek okresu obrotowego	2.000	0
Zmiany w ciągu okresu obrotowego, w tym:	6.920	2.000
<i>zwiększenia z tytułu nabycia/ objęcia udziałów lub akcji</i>	6.920	2.000
<i>odpisy aktualizujące</i>	0	0
Wartość księgowa netto inwestycji w jednostkach zależnych na koniec okresu	8.920	2.000

Spółka nie posiada udziałów i akcji w jednostkach stowarzyszonych.

Nota 3a - Spółki zależne wchodzące w skład Grupy Kapitałowej PATENTUS S.A

Nazwa Jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Łączny udział w kapitale zakładowym %	Łączny udział procentowy posiadanych praw głosu %	Wartość bilansowa akcji/udziałów w tys. PLN
Patentus Strefa S.A.	Stalowa Wola	produkcja konstrukcji stalowych oraz urządzeń	100	100	7050
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp.z o.o.	Świętochłowice	produkcja konstrukcji stalowych oraz urządzeń	70,62	70,62	1870
Uwaga:					
Spółka nie posiada udziałów i akcji w jednostkach stowarzyszonych .					

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.

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 na łączną wartość 1.870 tys. PLN. Objęte udziały stanowią 70,62 % kapitału zakładowego Spółki Montex Sp. z o.o. 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 wpisnął zmianę nazwy w Krajowym Rejestrze Sądowym.

W dniu 19 grudnia 2012 roku na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu PATENTUS Strefa S.A. podjęto uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o 5.050 tys. PLN tj. do kwoty 7.050 tys. PLN w drodze emisji akcji które w całości objęła PATENTUS S.A. Akcje w całości zostały pokryte wkładem pieniężnym o łącznej wartości 5.050 tys. PLN.

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 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe w podziale na kategorie		
Należności z tytułu dostaw i usług	0	0
Udzielone pożyczki długoterminowe	302	300
<i>Odpisy aktualizujące</i>	0	0
Razem pożyczki i należności finansowe długoterminowe netto	302	300
Należności z tytułu zaliczek przekazanych na zakup rzeczowych aktywów trwałych	4.463	0
<i>Odpisy aktualizujące</i>	0	0
Razem należności niefinansowe długoterminowe netto	4.463	0
Łącznie należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe netto	4.765	300
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>1.309</i>	<i>539</i>
Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek (brutto)	27.949	34.756
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	2.052	3.678
Udzielone pożyczki krótkoterminowe w jednostkach powiązanych	3.365	2.960
<i>Odpisy aktualizujące</i>	<i>(3.100)</i>	<i>(2.681)</i>
Razem pożyczki i należności finansowe krótkoterminowe netto	31.575	39.252
Należności z tytułu zaliczek przekazanych za zakup zapasów	59	253
Należności z tytułu podatków	593	1.286
Pozostałe należności	37	43
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	268	199
<i>Odpisy aktualizujące</i>	0	0
Razem należności niefinansowe krótkoterminowe netto	957	1.781
Łącznie należności z tytułu dostaw i pozostałe należności krótkoterminowe netto	32.532	41.033
Ogółem należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe i krótkoterminowe	37.297	41.333

Na dzień 31 grudnia 2012 r. Spółka 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, należności z tytułu pożyczki nie są zagrożone z uwagi na ustanowione zabezpieczenia opisanego powyżej. Z tego też względu Zarząd Spółki nie tworzył odpisów aktualizujących na należności z tytułu pożyczki. Zgodnie z aneksem zawartym w dniu 20 grudnia 2012r. termin spłaty pożyczki został ustalony na dzień 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 Paślawskim, 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 weksłem 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.

Umowa z 15 grudnia 2011 r. w kwocie 1.500 tys. PLN oraz z 30 maja 2012 r. w kwocie 300 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 31 grudnia 2012 r. saldo z tytułu w/w pożyczek (wraz z odsetkami) wynosi 1.861 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 + 2% w stosunku rocznym. Zapłata odsetek ma nastąpić jednorazowo wraz ze spłatą pożyczki. Na dzień 31 grudnia 2012 r. saldo z tytułu w/w pożyczek (wraz z odsetkami) wynosi 1.504 tys. PLN.

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

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

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Należności z tytułu dostaw i usług bieżące	24.871	30.865
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane, w tym:	4.387	4.430
do 30 dni	438	1.164
od 31 do 60 dni	339	209
od 61 do 90 dni	195	179
od 91 do 180 dni	538	178
od 181 do 365 dni	398	179
powyżej 365 dni	2.479	2.521
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	29.258	35.295
Odpisy aktualizujące należności na początek okresu	(2.681)	(2.552)
Ujęcie odpisów aktualizujących należności w okresie+	(649)	(182)
Odwrócenie odpisów aktualizujących w okresie w wyniku umorzenia należności	88	0
Odwrócenie odpisów aktualizujących w okresie w wyniku zapłaty	142	53
Odpisy aktualizujące należności na koniec okresu	(3.100)	(2.681)
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	26.158	32.614

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 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto), w tym:	26.158	32.614
Należności z tytułu dostaw i usług w walucie polskiej (netto)	26.158	32.614
Należności z tytułu dostaw i usług w walutach obcych (netto)	0	0

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

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 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Wartość bieżąca należności z tyt.leasingu finansowego na początek okresu	9.981	1.268
Zwiększenia z tytułu zawarcia nowych umów leasingowu finansowego (+)	0	12.020
Splata rat leasingu finansowego (część kapitałowa) w okresie (-)	(3.569)	(3.307)
Wartość bieżąca należności z tyt.leasingu finansowego na koniec okresu, w tym:	6.412	9.981
Należności krótkoterminowe z tytułu umów leasingu	3.781	4.298
Należności długoterminowe z tytułu umów leasingu	2.631	5.683
Dodatkowe informacje :		
Przyszłe przychody finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu na początek okresu	1.318	104
Zwiększenia przyszłych przychodów finansowych z tytułu zawarcia nowych umów leasingu finansowego (+)	0	1.895
Splata rat leasingu finansowego (przychody finansowe z tytułu odsetek) w okresie (-)	(751)	(681)
Korekty rozliczenia odsetek w okresie wynikające ze zmienności stóp procentowych (-)	(12)	0
Przyszłe przychody finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu na koniec okresu, w tym:	555	1.318
<i>Warunkowe opłaty leasingowe ujęte w rachunku zysków i strat za dany okres</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Wartość nominalna minimalnych opłat leasingu finansowego wymagalna w okresie:	6.967	11.299
do 1 roku	4.168	4.520
od 1 roku do 5 lat	2.799	6.779
powyżej 5 lat	0	0
Przyszłe przychody finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu (-)	(555)	(1.318)
Wartość bieżąca przyszłych należności z tyt.leasingu finansowego wykazana w aktywach, w tym wymagalna w okresie:	6.412	9.981
do 1 roku	3.781	4.298
od 1 roku do 5 lat	2.631	5.683
powyżej 5 lat	0	0
Dodatkowe informacje:		
Niegwarantowane wartości końcowe przypadające leasingodawcy	0	0

4.5. Nota 5 – Zapasy

Strukturę zapasów przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Zapasy brutto, w tym:	19.921	18.412
Materiały	13.300	12.017
Półprodukty i produkty w toku	4.498	3.676
Wyroby gotowe	776	1.300
Towary	1.347	1.419
Odpisy aktualizujące wartość zapasów, w tym:	(192)	(7)
<i>Materiały</i>	<i>(134)</i>	<i>(7)</i>
<i>Półprodukty i produkty w toku</i>	<i>(58)</i>	<i>0</i>
Wartość zapasów wykazana w bilansie, w tym:	19.729	18.405
Materiały	13.166	12.010
Półprodukty i produkty w toku	4.440	3.676
Wyroby gotowe	776	1.300
Towary	1.347	1.419
Dodatkowe informacje:		
<i>Wartość materiałów podstawowych ujętych jako koszt w okresie</i>	<i>42.186</i>	<i>47.117</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 kredytów przez Deutsche Bank PBC S.A. w Warszawie obrotowego numer umowy KON/118293 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 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Środki pieniężne, w tym:	1.703	245
Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie	1.377	158
<i>Lokaty krótkoterminowe</i>	<i>326</i>	<i>87</i>
Inne ekwiwalenty środków pieniężnych	0	0
Dodatkowe informacje:		
<i>Środki pieniężne w walutach obcych (przeliczone na PLN)</i>	<i>41</i>	<i>22</i>
<i>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

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

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

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

Wyszczególnienie/dane w tys.PLN	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Różnice kursowe związane z wyceną salda środków pieniężnych na rachunkach bankowych w EUR na koniec okresu. Dodatkowo różnice kursowe (wpływają na zwiększenie salda środków pieniężnych) wykazywane są ze znakiem (+); ujemne ze znakiem (-)	0	0

4.7. Nota 7 – Kapitał własny

Kapitał akcyjny (zakładowy)

Szczegółowe informacje na temat kapitału akcyjnego (zakładowego) oraz emisji akcji na dzień 31 grudnia 2012 roku przedstawiono w poniższej tabeli:

Stan na dzień 31.12.2012							
Seria	Liczba akcji wszt.	Wartość nominalna w PLN	Data rejestracji w KRS	Prawo do dywidendy	Sposób pokrycia	Rodzaj akcji	Liczba głosów
A	5.000.000	2.000.000	03.06.1997	brak szczegółowych postanowień	gotówka	imienne, uprzywilejowane; 2 głosy na WZ	10.000.000
B	7.500.000	3.000.000	09.06.2004	począwszy od 01.01.2005	gotówka	imienne, uprzywilejowane; 2 głosy na WZ	15.000.000
C	5.625.000	2.250.000	14.11.2007	począwszy od wypłat z zysku za rok 2007	rozliczenie wierzytelności	imienne, uprzywilejowane; 2 głosy na WZ	11.250.000
D	5.250.000	2.100.000	14.11.2007	począwszy od wypłat z zysku za rok 2007	rozliczenie wierzytelności	zwykłe, na okaziciela	5.250.000
E	3.125.000	1.250.000	25.03.2008	począwszy od wypłat z zysku za rok 2007	gotówka	zwykłe, na okaziciela	3.125.000
F	3.000.000	1.200.000	29.10.2009	począwszy od wypłat z zysku za rok 2008	gotówka	zwykłe, na okaziciela	3.000.000
RAZEM	29.500.000	11.800.000					47.625.000

Na dzień 31 grudnia 2012 roku wartość nominalna jednej akcji serii A, B, C, E oraz serii F wynosiła 0,40 złotych (40 groszy).

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

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

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

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

Dopuszczenie do obrotu giełdowego akcji serii D, E oraz F

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

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

W dniu 3 listopada 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 skröconą „PATENTUS” i oznaczeniem „PAT”. Akcje posiadają kod ISIN PLPTNTS00019.

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

Akcjonariusze	Na dzień 31.12.2012				Na dzień 31.12.2011			
	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%
Gotz Henryk	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%
Duda Józef	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%
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%
Razem	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 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej na początek okresu:	6.448	6.448
Zmiany kapitału zapasowego ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej z ciągu roku, w tym :	0	0
Nadwyżka brutto ze sprzedaży akcji serii "E" powyżej ich wartości nominalnej	0	0
Koszty związane z podwyższeniem kapitału akcyjnego	0	0
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej na koniec okresu:	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 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu :	5.222	4.816
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w ciągu roku, w tym:	1.161	406
Skutki przeszacowania do wartości godziwej rzeczowych aktywów trwałych	1.529	502
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy rozliczana z kapitałami	(368)	(96)
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu :	6.383	5.222

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

Zyski zatrzymane

Zyski zatrzymane, na które składają się:

- Niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych;
- Kapitał zapasowy tworzony ustawowo – kapitał tworzony z zysku zgodnie z wymogami art. 396 § 1 Kodeksu spółek handlowych (Ksh);
- Kapitał zapasowy tworzony zgodnie ze statutem – kapitał tworzony z zysku zgodnie ze statutem Spółki;
- Zysk (strata) netto bieżącego okresu obrotowego

W dniu 23 maja 2012 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie PATENTUS S.A. Zgodnie z uchwałą Nr 5 zatwierdzono sprawozdanie finansowe za 2011 rok, które zostało sporządzone zgodnie z MSSF. Akcjonariusze podjęli również uchwałę Nr 7 o przeznaczeniu całego zysku netto za 2011 rok w kwocie 6.231 tys. PLN na kapitał zapasowy tworzony zgodnie ze statutem.

Zatwierdzone sprawozdanie finansowe Spółki za 2011 rok zostało opublikowane w Monitorze Polskim B numer 1903 z dnia 31 sierpnia 2012 roku pozycja 10526.

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	Zyski z tytułu przekształcenia sprawozdania finansowego na MSR na dzień 01.01.2004	Nie podzielony zysk z poprzednich lat będący wynikiem przekształcenia sprawozdania na MSR	Zysk (strata) bieżącego okresu wykazany w sprawozdaniach finansowych sporządzonych według MSR/MSSF	Razem zyski zatrzymane
Stan na 01 stycznia 2012 roku	3.933	41.608	0	0	6.231	51.772
Podział wyniku finansowego wykazanego w sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSR/MSSF		6.231			(6.231)	0
Zysk (strata) bieżącego okresu wykazany w sprawozdaniach finansowych sporządzonych według MSR/MSSF					10.916	10.916
Stan na 31 grudnia 2012 roku	3.933	47.839	0	0	10.916	62.688
Stan na 01 stycznia 2011 roku	3.933	31.088	193	4.891	5.436	45.541
Podział wyniku finansowego wykazanego w sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSR/MSSF	0	10.520	(193)	(4.891)	(5.436)	0
Zysk (strata) bieżącego okresu wykazany w sprawozdaniach finansowych sporządzonych według MSR/MSSF					6.231	6.231
Stan na 31 grudnia 2011 roku	3.933	41.608	0	0	6.231	51.772

4.8. Nota 8 - Kredyty i pożyczki

Zobowiązania z tytułu kredytów przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Kredyty bankowe długoterminowe	5.767	7.430
Kredyty bankowe krótkoterminowe	7.839	9.832
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, w tym wymagalne w okresie:	13.606	17.262
do 1 roku	7.839	9.832
od 1 do 3 lat	5.641	7.178
od 3 do 5 lat	126	252

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Kredyty bankowe w PLN	10.936	13.218
Kredyty bankowe w EUR (po przeliczeniu na PLN)	2.670	4.044
Razem kredyty na koniec okresu	13.606	17.262

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 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
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 (-)	(246)	(230)

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Średnie oprocentowanie - Kredyty bankowe w PLN	6,23%	5,56%
Średnie oprocentowanie - Kredyty bankowe w EUR	1,60%	2,37%

Kredyty

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Spółka 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 30.06.2011 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 2012 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 15 stycznia 2015 roku. Kredyt jest przeznaczony na finansowanie 80% nakładów inwestycyjnych netto związanych z zakupem środków trwałych tj. poziomej frezarki stołowej UNION CBFK 150 i poziomego centrum obróbczego Heller MC 16,1. Oprocentowanie kredytu jest zmienne i ustalane jest na bazie EURIBOR 1M powiększonej o marżę ; stopa karna na dzień zawarcia umowy wynosi 20%. Kredyt będzie spłacany w miesięcznych ratach kapitałowych, począwszy od 15 kwietnia 2010 roku. Zabezpieczeniem kredytu jest pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy prowadzonymi w Banku Deutsche Bank i Fortis Bank; oświadczenie o poddaniu się egzekucji; weksel własny In blanco; sądowy zastaw rejestrowy na środkach trwałych będących przedmiotem inwestycji oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowej środków trwałych na rzecz Banku.

Umowa nr 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 1 500 tys. PLN. Okres kredytowania wynosi do 27.04.2012 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 2012 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 03.07.2014 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

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 03.05.2014 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

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 8.500 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 6.000 tys. PLN, kredyt rewolwingowy w Euro do kwoty 270 tys .EUR oraz kredyt rewolwingowy w PLN do kwoty 1.200 tys. PLN. Dzień ostatecznej spłaty limitu na kredyt w rachunku bieżącym i kredyt rewolwingowy w Euro to 19 grudnia 2012 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 użytkowania 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 1.800 tys. PLN z ostatecznym terminem spłaty w dniu 30.12.2016 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 sflakony ze środków Funduszu Kredytu Technologicznego w formie premii

technologicznej. Termin spłaty kredytu przypada na 28.08.2019 r. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M + marża banku. Zabezpieczeniem spłaty kredytu jest: cesja przyszłej wierzytelności Spółki w stosunku do Banku Gospodarstwa Krajowego, pełnomocnictwo do rachunków bankowych Spółki w Banku, oświadczenie o poddaniu się egzekucji 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 28.08.2019 r. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M + marża banku Zabezpieczeniem spłaty kredytu jest: cesja przyszłej wierzytelności Spółki w stosunku do Banku Gospodarstwa Krajowego, pełnomocnictwo do rachunków bankowych Spółki w Banku, oświadczenie o poddaniu się egzekucji 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.

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 spłacone 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.

Wnioski o dofinansowanie z funduszy UE

Dnia 22.02.2011 została podpisana umowa o dofinansowanie projektu inwestycyjnego numer UDA-RPSL.01.02.03-00-025/10-00 pod nazwą: „Wdrożenie kompleksowych, innowacyjnych usług metrologicznych w przedsiębiorstwie” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013; poddziałanie 1.2.3 Innowacje w mikroprzedsiębiorstwach i MSP z kwotą dofinansowania 750 tys. PLN. W dniu 14 listopada 2011 r. Spółka złożyła wniosek o dofinansowanie, a 26 czerwca 2012 roku na konto Spółki wpłynęła kwota dotacji.

W dniu 26 kwietnia 2012 roku Spółka podpisała z Górnośląską Agencją Rozwoju Regionalnego (w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, lata 2007 – 2013, badania i rozwój nowoczesnych technologii, Wsparcie projektów celowych), dwa wnioski o dofinansowanie realizacji n/w projektów: Opracowanie innowacyjnej proekologicznej specjalizowanej przekładni zębatej zintegrowanej z układem diagnostycznym (umowa numer UDA-POIG.01.04.00-24-094/11-00) oraz Innowacyjna technologia produkcji elementów 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. W 2012 roku Spółka złożyła pierwsze wnioski o płatność pośrednią oraz o płatności zaliczkowe z tytułu których otrzymała środki na łączną kwotę 4.747 tys. PLN z czego w dniu 10 stycznia 2013 roku Spółka zwróciła na konto Regionalnej Instytucji Finansującej niewykorzystane na dzień 31 grudnia 2012 roku środki w kwocie 605 tys. PLN. Otrzymana kwota dotacji stanowi 74,21 % wydatków kwalifikowanych w przypadku pierwszego projektu oraz 75 % wydatków kwalifikowanych w przypadku drugiego projektu. Poniesione koszty zostały odniesione w koszty działalności podstawowej bieżącego okresu.

W dniu 06.12.2011r. Spółka 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 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. 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 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 została poinformowana o zakończeniu całkowitej oceny wniosku i skierowaniu go na listę wniosków rekomendowanych do udzielenia wsparcia.

Pożyczki

Na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz na dzień 31 grudnia 2011 roku nie występują zobowiązania z tytułu pożyczek.

Kredyty

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

Marża bankowa dotycząca zaciągniętych kredytów mieści się w przedziale od 0,79 do 2,00 pp.

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Kredyty według stanu na 31 grudnia 2012 roku

Lp.	Nazwa jednostki / osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 31.12.2012 r. 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	397	381	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 oraz zmiana z 10.12.2010 r.	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	120	10	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	Fortis Bank Polska S.A.	08.03.2011	Kredyt nieodnawialny na finansowanie projektu system metrologiczny WAR/2350/11/46/CB	1.300	PLN	344	81	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 blanco
5	Deutsche Bank PBC S.A.	22.03.2011	Kredyt inwestycyjny nr K3/1105329	263	EUR	225	432	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
6	Bre Bank Spółka Akcyjna	23.03.2011 aneks z 22.11.2011	Umowa spłaty zobowiązań (faktoring) nr 16/016/11/Z/ZO	Limit 3.000 PLN		0	0		24.02.2013		a) pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi b) weksel in blanco
7	Deutsche Bank PBC S.A.	22.04.2011 aneks z 30.03.2012	Kredyt w rachunku bieżącym KRB/1107728	Limit 6.000 PLN		997	0	WIBOR 1M + marża banku	26.04.2013		a) weksel in blanco; b) oświadczenie Kredytobiorcy o o poddaniu się egzekucji; c)pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi prowadzonymiprzez Bank; d) sądowy zastaw rejestrowy e) cesja na rzecz Banku wynikających z umów ubezpieczenia

ciąg dalszy na następnej stronie

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górniośląska 11
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Lp.	Nazwa jednostki/osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 31.12.2012 r. w tys. PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Uwagi	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe				
8	Deutsche Bank PBC S.A.	05.05.2011	Kredyt obrotowy nieodnawialny KON/1108293	Limit 5.000 PLN		1.658	640	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 prowadzonymi przez Bank; d) sądowy zastaw rejestrowy e) cesja na rzecz Banku wynikających z umów ubezpieczenia
9	DZ Bank Polska SA	17.06.2011 oraz zmiana z 04.07.2011	Umowa kredytowa nr 2011/OT/0086	Limit 5.000 PLN		1.914	633	WIBOR 1M + marża banku	03.06.2014	spłacany w ratach systematycznie	a) weksel in blanco; b) potwierdzony przelew wierzytelności z Kontraktu; c) zastaw rejestrowy d) przelew wierzytelności na rzecz Banku z tytułu umowy ubezpieczenia Przedmiotu kontraktu
10	DZ Bank Polska SA	17.06.2011 oraz zmiana z 04.07.2011	Umowa kredytowa nr 2011/OT/0087	Limit 1.240 PLN		495	105	WIBOR 1M + Marża 1,25 pp	03.04.2014	spłacany w ratach systematycznie	a) weksel in blanco; b) potwierdzony przelew wierzytelności z Kontraktu; c) zastaw rejestrowy d) przelew wierzytelności na rzecz Banku z tytułu umowy ubezpieczenia Przedmiotu kontraktu
11	Raiffeisen Bank	18.11.2011 wraz z późniejszymi zmianami z 17.12.2012r.	Umowa o limit wierzytelności nr CRD/L/36366/11 kredyt w rachunku bieżącym	Limit 8.000 PLN		0	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. Górniośląska 11 KW 22605
12	Raiffeisen Bank	18.11.2011 wraz z późniejszymi zmianami z 17.12.2012r.	Umowa o limit wierzytelności nr CRD/L/36366/11 kredyt rewolwingowy w euro	Limit 270 EUR		1.104	0	EURIBOR 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. Górniośląska 11 KW 22605
13	Raiffeisen Bank	18.11.2011 wraz z późniejszymi zmianami z 17.12.2012r.	Umowa o limit wierzytelności nr CRD/L/36366/11 kredyt rewolwingowy w PLN	Limit 270 PLN		177	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. Górniośląska 11 KW 22605
14	Raiffeisen Bank	18.11.2011 wraz z późniejszymi zmianami z 17.12.2012r.	Umowa nr CRD/L/36365/11 o udzielenie gwarancji	Limit 2.000 PLN		0	0		29.12.2017		a) pełnomocnictwo nieodwołane do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi b) oświadczenie o poddaniu się egzekucji

Ciąg dalszy na następnej stronie

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Lp.	Nazwa jednostki/osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 31.12.2012 r. w tys. PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Uwagi	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe				
15	Raiffeisen Bank	28.09.2011	Umowa ramowa dla klienta korporacyjnego - rachunek bieżący i lokat terminowych		EUR	0	0		bezterminowo		
16	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
17	Deutsche Bank PBC S.A.	02.10.2012	Umowa o kredyt inwestycyjny nr KIN/1219501	7.592	PLN	137	789	WIBOR 1M + marża banku	30.09.2027		a) pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank wszystkimi rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy prowadzonymi przez Bank; b) weksel własny In blanco; c) hipoteka na rzecz banku do kwoty 11 387 589 PLN ustanowiona na prawie własności nieruchomości położonej w Jankowicach (KW nr KA IP/00077485/0); d) cesja praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej; e) potwierdzony przelew aktualnych i przyszłych wierzytelności na rzecz Banku od PARP; f) całkowita nieodwołalna blokada rachunków pomocniczych
18	Deutsche Bank PBC S.A.	17.12.2012	Umowa o kredyt inwestycyjny nr KIN/1228558	1.700	PLN	131	476	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 KA IP/00077485/0); d) cesja praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej; e) oświadczenie o poddaniu się egzekucji
19	Bre Bank Spółka Akcyjna	28.09.2012	Umowa kredytowa nr 16/074/12/Z/FT o kredyt technologiczny	5.963	PLN	57	908	WIBOR 1M + marża banku	29.01.2016		a) cesja przyszej wierzytelności; b) pełnomocnictwo do rachunków bankowych Spółki w Banku c) oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty nie większej niż 6 600 tys. PLN d) weksel in blanco z deklaracją wekslową e) zastaw rejestrowy na zakupionych maszynach i urządzeniach f) cesja praw z polisy g) hipoteka łączna na zabudowanej nieruchomości położonej w Jankowicach (księga wieczysta KA IP/00044542/8, KA IP/00040317/4, KA IP/00037544/0, KA IP/00036305/6, KA IP/00039796/5, KA IP/00038751/1)
20	Bre Bank Spółka Akcyjna	28.09.2012	Umowa kredytowa nr 16/075/12/Z/FT o kredyt technologiczny	5.955	PLN	83	1.312	WIBOR 1M + marża banku	29.01.2017		a) cesja przyszej wierzytelności; b) pełnomocnictwo do rachunków bankowych Spółki w Banku c) oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty nie większej niż 6 600 tys. PLN d) weksel in blanco z deklaracją wekslową e) zastaw rejestrowy na zakupionych maszynach i urządzeniach f) cesja praw z polisy g) hipoteka łączna na zabudowanej nieruchomości położonej w Jankowicach (księga wieczysta KA IP/00044542/8, KA IP/00040317/4, KA IP/00037544/0, KA IP/00036305/6, KA IP/00039796/5, KA IP/00038751/1)
Razem zobowiązania z tytułu kredytów na 31.12.2012 r.						7.839	5.767				

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Kredyty według stanu na 31 grudnia 2011 roku

Lp.	Nazwa jednostki / osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 31.12.2011r 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	453	843	EURIBOR 1M+ Marża banku	31.12.2014	spłacany w ratach systematycznie	a) pełnomocnictwo do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi kredytobiorcy prow.przez Deutsche Bank i Fortis b) oświadczenie 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.	08.10.2009 oraz zmiana nr 2 z dnia 04.03.2010	Kredyt nieodnawialny na finansowanie zakupu dwóch komórek lakierniczych KRA/2350/09/065/RB	876	PLN	85	0	WIBOR 1M+ Marża banku	09.07.2012	spłacany w ratach systematycznie	a) przewłaszczenie środków trwałych b) zastaw rejestrowy na środkach trwałych c) przelew wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej środków trwałych d) przelew wierzytelności z dotacji funduszy UE e) oświadczenie o poddaniu się egzekucji
3	Fortis Bank Polska S.A.	13.11.2008	Kredyt nieodnawialny na refinansowanie wydatków inwestycyjnych (frezarka stołowa Nocolas i tokarka ciężka CNC) POZ/2350/2008/469/RB	304	EUR	308	0	EURIBOR 1M+ Marża banku	13.11.2012	spłacany w ratach systematycznie	a) przewłaszczenie środków trwałych b) zastaw rejestrowy na środkach trwałych do kwoty 304 tys. EUR c) przelew wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej środków trwałych d) oświadczenie o poddaniu się egzekucji
4	Fortis Bank Polska S.A.	15.10.2003 oraz zmiana z 10.12.2010 r.	Umowa o udzielenie gwarancji POZ/2350/2003/464	Limit 1.500 PLN		0	0		08.06.2015	linia gwarancji może ulec rozw.po wygaśnięciu ważności ostatniej gwarancji w dniu 18.11.2012	a) oświadczenie o poddaniu się egzekucji b) weksel in blanco,
5	Deutsche Bank PBC S.A.	17.01.2011	Kredyt inwestycyjny na finansowanie 85% nakładów na zakup przecinarki automatycznej zespołu filtrów wentylacyjnego TEKA K13/1100613	88	EUR	143	139	EURIBOR 1M + Marża banku	31.01.2014	spłacany w ratach systematycznie	a) pełnomocnictwo do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi kredytobiorcy prow.przez Deutsche Bank i Fortis b) oświadczenie o poddaniu się egzekucji c) weksel in blanco d) zastaw rejestrowy na środkach trwałych e) cesja praw z polisy ubezpieczeniowej

ciąg dalszy na następnej stronie

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Lp.	Nazwa jednostki / osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 31.12.2011r w tys. PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Uwagi	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe				
6	Fortis Bank Polska S.A.	08.03.2011	Kredyt nieodnawialny na finansowanie projektu system metrologiczny WAR/2350/11/46/CB	1.300	PLN	520	780	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 trwałych d) przelew wierzytelności z dotacji funduszy UE e) oświadczenie o poddaniu się egzekucji f) weksel własny in blanco
7	Deutsche Bank PBC S.A.	22.03.2011	Kredyt inwestycyjny nr K3/1105329	263	EUR	275	691	EURIBOR 1 M + Marża banku	31.12.2015	spłacany w ratach systematycznie	a) pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi b) oświadczenie o poddaniu się egzekucji c) weksel in blanco d) sądowy zastaw rejestrowy na środkach trwałych e) cesja praw z polisy ubezpieczeniowej maszyn stanowiących zabezpieczenie
8	Bre Bank Spółka Akcyjna	23.03.2011	Umowa spłaty zobowiązań (faktoring) nr 16/016/11/Z/ZO	Limit 3.000 PLN		2	0		24.02.2012		a) pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez Bank rachunkami bieżącymi b) weksel in blanco
9	Deutsche Bank PBC S.A.	22.04.2011	Kredyt w rachunku bieżącym KRB/1107728	Limit 1.500 PLN		0	0	WIBOR 1M + Marża banku	27.04.2012		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
10	Deutsche Bank PBC S.A.	05.05.2011	Kredyt obrotowy nieodnawialny KON/1108293	Limit 5.000 PLN		1.919	2.135	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 prowadzonymi przez Bank; d) sądowy zastaw rejestrowy e) cesja na rzecz Banku wynikających z umów ubezpieczenia

Ciąg dalszy na następnej stronie

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Lp.	Nazwa jednostki / osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 31.12.2011r w tys. PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Uwagi	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe				
11	DZ Bank Polska SA	17.06.2011 oraz zmiana z 04.07.2011	Umowa kredytowa nr 2011/OT/0086	Limit 5.000 PLN		2.022	2.256	WIBOR 1M + Marża banku	03.06.2014	spłacany w ratach systematycznie	a) weasel in blanco; b) potwierdzony przelew wierzytelności z Kontraktu; c) zastaw rejestrowy d) przelew wierzytelności na rzecz Banku z tytułu umowy ubezpieczenia Przedmiotu kontraktu
12	DZ Bank Polska SA	17.06.2011 oraz zmiana z 04.07.2011	Umowa kredytowa nr 2011/OT/0087	Limit 1.240 PLN		523	528	WIBOR 1M + Marża banku	03.04.2014	spłacany w ratach systematycznie	a) weasel in blanco; b) potwierdzony przelew wierzytelności z Kontraktu; c) zastaw rejestrowy d) przelew wierzytelności na rzecz Banku z tytułu umowy ubezpieczenia Przedmiotu kontraktu
13	Raiffeisen Bank Polska SA	18.11.2011	Umowa o limit wierzytelności nr CRD/L/36366/11 kredyt w rachunku bieżącym	Limit 6.000 PLN		1.363	0	WIBOR 1M + Marża banku	19.12.2012	a) hipoteka na prawie użytkowania wieczystego gruntu wraz z własnością ewentualnych budynków i innych urządzeń (KW nr KA 1P/00022605/8) na kwotę 12.750 tys. PLN b) pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bieżącymi kredytobiorcy c) oświadczenie o poddaniu się egzekucji d) cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia nieruchomości	
14	Raiffeisen Bank Polska SA	18.11.2011	Umowa o limit wierzytelności nr CRD/L/36366/11 kredyt rewolwingowy w euro	270	EUR	1.193	0	EURIBOR 1 M + Marża banku	19.12.2012		j.w.
15	Raiffeisen Bank Polska SA	18.11.2011	Umowa o limit wierzytelności nr CRD/L/36366/11 kredyt rewolwingowy w PLN	Limit 1.200 PLN		1.026	58	WIBOR 1M + Marża banku	28.02.2013		j.w.
16	Raiffeisen Bank Polska SA	18.11.2011	Umowa o udzielenie gwarancji nr CRD/L/36365/11	Limit 1.800 PLN		0	0		30.12.2016	a) oświadczenie o poddaniu się egzekucji b) pełnomocnictwo do rachunków bankowych	
Razem zobowiązania z tytułu kredytów na 31.12.2011 r.						9.832	7.430				

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 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe, w tym:	0	0
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe, w tym:	15.710	24.746
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	0	2
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek	15.406	24.463
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	304	281
Łącznie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe i krótkoterminowe	15.710	24.746

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 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług bieżące	10.944	21.007
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług przeterminowane, w tym:	4.462	3.458
do 30 dni	4.424	3.417
od 31 do 60 dni	26	5
od 61 do 90 dni	0	16
od 91 do 180 dni	11	6
od 181 do 365 dni	0	0
powyżej 365 dni	1	14
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15.406	24.465

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

Struktura walutowa zobowiązań została przedstawiona w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w tym:	15.406	24.465
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w walucie polskiej	15.406	24.092
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w walutach obcych	0	373

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań z tyt. leasingu finansowego na początek okresu	0	41
Zwiększenia z tytułu zawarcia nowych umów leasingu finansowego (+)	0	0
Spłata rat leasingu (część kapitałowa) w okresie (-)	0	(41)
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań z tyt. leasingu finansowego na koniec okresu	0	0
Przyszłe koszty finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu na początek okresu	0	0
Zwiększenie przyszłych kosztów finansowych z tytułu zawarcia nowych umów leasingu finansowego (+)	0	0
Spłata rat leasingu finansowego (koszty finansowe z tytułu odsetek) w okresie (-)	0	0
Przyszłe koszty finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu na koniec okresu	0	0

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Wartość nominalna minimalnych opłat leasingu finansowego wymagalna w okresie:	0	0
do 1 roku	0	0
od 1 do 5 lat	0	0
powyżej 5 lat	0	0
Przyszłe koszty finansowe z tytułu odsetek od umów leasingu (-)	0	0
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań z tyt. leasingu finansowego wykazana w pasywach, w tym wymagalna w okresie:	0	0
do 1 roku	0	0
od 1 do 5 lat	0	0
powyżej 5 lat	0	0

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

Poniższa tabela obrazuje strukturę pozostałych zobowiązań niefinansowych:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Pozostałe zobowiązania niefinansowe długoterminowe, w tym:	1.595	1.110
Przychody przyszłych okresów (dotacje z funduszy UE)	1.595	1.110
Pozostałe zobowiązania niefinansowe krótkoterminowe, w tym:	2.470	920
Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0
Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	538	654
Inne zobowiązania i rozliczenia	151	87
Przychody przyszłych okresów (otrzymane dotacje z funduszy UE)	1.781	179
Łącznie pozostałe zobowiązania niefinansowe długoterminowe i krótkoterminowe	4.065	2.030

Spółka otrzymała w latach 2005-2012 dotacje z funduszy UE na łączną kwotę 3.198 tys. PLN. Dotacje stanowią częściową (około 49%) refundację poniesionych wydatków na nabycie środków trwałych oraz dotację w kwocie 36 tys. PLN jako dofinansowanie usług doradczych na wdrożenie zintegrowanego systemu informatycznego. Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości - dotacje rozliczane są w okresie użytkowania środków trwałych i są rozliczane proporcjonalnie do wysokości odpisów amortyzacyjnych dotowanych środków trwałych. Równowartość rozliczonych w danym okresie dotacji jest wykazywana jako pozostałe przychody operacyjne (Nota 13).

W 2012 roku Spółka złożyła w Regionalnej Instytucji Finansującej pierwsze wnioski o płatność pośrednią oraz o płatności zaliczkowe do dwóch wniosków o dofinansowanie projektów pod nazwą : Opracowanie innowacyjnej proekologicznej specjalizowanej przekładni zębatej zintegrowanej z układem diagnostycznym oraz Innowacyjna technologia produkcji elementów ciągnowych systemów transportowych wykorzystująca materiały lane, z tytułu których otrzymała środki na łączną kwotę 4.747 tys. PLN z czego w dniu 10 stycznia 2013 roku Spółka zwróciła na konto Regionalnej Instytucji Finansującej niewykorzystane na dzień 31 grudnia 2012 roku środki w kwocie 605 tys. PLN zmniejszając saldo środków pieniężnych na rachunku bankowym dotyczącym zaliczek.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Przychody przyszłych okresów (otrzymane dotacje z funduszy UE) na początek okresu	1.289	1.497
Otrzymane dotacje w okresie (+)	4.451	36
Rozliczenie dotacji w okresie (-)	(2.364)	(244)
Przychody przyszłych okresów (otrzymane dotacje z funduszy UE) do rozliczenia w następnych latach	3.376	1.289

4.10. Nota 10 – Rezerwy na zobowiązania

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Rezerwy na zobowiązania, w tym:	98	57
Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	94	55
Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe	4	2

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Stopa dyskontowa	3,7%	5,5%
Wskaźnik wzrostu wynagrodzeń	3,5%	3,0%
Wskaźnik wzrostu wynagrodzeń dla przyszłych lat	3,5%	3,0%

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

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

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

4.11. Nota 11- Przychody

Strukturę przychodów przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
Przychody ze sprzedaży według struktury rzeczowej, w tym:	98.523	95.693
Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług	82.487	82.891
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	15.295	12.154
Przychody z najmu i dzierżawy nieruchomości inwestycyjnych i pozostałych nieruchomości	741	648
Dodatkowe informacje:		
Przychody ze sprzedaży do jednostek powiązanych	1.393	953

W działalności Spółki można wyodrębnić dwa podstawowe segmenty operacyjne działalności:

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

Informacje na temat wyników segmentów operacyjnych przedstawiono w Nocie 18.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
Przychody ze sprzedaży według struktury terytorialnej, w tym:	98.523	95.693
Przychody ze sprzedaży w kraju	98.329	90.346
Eksport i wewnątrzwspólnotowe dostawy towarów i usług (WDT)	194	5.347

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	za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	82.190	82.649
Koszty sprzedaży	2.683	3.192
Koszty ogólnego zarządu	3.663	3.101
Razem koszty działalności (układ funkcjonalny)	88.536	88.942

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
Amortyzacja	3.177	2.434
Zużycie materiałów i energii	49.127	55.101
Usługi obce	17.626	16.268
Podatki i opłaty	580	520
Koszty świadczeń pracowniczych	6.499	5.493
Pozostałe koszty	493	585
Odpis aktualizujący wartość zapasów wyrobów	0	0
Razem Koszty rodzajowe	77.502	80.401
Zmiana stanu wyrobów gotowych, produkcji w toku	(85)	(835)
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	0	0
Koszt sprzedaży towarów i materiałów	11.119	9.376
Łącznie koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów, sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu	88.536	88.942

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
Koszty świadczeń pracowniczych, w tym:	6.499	5.493
Wynagrodzenia	5.398	4.620
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	954	775
Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	106	97
Przysię świadczenia (rezerwy) z tytułu odpraw emerytalnych i tym podobnych świadczeń pracowniczych	41	1

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.

Spółka tworzy Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (ZFŚS). Odpisy na powyższy fundusz obciążają koszty działalności Spółki. 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 31 grudnia 2012 wynosił 83 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. Spółka nie jest stroną żadnych programów emerytalnych, jak i układów zbiorowych pracy, z których wynikałyby inne regulacje w tym zakresie.

4.13. Nota 13 - Pozostałe przychody operacyjne

Specyfikację pozostałych przychodów operacyjnych przedstawia tabela poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	3.925	526
Zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0	0
Dotacje z funduszy UE rozliczanie w proporcji do amortyzacji środków trwałych	192	208
Otrzymane pozostałe dotacje	3.342	213
Odwrócone odpisy aktualizujące wartość należności w wyniku zapłaty	108	49
Odrócone odpisy aktualizujące wartość zapasów materiałów	4	0
Należny zwrot kosztów postępowania sądowego	26	2
Otrzymane odszkodowania	192	0
Inne przychody operacyjne	42	16
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych	0	0
Aktualizacja wartości inwestycji w nieruchomości	19	38

4.14. Nota 14 - Pozostałe koszty operacyjne

Specyfikację pozostałych kosztów operacyjnych przedstawia tabela poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	995	171
Strata ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	77	15
Utworzone odpisy aktualizujące wartość należności	624	117
Utworzone odpisy aktualizujące wartość zapasów	189	0
Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	0	0
Koszty postępowania sądowego	23	16
Przekazane darowizny	24	16
Zmniejszenie wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	0	0
Zapłacone odszkodowanie za zła usługę i koszty napraw powypadkowych	32	3
Inne koszty operacyjne	26	4

4.15. Nota 15 - Przychody finansowe

Strukturę przychodów finansowych przedstawia tabela poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
Przychody finansowe, w tym:	1.806	1.960
Odsetki z tytułu nieterminowych płatności należności	132	813
Odsetki od lokat bankowych	25	137
Odsetki od udzielonych pożyczek	588	320
Odsetki od należności z tytułu umów leasingu	751	681
Dodatnie różnice kursów walut	292	0
Inne przychody finansowe	18	9

4.16. Nota 16 - Koszty finansowe

Strukturę kosztów finansowych przedstawia tabela poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
Koszty finansowe, w tym:	1.250	1.231
Odsetki od zobowiązań budżetowych	0	0
Odsetki od kredytów bankowych	1.075	560
Odsetki z tytułu nieterminowych płatności zobowiązań	26	11
Odsetki od umów leasingu finansowego	0	0
Odsetki i prowizje z tytułu umowy factoringu	110	75
Odpisy aktualizujące z tytułu odsetek od należności	0	64
Aktualizacja wartości aktywów finansowych (udzielone pożyczki)	0	0
Ujemne różnice kursów walut	0	388
Inne koszty finansowe	39	133

4.17. Nota 17 - Podatek dochodowy

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

Bieżący podatek dochodowy był obliczany w oparciu o obowiązującą stałą 19% stawkę podatkową. Obecne przepisy nie zakładają zmiany wysokości stawek podatkowych w kolejnych latach. Na dzień 31.12.2012 roku dokonano kompensaty salda aktywów na odroczony podatek dochodowy z rezerwami na odroczony podatek dochodowy. W bilansie wykazano rezerwę na odroczony podatek dochodowy, która jest nadwyżką salda rezerw nad aktywami z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Ustawowa stawka podatku dochodowego	19%	19%
Bieżący podatek dochodowy	2.331	684
Odroczony podatek dochodowy, w tym:	226	920
Zmiana stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy	59	(21)
Zmiana stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy	(285)	941
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	2.557	1.604

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Zysk brutto przed opodatkowaniem	13.473	7.835
Efektywna stawka podatkowa	18,98%	20,47%
Podatek dochodowy według efektywnej stawki podatkowej	2.557	1.604
Podatek dochodowy według ustawowej stawki podatkowej	2.560	1.489
Efekt podatkowy związany z korektą kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodu według przepisów podatkowych	587	16
Efekt podatkowy związany z korektą przychodów nieunawanych za przychody według przepisów podatkowych	(645)	(1)
Efekt podatkowy związany z korektami szacunków odroczonego podatku z poprzednich lat	55	100
Podatek dochodowy według efektywnej stawki podatkowej	2.557	1.604

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 na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz 31 grudnia 2011 roku została przedstawiona w tabeli poniżej:

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 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 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Odpisy aktualizujące na należności wątpliwe	89	68	(21)	(14)
Różnice kursów walut	0	0	0	0
Odpis aktualizujący wartość zapasów	36	1	(35)	0
Wynagrodzenia z narzutami wypłacone w następnym miesiącu	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	0	0	0	0
Odsetki od zobowiązań do zapłaty	3	7	4	(7)
Rezerwy na świadczenia pracownicze	18	11	(7)	(1)
Inne pozycje	2	2	0	1
Razem aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	148	89	(59)	(21)
Aktywa na odroczonego podatek dochodowy pomniejszające saldo rezerw na odroczonego podatek dochodowy	(148)	(89)		
Razem (per saldo) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazana w bilansie	0	0		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Różnice w wartości podatkowej i bilansowej inwestycji w nieruchomości	109	105	4	7
Odsetki od należności i odsetki od pożyczek	47	12	35	(51)
Różnice w wartości podatkowej i bilansowej środków trwałych	3.727	3.332	395	724
Rozliczanie w czasie zysku z tytułu sprzedaży wyrobów w formie umów leasingu	170	259	(89)	255
Różnice przejściowe z tytułu korekty sprzedaży (należności od leasingu - odsetki nie zapłacone)	4	8	(4)	8
Korekta wynikowa błędnie utworzonej rezerwy na wycenę inwestycji w 2011 roku	0	0	(77)	0
Inne pozycje	21	0	21	(2)
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego rozliczana z wynikiem finansowym	4.078	3.716	285	941
Skutki wyceny środków trwałych do wartości przeszacowanej (rozliczane z pozycją Kapitał z aktualizacji wyceny)	1.515	1.224	x	x
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5.593	4.940	x	x
Aktywa na odroczonego podatek dochodowy pomniejszające saldo rezerw na odroczonego podatek dochodowy	(148)	(89)	x	x
Razem (per saldo) rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazana w bilansie	5.445	4.851	x	x
Łącznie skutki zmiany aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które wpływają na wynik finansowy	x	x	226	920

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Razem rezerwy na odroczony podatek dochodowy na początek okresu:	4.940	3.903
Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczanej z pozycją Kapitał z aktualizacji wyceny	368	96
Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczanej z wynikiem finansowym	285	941
Razem rezerwy na odroczony podatek dochodowy na koniec okresu, w tym:	5.593	4.940
Rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczane z pozycją Kapitał z aktualizacji wyceny	1.615	1.224
Rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczana z wynikiem finansowym	3.978	3.716
Aktywa na odroczony podatek dochodowy podlegające kompensacie z rezerwami na odroczony podatek dochodowy	(148)	(89)
Razem (per saldo) rezerwy na odroczony podatek dochodowy wykazane w bilansie na koniec roku	5.445	4.851

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Aktywa na odroczony podatek dochodowy na początek okresu	89	68
Zmiana stanu aktywów rozliczanych z wynikiem finansowym	59	21
Aktywa na odroczony podatek dochodowy na koniec okresu	148	89
Aktywa na odroczony podatek dochodowy podlegające kompensacie z rezerwami na odroczony podatek dochodowy	(148)	(89)
Razem (per saldo) aktywa na odroczony podatek dochodowy wykazane w bilansie na koniec roku	0	0

W tabeli poniżej przedstawiono rozliczenia z tytułu bieżącego podatku dochodowego, a także salda rozrachunków na dzień 31 grudnia 2012 oraz 31 grudnia 2011 roku:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Bieżący podatek dochodowy od osób prawnych w okresie	2.331	684
Zapłacony podatek dochodowy dotyczący rozliczenia za dany okres	623	1.108
Saldo rozliczenia z tytułu bieżącego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	(1.708)	424
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych na koniec okresu	0	424
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego na koniec okresu	1.708	0

4.18. Nota 18 – Informacje dotyczące segmentów działalności

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

Działalność Spółki koncentruje się głównie na obszarze kraju. Minimalna wartość przychodów ze sprzedaży jest realizowana w eksporcie (0,20 % w okresie od 01.01.2012 roku do 31.12.2012 roku oraz 5,59 % w okresie od 01.01.2011 roku do 31.12.2011 roku). W związku z tym, że sprzedaż poza granice Polski jest kierowana głównie do odbiorców z siedzibą na terenie Unii Europejskiej, na którym panują podobne warunki realizacji dostaw - nie dokonano dodatkowego wyodrębnienia segmentów geograficznych.

Do aktywów segmentu zalicza się m.in. rzeczowe aktywa trwałe, zapasy, należności z tytułu dostaw i usług, które można bezpośrednio przyporządkować do danego obszaru działalności. Do pasywów segmentu zalicza się m.in. wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług, przychody przyszłych okresów oraz częściowo zobowiązania z tytułu kredytów i zawartych umów leasingu finansowego.

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

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

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

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

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

Poniżej przedstawiono wybrane informacje dotyczące przychodów i kosztów oraz aktywów i zobowiązań segmentów działalności w okresie kończącym się 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	82.486	15.295	742	98.523
Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	(71.071)	(11.119)	0	(82.190)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	11.415	4.176	742	16.333
Koszty sprzedaży	(1.267)	(1.296)	(120)	(2.683)
Koszty ogólnego zarządu oraz pozostałe przychody i koszty operacyjne	0	0	(733)	(733)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10.148	2.880	(111)	12.917
Przychody finansowe	0	0	1.806	1.806
Koszty finansowe	0	0	(1.250)	(1.250)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	10.148	2.880	445	13.473
Podatek dochodowy	0	0	(2.557)	(2.557)
Zysk (strata) netto	10.148	2.880	(2.112)	10.916

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 netto	41.151	5.108	6.340	52.599
Nieruchomości inwestycyjne			1.291	1.291
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i długoterminowe aktywa finansowe	4.393	0	11.923	16.316
Zapasy	18.382	1.347	0	19.729
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	24.280	1.744	134	26.158
Nieprzypisane aktywa obrotowe	0	0	11.858	11.858
Razem aktywa	88.206	8.199	31.546	127.951
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14.659	665	82	15.406
Przychody przyszłych okresów	3.376	0	0	3.376
Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	9.178	0	4.428	13.606
Nieprzypisane zobowiązania i rezerwy	0	0	8.244	8.244
Razem zobowiązania i rezerwy	27.213	665	12.754	40.632

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	2.190	105	12	2.307
Odpisy aktualizujące zwiększające wartość rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	1.451	79	0	1.530
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	2.886	87	204	3.177
Nabycie lub modernizacja nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące zwiększające wartość nieruchomości inwestycyjnych	0	0	19	19
Odpisy aktualizujące wartość zapasów (-) lub odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów (+)	(185)	0	0	(185)

Poniżej przedstawiono wybrane informacje dotyczące przychodów i kosztów oraz aktywów i zobowiązań segmentów działalności w okresie kończącym się 31.12.2011:

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	83.103	12.154	436	95.693
Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	(73.273)	(9.376)	0	(82.649)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	9.830	2.778	436	13.044
Koszty sprzedaży	(1.883)	(1.150)	(159)	(3.192)
Koszty ogólnego zarządu oraz pozostałe przychody i koszty operacyjne	0	0	(2.746)	(2.746)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7.947	1.628	(2.469)	7.106
Przychody finansowe	0	0	1.960	1.960
Koszty finansowe	0	0	(1.231)	(1.231)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	7.947	1.628	(1.740)	7.835
Podatek dochodowy	0	0	(1.604)	(1.604)
Zysk (strata) netto	7.947	1.628	(3.344)	6.231

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011 roku	Wyroby i usługi	Handel hurtowy	Pozycje nie przypisane do segmentów	Razem Spółka
Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	40.013	4.695	5.820	50.528
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	1.272	1.272
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i długoterminowe aktywa finansowe	7.922	0	61	7.983
Zapasy	16.986	1.419	0	18.405
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	31.037	1.330	247	32.614
Nieprzypisane aktywa obrotowe			13.386	13.386
Razem aktywa	95.958	7.444	20.786	124.188
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23.727	738	0	24.465
Przychody przyszłych okresów	1.289			1.289
Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	11.933	0	5.329	17.262
Nieprzypisane zobowiązania i rezerwy	0	0	5.930	5.930
Razem zobowiązania i rezerwy	36.949	738	11.259	48.946

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie/ dane w tys.PLN za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011 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	8.251	170	314	8.735
Odpisy aktualizujące zwiększające wartość rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	502	0	0	502
Odpisy aktualizujące zmniejszające oraz wartość netto zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	150	0	0	150
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	2.158	94	182	2.434
Nabycie lub modernizacja nieruchomości inwestycyjnych	0	0	4	4
Odpisy aktualizujące zwiększające wartość nieruchomości inwestycyjnych	0	0	38	38
Odpisy aktualizujące wartość zapasów (-) lub odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów (+)	(7)	0	0	(7)

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Okres od 01.01.2012 do 31.12.2012		Okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	
	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:	98.523	100,00%	95.693	100,00%
Kompania Węglowa S.A.	40.309	40,91%	24.665	25,78%
Jastrzębska Spółka Węglowa S.A.	35.648	36,18%	41.488	43,36%
Katowicki Holding Węglowy S.A.	225	0,23%	8.113	8,48%
Pozostali Odbiorcy	22.341	22,68%	21.427	25,73%
Dodatkowa informacja				
Łączna ilość Odbiorców w okresie	1417		1317	

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2012		Koniec okresu 31.12.2011	
	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:	26.158	100,00%	32.614	100,00%
Kompania węglowa S.A.	15.999	61,16%	5.825	17,86%
Jastrzębska Spółka Węglowa S.A.	6.986	26,71%	22.826	69,99%
Katowicki Holding Węglowy S.A.	51	0,19%	432	1,32%
Należności od pozostałych Odbiorców	3.122	11,94%	3.531	10,83%

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Okres od 01.01.2012 do 31.12.2012		Okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	
	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 głównie Dostawcy:				
PPHU Mirpol Mirosław Kobiór	17.053	17,31%	16.701	17,45%
Przedsiębiorstwo Budownictwa i Handlu Unipol Sp.z o.o.	3.651	3,71%	3.566	3,73%
Rybnicka Fabryka Maszyn RYFAMA	590	0,60%	1.943	2,03%
Mega Steel Sp.z o.o.	2.777	2,82%	3.171	3,31%
Pioma Odlewnia Sp.z o.o.	2.318	2,35%	4.747	4,96%
Profi M Tec Mateusz Żemła	272	0,28%	2.467	2,58%
Elektrometal	2.779	2,82%	962	1,01%
Dodatkowa informacja				
Łączna ilość Dostawców w okresie	829		840	

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 31.12.2012		Koniec okresu 31.12.2011	
	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:	15.406	100,00%	24.465	100,00%
PPHU Mirpol Mirosław Kobiór	2.787	18,09%	1.872	7,65%
Przedsiębiorstwo Budownictwa i Handlu Unipol Sp.z o.o.	837	5,43%	349	1,43%
Rybnicka Fabryka Maszyn RYFAMA	349	2,27%	22	0,09%
Mega Steel Sp.z o.o.	363	2,36%	349	1,43%
Pioma Odlewnia Sp.z o.o.	188	1,22%	1.311	5,36%
Profi M Tec Mateusz Żemła	0	0,00%	404	1,65%
Elektrometal	2.453	15,92%	331	1,35%
Pozostali Dostawcy	8.429	54,71%	19.827	81,04%

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 o kredyt w rachunku bieżącym nr KRB/1107728 zawartą z Deutsche Bank SA oraz umową z Raiffeisen Bank. z 18.11.2011 roku o limit wierzytelności (umowa Nr CRD/L/36366/11)– Spółka może wykorzystać kredyt do kwoty 17.000 tys. PLN. Na dzień 31.12.2012 roku kredyt ten był wykorzystany w kwocie 997 tys. PLN. Oznacza to, iż Spółka oprócz prezentowanych w aktywach środków pieniężnych może dodatkowo dysponować kwotą 16.003 tys. PLN, która wynika z niewykorzystanego salda kredytu w rachunku bieżącym.

Poniżej przedstawiono analizę i wyliczenie złożonych pozycji rachunku przepływów pieniężnych:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej, w tym:	78	(24)
Przychody ze zbycia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, nieruchomości inwestycyjnych	(190)	(48)
wartość netto zlikwidowanych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, nieruchomości inwestycyjnych (zgodnie z Notą 1, Notą 2 i Nota 3)	268	62
Odpis aktualizujący wartość środków trwałych (zgodnie z Notą 2 i Notą 14)	0	0
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych (zgodnie z Notą 2 i Notą 13)	0	0
Odpis aktualizujący wartość inwestycji w nieruchomości (zgodnie z Notą 3 i Nota 13)	0	(38)

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
Zmiana stanu rezerw na zobowiązania i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	268	922
Zmiana stanu rezerw na zobowiązania (zgodnie z Notą 10)	41	2
Zmiana stanu rezerwy na odroczonego podatku dochodowy rozliczanej z wynikiem finansowym (zgodnie z Notą 17)	227	941
Zmiana stanu aktywów na odroczonego podatku dochodowy rozliczanej z wynikiem finansowym (zgodnie z Notą 17)	0	(21)

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek, kredytów oraz rezerw, w tym:	(11.452)	5.940
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań finansowych długoterminowych (zgodnie z Notą 9)	0	0
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań niefinansowych długoterminowych (zgodnie z Notą 9)	485	(180)
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań finansowych krótkoterminowych (zgodnie z Notą 9)	(9.036)	5.833
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań niefinansowych krótkoterminowych (zgodnie z Notą 9)	1.550	323
Korekta o wzrost zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego zawartych w danym okresie (zgodnie z Notą 9)	0	0
Korekta o spłatę zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego w danym okresie (zgodnie z Notą 9)	0	0
Korekta o otrzymane w danym okresie dotacje do aktywów (wykazane w odrębnej pozycji rachunku przepływów z działalności finansowej - zgodnie z Notą 9)	(4.451)	(36)

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek, w tym:	(3.656)	10.872
Zmiana stanu zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek (zgodnie z Notą 8)	(1.663)	4.391
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek (zgodnie z Notą 8)	(1.993)	6.481

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych, w tym:	(3.980)	(8.307)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (zgodnie z Notą 1 i Notą 2)	(2.302)	(8.735)
Zmiana salda rzeczowych aktywów trwałych w budowie (zgodnie z Notą 2)	(1.741)	(600)
Rozliczenie zaliczek przekazanych w poprzednich okresach na zakup rzeczowych aktywów trwałych (zgodnie z Notą 4)	0	1.028
Korekta o wzrost zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego zawartych w danym okresie (zgodnie z Notą 9)	0	0
Inne korekty	63	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 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		0	0
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat		0	0
Pożyczki i należności, w tym:		31.877	39.552
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	4	26.158	32.614
Udzielone pożyczki	4	5.719	6.938
Inne należności z tytułu zawartych umów leasingu finansowego	4	6.412	9.981
Środki pieniężne	6	1.703	245
Razem aktywa według kategorii		39.992	49.778
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat		0	0
Zobowiązania z tytułu instrumentów pochodnych wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające		0	0
Pozostałe zobowiązania, w tym:		29.316	42.008
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9	15.406	24.465
Pozostałe zobowiązania finansowe	9	304	281
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	8	13.606	17.262
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	9	0	0
Razem zobowiązania według kategorii		29.316	42.008

Instrumenty finansowe w podziale na klasy przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Nota	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	4	26.158	32.614
Udzielone pożyczki	4	5.719	6.938
Inne należności z tytułu zawartych umów leasingu finansowego	4	6.412	9.981
Środki pieniężne	6	1.703	245
Razem aktywa według klas		39.992	49.778
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	9	15.406	24.465
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	9	304	281
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	8	13.606	17.262
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	9	0	0
Razem zobowiązania finansowe według klas		29.316	42.008

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 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Pozycje przychodów (kosztów) związane z kategorią instrumentów "Pożyczki i należności", "Inne należności" i " Środki pieniężne"			
Przychody, (koszty) z tytułu odsetek	15	745	1.270
Przychody z tytułu odsetek dot. należności od umów leasingu	15	751	681
Zyski, (straty) z tytułu różnic kursowych	15,16	(20)	42
Utworzenie odpisów aktualizujących	4	(649)	(182)
Odwrocenie odpisów aktualizujących	4	142	53
Razem zysk (strata) netto		969	1.864
Pozycje przychodów (kosztów) związane z kategoria instrumentów "Pozostałe zobowiązania" i "Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego"			
Przychody, (koszty) z tytułu odsetek	16	(1.211)	(646)
Zyski, (straty) z tytułu różnic kursowych	15,16	(246)	(430)
Razem zysk (strata) netto		(1.457)	(1.076)

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

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

- na dzień bilansowy, Spółka nie skorzystała z możliwości wyznaczenia instrumentu finansowego na moment początkowego ujęcia jako wycenianego w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat (MSSF 7, par. 9, 10, 11)

- nie dokonano przekwalifikowania składników aktywów finansowych, które spowodowałyby zmianę sposobu wyceny tych aktywów (MSSF 7, par. 12)
- Spółka nie wyemitowała instrumentów zawierających składnik zobowiązaniowy i składnik kapitałowy (MSSF 7, par. 17),
- Spółka nie złamała postanowień umownych (MSSF 7, par. 18),
- Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń wartości godziwej oraz zabezpieczeń przepływów pieniężnych (MSSF 7, par. 22),
- Nie nabyto żadnych aktywów finansowych po cenie różnej, od ich wartości godziwej (MSSF 7, par. 28),
- Spółka nie przejmowała żadnych aktywów w ramach zabezpieczenia (MSSF 7, par.38)

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

Główne ryzyka wynikające z instrumentów finansowych Spółki obejmują:

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

Ryzyko rynkowe

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

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Dodatkowe koszty finansowe, na jakie jest narażona Spółka w przypadku wzrostu oprocentowania zobowiązań finansowych o 1 punk procentowy	136	173

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

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

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
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	267	404

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

Ryzyko zmiany cen surowców do produkcji. Podstawowym problemem jest ryzyko rynkowe zmian cen materiałów do produkcji. Koszty produkcji w dużej mierze uzależnione są od zmiany cen materiałów, w tym wyrobów hutniczych (blachy, kształtowniki). W ostatnich latach obserwuje się dużą zmienność cen wyrobów hutniczych. Pewnym zabezpieczeniem przed krótkotrwałymi wzrostami cen surowców są wysokie stany zapasów materiałów do produkcji. Spółka nie stosuje polityki zabezpieczania ryzyka wzrostu cen materiałów do produkcji, co przy uwzględnieniu faktu, iż ceny sprzedaży wyrobów 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 Spółki w okresie sprawozdawczym.

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

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

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

Ryzyko odpowiedzialności za jakość i terminowość dostaw i usług. Ryzyko odpowiedzialności za jakość dostarczanych urządzeń i terminowość wykonywanych usług jest integralnym elementem zawieranego przez

PATENTUS S.A. kontraktu. Spółka może być narażona na konieczność poniesienia dodatkowych kosztów związanych z ewentualnymi reklamacjami. Jednak w ocenie Zarządu ryzyko występowania częstych czy też znacząco obciążających wynik finansowy reklamacji jest niewielkie z uwagi na wieloletnie doświadczenie załogi.

Ryzyko uzależnienia od znaczących odbiorców i dostawców. Wysokość przychodów Spółki uzależniona jest w znacznym stopniu od bieżącej koniunktury w branży węgla kamiennego w Polsce. Ponad 77% przychodów Spółki w badanym okresie 2012 roku oraz w analogicznym okresie 2011 roku było zrealizowane na rzecz Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A., Kompanii Węglowej S.A. oraz Katowickiego Holdingu Węglowego S.A. Pogorszenie sytuacji finansowej głównych klientów z tej branży skutkować może pogorszeniem się wyników finansowych Spółki. Zakończenie współpracy lub ograniczenie zamówień płynących z tych podmiotów miałyby istotny, negatywny wpływ na poziom przychodów oraz sytuację finansową Spółki. Realizowanym przez ostatnie lata celem Zarządu jest dywersyfikacja źródeł przychodów, między innymi, poprzez rozpoczęcie dostaw maszyn i urządzeń górniczych na rynki wschodnie i dalekowschodnie, a także eksport konstrukcji spawanych i urządzeń na rynki Unii Europejskiej.

Największym dostawcą usług w badanym okresie 2012 roku była firma PPHU MIRPOL Mirosław Kobiór z siedzibą w Pszczynie. Firma MIRPOL świadczy usługi pracy na maszynach i urządzeniach Spółki, pod nadzorem kadry inżynierskiej oraz w oparciu o patenty, rozwiązania oraz dokumentację Spółki. W ocenie Zarządu istnieje niewielkie ryzyko zakończenia współpracy. Rozwiązanie umowy mogłoby spowodować okresowe trudności w produkcji. Jednakże w takim przypadku, Spółka dążyć będzie do przejścia większości pracowników kontrahenta, dla którego jest znaczącym odbiorcą usług.

Kilku współpracujących ze Spółką dostawców ma znaczący udział w dostawach materiałów i towarów handlowych, w tym wyrobów hutniczych. W sytuacji zakończenia współpracy ze Spółką 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. Spółka zawarła cztery umowy 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 1.693 tys. PLN (bez uwzględnienia ewentualnych odsetek) w stosunku do umów dotyczących zakupu środków trwałych oraz 8.784 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 Spółka nie regulowałaby zobowiązań wynikających z umów kredytowych banki mogą zaspokoić roszczenie przejmując przedmiot zastawu. Sytuacja taka może wpłynąć na procesy produkcyjne, a co się z tym wiąże na wyniki finansowe Spółki. Spółka reguluje swoje zobowiązania regularnie i w chwili obecnej takie zagrożenie nie występuje.

Ryzyko stosowania prawa podatkowego i zmian regulacji prawnych. Polski system podatkowy charakteryzuje się brakiem stabilności. Przepisy podatkowe bywają zmieniane niezwykle często, wielokrotnie na niekorzyść podatników. Zmiany prawa podatkowego mogą także wynikać z konieczności wdrażania nowych rozwiązań przewidzianych w prawie Unii Europejskiej, wynikających z wprowadzenia nowych lub zmiany już istniejących regulacji w zakresie podatków. W praktyce organy podatkowe stosują prawo opierając się nie tylko bezpośrednio na przepisach, ale także na ich interpretacjach dokonywanych przez organy wyższej instancji oraz orzeczeniach sądów. Takie interpretacje ulegają również zmianom, są zastępowane innymi lub też pozostają ze sobą w sprzeczności. W pewnym stopniu dotyczy to również orzecznictwa sądowego. Powoduje to brak pewności co do sposobu zastosowania prawa przez organy podatkowe albo automatycznego stosowania go zgodnie z posiadanymi w danej chwili interpretacjami, które mogą nie przystawać do różnorodnych, często skomplikowanych stanów faktycznych występujących w obrocie gospodarczym. Do zwiększenia tego ryzyka przyczynia się dodatkowo niejasność wielu przepisów składających się na polski system podatkowy. Z jednej strony wywołuje to wątpliwości co do właściwego stosowania przepisów, a z drugiej powoduje konieczność brania pod uwagę w większej mierze wyżej wymienionych interpretacji. W przypadku regulacji podatkowych,

które zostały oparte na przepisach, obowiązujących w Unii Europejskiej i powinny być z nimi w pełni zharmonizowane, należy zwrócić uwagę na ryzyko ich stosowania związane z często niewystarczającym poziomem wiedzy na temat przepisów unijnych, do czego przyczynia się fakt, iż są one relatywnie nowe w polskim systemie prawnym. Może to skutkować przyjęciem interpretacji przepisów prawa polskiego pozostającej w sprzeczności z regulacjami obowiązującymi na poziomie Unii Europejskiej. Liczne zmiany następują również w innych dziedzinach prawa, które mogą mieć wpływ na Spółkę. Wprowadzane zmiany prawne mogą potencjalnie rodzić ryzyko związane z problemami interpretacyjnymi, brakiem praktyki orzeczniczej, niekorzystnymi interpretacjami przyjmowanymi przez sądy lub organy administracji publicznej.

Ryzyko kredytowe

Wiarygodność kredytowa klientów, z którymi zawierane są transakcje fizycznej sprzedaży produktów poddawana jest procedurom weryfikacyjnym. Stan należności podlega ciągłemu monitoringowi. Ryzyko kredytowe w przypadku należności z tytułu dostaw i usług oraz należności z tytułu umów leasingu finansowego jest wysokie i związane jest z ograniczoną liczbą istotnych odbiorców wyrobów, usług i towarów. Według danych na dzień 31 grudnia 2012 roku, co przedstawiono w Nocie 18, suma sald należności z tytułu dostaw wykazanych w aktywach bilansu dla 3 (trzech) największych kontrahentów stanowi 88,06 % łącznego salda należności z tytułu dostaw wykazanych w aktywach bilansu. Na dzień 31 grudnia 2011 roku wskaźnik koncentracji należności wynosił 89,17 %. Pozostała część salda należności, która na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosi 11,94 % przypada na pozostałych klientów.

Specyfikacja należności według okresów przeterminowania oraz wysokość odpisów aktualizujących należności została przedstawiona w Nocie 4. W ocenie Spółki maksymalne ryzyko niespłacenia salda należności równe jest utworzonym na poszczególne dni bilansowe odpisom aktualizującym stan należności handlowych.

Spółka wykazuje w bilansie na dzień 31 grudnia 2012 roku należności z tytułu udzielonych pożyczek krótkoterminowych wraz z naliczonymi odsetkami na kwotę 3.365 tys. PLN dla jednostek zależnych i kwotę 2.052 tys. PLN względem pozostałych jednostek oraz należności z tytułu pożyczek długoterminowych na kwotę 302 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 Spółki wiąże się bezpośrednio z niemożnością dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalny poziom tego ryzyka równy jest wartości bilansowej danego instrumentu. Jednakże, mając na uwadze fakt, iż Spółka współpracuje z renomowanymi bankami ryzyko związane z lokowaniem środków pieniężnych jest znacząco ograniczone.

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

Ryzyko płynności

Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności finansowej, rozumianej jako zdolność do regulowania zobowiązań w wyznaczonych terminach. Finansowanie działalności przy pomocy zewnętrznych źródeł (kredyty, pożyczki, kredyt kupiecki) podwyższa ryzyko utraty płynności w przyszłości. Spółka musi mieć stały dostęp do rynków finansowych, dlatego jest narażona na ryzyko braku możliwości pozyskania nowego finansowania, jak również refinansowania swojego zadłużenia. Ryzyko to jest uzależnione przede wszystkim od warunków rynkowych, oceny zdolności kredytowej oraz stopnia koncentracji. Ze względu na wysoką ocenę zdolności kredytowej Spółki w ocenie Zarządu - nie istnieje zagrożenie utraty dostępu do źródeł finansowania. W 2011 roku ograniczono ryzyko koncentracji kredytów w jednym banku poprzez podpisanie nowych umów kredytowych z nowymi bankami.

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 z 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 2012 roku oraz w roku poprzednim występuje znacząca nadwyżka 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 31.12.2012 w tys.PLN	Umowne terminy wymagalności od dnia bilansowego				Razem zobowiązania (bez dyskonta)	Wartość zobowiązań wykazana w bilansie
	do 3 miesięcy	3-12 miesięcy	od 1 do 5 lat	powyżej 5 lat		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15.406	0	0	0	15.406	15.406
Inne zobowiązania finansowe	304	0	0	0	304	304
Kredyty bankowe (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	2.529	5.272	6.312	0	14.113	13.606
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)	18.239	5.272	6.312	0	29.823	29.316
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1.703	0	0	0	1.703	0
Dostępne, nie wykorzystane saldo kredytów w rachunku bieżącym	16.003				16.003	16.003
Należności z tytułu dostaw i usług bieżące oraz należności przeterminowane do 90 dni	26.003	0	0	0	26.003	26.003
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane powyżej 90 dni netto	0	155	0	0	155	155
Należności z tytułu udzielonych pożyczek (brutto z należnymi odsetkami)	105	5.447	95	353	6.000	5.719
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	44.834	8.547	2.894	353	56.628	54.292
Nadwyżka (niedobór) planowanych wpływów nad planowanymi wydatkami w okresie	26.595	3.275	(3.418)	353	26.805	24.976

Zobowiązania finansowe według stanu na dzień 31.12.2011 w tys.PLN	Umowne terminy wymagalności od dnia bilansowego				Razem zobowiązania (bez dyskonta)	Wartość zobowiązań wykazana w bilansie
	do 3 miesięcy	3-12 miesięcy	od 1 do 5 lat	powyżej 5 lat		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	24.465	0	0	0	24.465	24.465
Inne zobowiązania finansowe	281	0	0	0	281	281
Kredyty bankowe (brutto z należnymi odsetkami w okresie)	1.676	8.380	8.171	0	18.227	17.262
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)	26.422	8.380	8.171	0	42.973	42.008
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	245	0	0	0	245	245
Dostępne, nie wykorzystane saldo kredytów w rachunku bieżącym	9.135	0	0	0	9.135	0
Należności z tytułu dostaw i usług bieżące oraz należności przeterminowane do 90 dni	32.257	0	0	0	32.257	32.257
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane powyżej 90 dni netto	0	357	0	0	357	357
Należności z tytułu udzielonych pożyczek (brutto z należnymi odsetkami)	2.071	4.663	294	191	7.219	6.938
Należne wpłaty z tytułu należności wynikających z umowy leasingu finansowego (brutto z należnymi odsetkami)	1.104	3.416	6.779	0	11.299	9.981
Razem planowane wpływy w okresie	44.812	8.436	7.073	191	60.512	49.778
Nadwyżka (niedobór) planowanych wpływów nad planowanymi wydatkami w okresie	18.390	56	(1.098)	191	17.539	7.770

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

Wskaźnik udziału kapitału własnego w finansowaniu aktywów jest obliczany jako proporcja sumy kapitałów własnych do sumy bilansowej aktywów na określony dzień bilansowy. Spółka zakłada utrzymanie wskaźnika udziału kapitału własnego w finansowaniu aktywów na poziomie nie niższym niż 0,5. Na dzień 31 grudnia 2012 roku wskaźnik kształtuje się na poziomie 0,68.

Wskaźnik poziomu zadłużenia jest obliczany jako proporcja sumy zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego do sumy wartości EBITDA. Wartość EBITDA jest sumą zysku z działalności operacyjnej i amortyzacji. Spółka zakłada utrzymanie wskaźnika poziomu zadłużenia na poziomie nie wyższym niż 2,5. Na dzień 31 grudnia 2012 roku wskaźnik kształtuje się na poziomie 0,85.

Z przeprowadzonej analizy wskaźników wynika, że na dzień 31 grudnia 2012 roku Spółka 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 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Obliczenie wskaźnika udziału kapitału własnego w finansowaniu aktywów (proporcja kapitału własnego do sumy bilansowej)		
Kapitał własny	87.319	75.242
Suma bilansowa	127.951	124.188
Wskaźnik udziału kapitału własnego w finansowaniu aktywów	0,68	0,61
Obliczenie wskaźnika poziomu zadłużenia (proporcja sumy zadłużenia z tyt.kredytów, pożyczek i leasingu finansowego do EBITDA)		
Zysk z działalności operacyjnej	12.917	7.106
Amortyzacja	3.177	2.434
EBITDA (suma zysku z działalności operacyjnej i amortyzacji)	16.094	9.540
Suma zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu finansowego	13.606	17.262
Wskaźnik poziomu zadłużenia (dla okresów półrocznych wartość wskaźnika została uśredniona dla całego roku)	0,85	1,81

4.21. Nota 21 – Należności warunkowe, zobowiązania warunkowe

Spółka nie zawierała w 2012 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 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Należności warunkowe w stosunku do Pożyczkobiorcy, które wynikają z zabezpieczenia udzielonych przez Spółkę pożyczek, w tym:	2.600	2.600
Hipoteka ustanowiona na nieruchomościach Pożyczkobiorcy	2.600	2.600
Kwota zastawu rejestrowego środków trwałych Pożyczkobiorcy	2.200	2.200

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Wystawione weksle zabezpieczające, w tym:	50.347	24.339
kredyty bankowe	38.936	21.236
zobowiązania leasingowe	0	0
otrzymane dotacje z funduszy UE	10.477	2.447
inne (odrębna specyfikacja)	934	656
Zabezpieczenia kredytów bankowych, w tym:	192.989	74.956
Hipoteka ustanowiona na nieruchomościach (środki trwałe i nieruchomości inwestycyjne) w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych	46.366	12.750
Kwota zastawu rejestrowego lub przewłaszczenia środków trwałych w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych	15.962	10.692
Zabezpieczenie na zapasach	22.778	5.250
Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	35.506	35.086
Cesja przyszłej wierzytelności od BGK	7.946	0
Dobrowolne poddanie się egzekucji	64.431	11.178
Razem zobowiązania warunkowe	243.336	99.295

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

Spółka udzieliła gwarancji korporacyjnej do umów kredytowych udzielonych przez Raiffeisen Bank Polska S.A. podmiotowi zależnemu Spółce PATENTUS Strefa S.A.

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

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

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

W tabeli poniżej przedstawiano łączne kwoty gwarancji wystawionych na zlecenie Spółki jako zabezpieczenie należnego wadium oraz należytego wykonania umów handlowych. Szczegółowa specyfikacja wystawionych gwarancji została przedstawiona w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki (pkt 16).

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Suma gwarancji wadialnych udzielonych przez inne podmioty na zlecenie Spółki (gwarancje obowiązujące na koniec roku obrotowego)	1.304	449
Suma gwarancji należytego wykonania umów udzielonych przez inne podmioty na zlecenie Spółki (gwarancje obowiązujące na koniec roku obrotowego)	0	0
Suma gwarancji płatności udzielonych przez inne podmioty na zlecenie Spółki (gwarancje obowiązujące na koniec roku obrotowego)	70	0
Suma gwarancji właściwego usunięcia wad i usterek udzielonych przez inne podmioty na zlecenie Spółki (gwarancje obowiązujące na koniec roku obrotowego)	138	27
Suma gwarancji właściwego usunięcia wad i usterek udzielonych przez inne podmioty na zlecenie Spółki (gwarancje obowiązujące na koniec roku obrotowego) w walucie EUR przeliczonej na PLN	355	181
Suma gwarancji korporacyjnej zabezpieczającej spłatę zobowiązań przez Patentus Strefa SA na rzecz RAIFFEISEN BANK POLSKA S.A (gwarancje obowiązujące na koniec okresu)	6.750	6.000
Suma udzielonych poręczeń przez Patentus S.A. zabezpieczających spłatę zobowiązań podmiotów zależnych	430	730
Łączna wartość udzielonych gwarancji	9.047	7.387

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

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

L.p.	Data wydania weksla	zwrot weksla	Rodzaj weksla	Posiadacz weksla	Opis umowy handlowej	Uwagi	Maksymalna wartość zobowiązania wekslowego wynikające z deklaracji wekslowej lub umowy. Dane w PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 31.12.2012 r. Dane w tys. PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 31.12.2011 r. Dane w tys. PLN
1	15.10.2001	wniosek o zwrot weksla	weksel in blanco	Fortis Bank Polska SA Warszawa	umowa o finansowanie	aneks z 6.12.2010	10.370 tys. PLN	0	0
2	06.07.2005	wniosek o zwrot weksla	weksel in blanco	Action SA Warszawa	ramowa umowa współpracy handlowej		suma zadłużenia + odsetki do dnia spłaty	0	0
3	23.08.2006		weksel in blanco	Stalprofil SA Dąbrowa Górnicza	umowa współpracy handlowej	zwiększenie	nie więcej niż 250 tys.PLN + odsetki + koszty	0	38
4	09.02.2007		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
5	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
6	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
				Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości Warszawa	Razem		Dotacja do aktywów - suma zobowiązań	1.847	1.289
7	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	672	0
8	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	857	0
					Razem		Dotacja do kosztów - suma zobowiązań	1.529	0

ciąg dalszy na następnej stronie

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

L.p.	Data wydania weksla	zwrot weksla	Rodzaj weksla	Posiadacz weksla	Opis umowy handlowej	Uwagi	Maksymalna wartość zobowiązania wekslowego wynikające z deklaracji wekslowej lub umowy. Dane w PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 31.12.2012 r. Dane w tys. PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 31.12.2011 r. Dane w tys. PLN
9	09.07.2010		weksel in blanco	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	Dotacja na zabezpieczenie wykonania projektu - wdrożenie zintegrowanego systemu informatycznego	3 lata	do kwoty 34 tys.PLN + odsetki	0	0
10	12.01.2010		weksel in blanco	Deutsche Bank PBC S.A.	KIN/1000389 kredyt inwestycyjny		450 tys. Euro + odsetki	778	1.296
11	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	425	1.300
12	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	657	966
13	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	1.894
14	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	130	282
15	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	2.547	4.279
16	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	601	1.052

ciąg dalszy na następnej stronie

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

L.p.	Data wydania weksla	zwrot weksla	Rodzaj weksla	Posiadacz weksla	Opis umowy handlowej	Uwagi	Maksymalna wartość zobowiązania wekslowego wynikające z deklaracji wekslowej lub umowy. Dane w PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 31.12.2012 r. Dane w tys. PLN	Stan zobowiązań zabezpieczonych wykazanych w bilansie na dzień 31.12.2011 r. Dane w tys. PLN
17	22.04.2011		weksel in blanco	Deutsche Bank PBC S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym umowa KRB/1107728		do kwoty 6.000 tys. PLN	997	0
18	05.05.2011		weksel in blanco	Deutsche Bank PBC S.A.	Kredyt obrotowy nieodnawialny umowa KON/1108293		do kwoty 5.000 tys. PLN	2.297	4.054
19	01.06.2012	wniosek o zwrot weksla	weksel in blanco	Bank Zachodni WBK SA	Umowa o kredyt obrotowy nr M0006003		do kwoty 9.000 tys. PLN	0	0
20	12.06.2012	wniosek o zwrot weksla	weksel in blanco	Bank Zachodni WBK SA	Umowa o kredyt obrotowy nr M0006004		do kwoty 12.100 tys. PLN	0	0
21	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	1.394	0
22	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	965	0
23	02.10.2012		weksel in blanco	Deutsche Bank PBC S.A.	Umowa o kredyt inwestycyjny KIN/1219501		7592 tys.PLN	926	0
24	13.12.2012		weksel in blanco	Orlen Petro Tank Sp. z o.o.	Umowa współpracy nr 158/PO/2012		150 tys. PLN	42	0
25	17.12.2012		weksel in blanco	Deutsche Bank PBC S.A.	Umowa o kredyt inwestycyjny KIN/1228558		1 700 tys. PLN	608	0
Razem								15.743	16.450

ciąg dalszy na następnej stronie

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie, ul. Górnośląska 11
Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

L.p.	Data wydania weksla	Zwrot weksla	Rodzaj weksla	Posiadacz weksla	Opis umowy handlowej	Uwagi	Maksymalna wartość zobowiązania wekslowego wynikające z deklaracji wekslowej lub umowy. Dane w PLN	Stan zobowiązań pozabilansowych na dzień 31.12.2012 r. Dane w tys. PLN	Stan zobowiązań pozabilansowych na dzień 31.12.2011 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	123	409
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
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	811	247
4	18.12.2006		weksel in blanco	Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji CIGNA STU SA Katowice	ubezpieczeniowa gwarancja zapłaty wadium		40 tys. PLN + odsetki+provizje+koszty	0	0
5	22.03.2011		weksel in blanco	Deutsche Bank PBC S.A.	umowa ramowa nr NRM/2010060167 na zabezpieczenie wierzytelności banku z tytułu transakcji w walucie obcej		do wysokości 200 tys. Euro	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	0	0
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	0	0
Razem								934	656

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

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2012	Koniec okresu 31.12.2011
Średnia ważona liczba akcji (w sztukach)	29.500.000	29.500.000
Zysk (strata) netto w okresie (w tys. PLN)	10.916	6.231
Zysk (strata) netto na jedną okcję oraz rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN)	0,37	0,21

Spółka nie dokonywała wypłaty dywidendy z zysku netto wypracowanego w latach 2012-2011.

W dniu 23 maja 2012 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenia PATENTUS S.A. Zgodnie z uchwałą Nr 5 zatwierdzono sprawozdanie finansowe za 2011 rok, które zostało sporządzone zgodnie z MSSF. Akcjonariusze podjęli również uchwałę Nr 7 o przeznaczeniu całego zysku netto za 2011 rok w kwocie 6.230 tys. PLN na kapitał zapasowy tworzony zgodnie ze statutem.

Zarząd Spółki planuje przeznaczyć zysk netto wypracowany w 2012 roku również na powiększenie kapitału zapasowego tworzony zgodnie ze statutem Spółki.

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

4.23. Nota 23 - Postępowanie sądowe i arbitrażowe

Spółka nie jest stroną postępowań wytoczonych przeciwko niej.

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

4.24. Nota 24 – Zdarzenia po dniu sprawozdania

Po dniu sprawozdania Spółka udzieliła dwóch pożyczek podmiotowi zależnemu Zakładowi Konstrukcji Spawanych MONTEX Sp. z o.o. w Świętochłowicach :

-na podstawie umowy z dnia 07 stycznia 2013 roku w kwocie 150 tys. PLN z terminem spłaty na 31 grudnia 2013 r. i oprocentowaniem w wysokości WIBOR 1M + 2% marży w stosunku rocznym;

-na podstawie umowy z dnia 04 lutego 2013 roku w kwocie 150 tys. PLN z terminem spłaty na 31 grudnia 2013 r. i oprocentowaniem w wysokości WIBOR 1M + 2% marży w stosunku rocznym.

W dniu 01 marca 2013 roku została również zawarta na czas nieokreślony umowa najmu nożyc uniwersalnych GEKA HYDARCROP pomiędzy Spółką a podmiotem zależnym Zakładem Konstrukcji Spawanych Montex Sp. z o.o. Strony ustaliły wysokość czynszu na podstawie skalkulowanej stawki na kwotę 0,4 tys. PLN miesięcznie.

4.25. Nota 25 – Zagrożenia kontynuacji działalności

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

4.26. Nota 26 – Transakcje z podmiotami powiązanymi

Podmiotami powiązanymi w stosunku do Spółki są:

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

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

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

Spółka nie posiada udziałów kapitałowych w innych podmiotach.

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

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

Pozostałe podmioty powiązane Dane w tys.PLN	Funkcja lub charakter powiązania	Okres od 01.01.2012 do 31.12.2012		Okres od 01.01.2011 do 30.12.2011	
		Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu
Razem wartość transakcji / Razem saldo należności, w tym:		13	1	9	0
a) Duda Małgorzata (Wiktor)	prokurent-akcjonariusz	5	0	1	0
b) Ligas Joanna	córka siostry prokurenta- akcjonariusza Małgorzaty Duda	5	1	2	0
c) Helf S.C. Pszczyna	współwłaściciel firmy Ligas Wiesław-szwagier prokurenta- akcjonariusza Małgorzaty Duda	3	0	1	0
d) Duda - Szymczak Joanna	córka prokurenta- akcjonariusza - dyrektora finansowego Małgorzaty Duda (Wąs)	0	0	5	0
e) Maksi Plan S.C.Michał Skotnica,Maciej Markiel Pszczyna	współwłaściciel firmy Maciej Markiel -przewodniczący RN	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 01.01.2012 do 31.12.2012		Okres od 01.01.2011 do 30.12.2011	
		Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu
Razem wartość transakcji / Razem saldo zobowiązań, w tym:		68	0	148	2
a) Helf S.C. Pszczyna	współwłaściciel firmy Ligas Wiesław-szwagier prokurenta- akcjonariusza Małgorzaty Duda	52	0	43	2
b) Maksi Plan S.C.Michał Skotnica,Maciej Markiel Pszczyna	współwłaściciel firmy Maciej Markiel -przewodniczący RN	16	0	105	0

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

Transakcje ze spółkami zależnymi i stowarzyszonymi Dane w tys.PLN	Rodzaj transakcji	Okres od 01.01.2012 do 31.12.2012		Okres od 01.01.2011 do 30.12.2011	
		Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu
Razem wartość transakcji / Razem saldo na koniec okresu, w tym:		1.731	1.308	1.013	539
Patentus Strefa S.A.	pozostałe należności	1.380	1.308	944	539
Patentus Strefa S.A.	pozostałe należności-odsetki	323	0		
Patentus Strefa S.A.	pozostałe należności z tyt. udzielonych zaliczek na dostawy	0	0	69	0
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp.z o.o.	pozostałe należności	28	0	0	0
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp.z o.o.	pozostałe należności z tyt. udzielonych zaliczek na dostawy	0	0	0	0

Podmioty powiązane Dane w tys.PLN	Funkcja lub charakter powiązania	Okres od 01.01.2012 do 31.12.2012		Okres od 01.01.2011 do 30.12.2011	
		Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu
Razem wartość transakcji / Razem saldo zobowiązań, w tym:		715	0	80	0
Patentus Strefa SA Stalowa Wola jednostka zależna	zobowiązania z tytułu dostaw towarów	715	0	80	0
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp.z o.o.	zobowiązania z tytułu dostaw towarów	0	0	0	0

Transakcje ze spółkami zależnymi i stowarzyszonymi Dane w tys.PLN	Rodzaj transakcji	Okres od 01.01.2012 do 31.12.2012		Okres od 01.01.2011 do 30.12.2011	
		Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu	Wartość transakcji	Saldo na koniec okresu
Razem wartość transakcji / Razem saldo na koniec okresu, w tym:		11.900	12.285	9.106	6.763
Patentus Strefa SA Stalowa Wola jednostka zależna	objęcie 100% akcji w kapitale zakładowym	5.050	7.050	2.000	2.000
Patentus Strefa SA Stalowa Wola jednostka zależna	udzielone pożyczki	4300	1500	5.182	2.900
Patentus Strefa SA Stalowa Wola jednostka zależna	naliczone odsetki od pożyczek	266	4	121	60
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp.z o.o.	objęcie 100% akcji w kapitale zakładowym	1870	1870	0	0
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp.z o.o.	udzielone pożyczki	300	1800	1800	1800
Zakład Konstrukcji Spawanych Montex Sp.z o.o.	naliczone odsetki od pożyczek	114	61	3	3

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

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

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

Kluczowy Personel Zarządzający Dane w tys. PLN	Funkcja	Rodzaj świadczenia	Okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	Okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
Duda Józef	Prezes Zarządu-akcjonariusz	wynagrodzenie ze stosunku pracy	329	307
		inne świadczenia pracownicze	27	1
Götz Henryk	Wiceprezes Zarządu-akcjonariusz	wynagrodzenie ze stosunku pracy	328	295
		inne świadczenia pracownicze	27	1
Duda Stanisław	Wiceprezes Zarządu	wynagrodzenie ze stosunku pracy	328	295
		inne świadczenia pracownicze	27	1
Duda Małgorzata /Wiktor/	Prokurent-akcjonariusz	wynagrodzenie ze stosunku pracy	168	164
		inne świadczenia pracownicze	0	2
Duda Małgorzata /Wąs/	Dyrektor finansowy-akcjonariusz	wynagrodzenie ze stosunku pracy	165	154
		inne świadczenia pracownicze	0	1
Krystyna Ligas	Główna Księgowa	wynagrodzenie ze stosunku pracy	117	112
		inne świadczenia pracownicze	0	1
Razem wynagrodzenia dla Zarządu			985	897
Razem inne świadczenia pracownicze dla Zarządu			81	3
Razem wynagrodzenia dla Dyrektorów i Prokurentów			450	430
Razem inne świadczenia pracownicze dla Dyrektorów			0	4
Łączne wynagrodzenia i inne świadczenia dla Kluczowego Personelu Kierowniczego			1.516	1.334

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

Członkowie Kluczowego Personelu Kierowniczego nie otrzymali świadczeń po okresie zatrudnienia, świadczeń z tytułu 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	Funkcja	Rodzaj świadczenia	Okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	Okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
Markiel Maciej	Przewodniczący Rady Nadzorczej	wynagr.za pełnienie funkcji członka RN	5	3
		inne świadczenia	0	0
Gotz Urszula	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	wynagr.za pełnienie funkcji członka RN	5	3
		inne świadczenia	0	1
		wynagrodzenia ze stosunku pracy na stanowisku asystenta w dziale handlowym	31	31
Duda - Szymczak Joanna	Członek RN	wynagr.za pełnienie funkcji członka RN	3	3
		inne świadczenia	0	1
		wynagrodzenia ze stosunku pracy na stanowisku asystenta w dziale handlowym	54	55
Goz Anna	Członek RN	wynagr.za pełnienie funkcji członka RN	5	3
		inne świadczenia	0	0
		wynagrodzenia ze stosunku pracy na stanowisku asystenta w dziale handlowym	16	0
Duda Mateusz	Członek RN	wynagr.za pełnienie funkcji członka RN	5	3
		inne świadczenia	23	0
Razem wynagrodzenia za pełnienie funkcji członka RN			23	15
Razem wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę			124	88

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

Na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz na dzień 31 grudnia 2011 roku Spółka nie posiadała wierzytelności względem osób wchodzących w skład Kluczowego Personelu Kierowniczego Spółki z tytułu niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji i poręczeń.

4.29. Nota 29 - Informacja o przeciętnym zatrudnieniu

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

Wyszczególnienie według grup zawodowych	Okres od 01.01.2012 do 30.12.2012		Okres od 01.01.2011 do 30.12.2011	
	Ogółem	w tym kobiety	Ogółem	w tym kobiety
Zatrudnienie razem, w tym:	100	27	91	25
Pracownicy na stanowiskach bezpośrednio produkcyjnych	42	2	36	2
Pracownicy obsługi	31	6	30	5
Zarząd i administracja	27	19	25	18

4.30. Umowy z biegłym rewidentem

Spółka 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 określono na kwotę 60 tys. PLN netto.

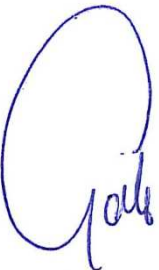
Należne wynagrodzenie za czynności związane z badaniem i przeglądem sprawozdania finansowego za 2011 rok określono na kwotę 60 tys. PLN netto.

W 2011 roku BUFIKS Spółka z o.o. przeprowadziła na zlecenie Spółki analizę sytuacji finansowej innego podmiotu, udzieliła konsultacji związanych z przygotowaniem raportu za I kwartał 2011 roku oraz przygotowała projekt dokumentacji cen transferowych. Łączne wynagrodzenie za wykonane usługi wyniosło 48 tys. PLN netto.

W 2012 roku BUFIKS Spółka z o.o. przeprowadziła na zlecenie Spółki 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 2011 roku oraz do czasu zatwierdzenia niniejszego sprawozdania innych usług na rzecz Spółki, w tym usług poświadczających i usług doradztwa podatkowego.

1.7. Podpisy osób odpowiedzialnych za sporządzenie sprawozdania finansowego

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

Pieczęć firmowa Spółki



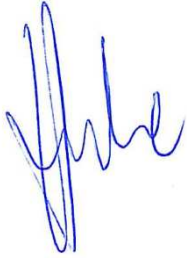

SPÓŁKA AKCYJNA
43-200 PSZCZYNA, ul. Górnośląska 11
tel./fax (0-32) 210 00 78
NIP 638-14-35-033

2. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego

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

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

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

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

Pieczęć firmowa Spółki

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

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

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

Rada Nadzorcza podjęła w dniu 03 lipca 2012 roku uchwałę w sprawie wyboru firmy „BUFIKS” Biuro Usług Finansowo-Księgowych Spółka z o.o. Grupa Finans-Servis z siedzibą w Katowicach, jako podmiotu uprawnionego do badania jednostkowego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2012 i 2013 oraz przeglądu jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze roku 2012 i 2013.

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

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

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

Pieczęć firmowa Spółki

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