

GRUPA KAPITAŁOWA
SUNEX S.A.

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
sporządzone według ustawy o rachunkowości
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.**

WYBRANE DANE FINANSOWE	2
SKOONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	3
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH PRZYCHODÓW	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	11
1. Informacje ogólne	11
2. Skład grupy kapitałowej	11
3. Podstawa sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych	12
4. Zasady rachunkowości	12
4.1 Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne, środki trwałe w budowie	12
4.2 Inwestycje	13
4.3 Należności	14
4.4 Zapasy	14
4.5 Aktywa pieniężne	14
4.6 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	15
4.7 Kapitał własny	15
4.8 Rezerwy na zobowiązania	15
4.9 Zobowiązania	15
4.10 Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	16
4.11 Rozliczenia międzyokresowe przychodów	16
4.12 Podatek dochodowy odroczony	16
4.13 Uznanie przychodu	16
4.14 Zmiany zasad rachunkowości	16
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	17

P R E Z E S

Ryszard Kuciński

Racibórz, 22.05.2014 r

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Władysław Biela

WYBRANE DANE FINANSOWE SKONSOLIDOWANE W EUR

Wybrane dane finansowe	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
	EUR	
Kapitał własny	4 688 185,17	4 517 681,16
Kapitał zakładowy	3 914 262,15	3 970 751,92
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 205 677,85	4 169 017,52
Zobowiązania długoterminowe	837 085,46	935 524,00
Zobowiązania krótkoterminowe	3 277 085,58	2 595 049,67
Aktywa razem	9 893 863,02	8 686 698,68
Należności długoterminowe	-	-
Należności krótkoterminowe	915 270,56	667 183,27
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	267 802,66	22 427,90

Wybrane dane finansowe	okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
	EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	7 460 707,22	7 832 394,98
Zysk (strata) ze sprzedaży	260 415,30	264 984,17
Amortyzacja	289 682,19	275 766,54
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	432 036,91	230 162,84
Zysk (strata) brutto	287 497,85	149 444,14
Zysk (strata) netto	231 217,63	163 026,66
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	940 686,07	- 147 835,19
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 878 451,09	- 526 246,22
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	179 764,68	635 731,92
Przepływy pieniężne netto, razem	241 999,65	- 38 349,49
Liczba akcji (w szt.)	162 332 280	162 332 280
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,00	0,00
Wartość księgowa na jedną akcję	0,03	0,03

Przeliczenia kursu	2013	2012
Kurs euro na dzień bilansowy	4,1472	4,0882
Średni kurs euro w okresie	4,2110	4,1736

PREZES

Roman Kaczyński

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Władysław Biela

BILANS

AKTYWA	Dodatkowe informacje	31.12.2013	31.12.2012
		zł	zł dane porównywalne
A Aktywa trwałe		27 883 486,90	24 160 908,14
I. Wartości niematerialne i prawne	1	6 186 560,93	4 977 090,64
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		1 702 889,82	222 530,10
2. Wartość firmy		3 725 844,58	3 952 799,58
3. Inne wartości niematerialne i prawne		757 826,53	801 760,96
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		-	-
1. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		-	-
2. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	2,3,4	19 389 973,88	17 638 699,57
1. Środki trwałe		18 433 214,94	14 471 540,64
a. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		2 433 462,20	2 465 590,47
b. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		12 779 612,50	8 797 152,52
c. Urządzenia techniczne i maszyny		2 289 444,76	2 430 883,98
d. Środki transportu		764 145,94	620 713,53
e. Inne środki trwałe		166 549,54	157 200,14
2. Środki trwałe w budowie		956 758,94	3 167 158,93
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
IV. Należności długoterminowe		-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek		-	-
V. Inwestycje długoterminowe	5	1 498 776,94	821 581,30
1. Nieruchomości		606 165,30	606 165,30
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		892 611,64	215 416,00
3.1. W jednostkach powiązanych		892 611,64	215 416,00
a. - udziały lub akcje		215 416,00	215 416,00
b. - inne papiery wartościowe		-	-
c. - udzielone pożyczki		677 195,64	-
d. - inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
3.2. W pozostałych jednostkach		-	-
a. - udziały lub akcje		-	-
b. - inne papiery wartościowe		-	-
c. - udzielone pożyczki		-	-
d. - inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		808 175,15	723 536,63
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8,23	573 992,00	486 345,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		234 183,15	237 191,63

BILANS (CD.)

AKTYWA (cd.)	Dodatkowe informacje	31.12.2013 zł	31.12.2012 zł dane porównywalne
B Aktywa obrotowe		13 148 341,81	11 352 053,41
I. Zapasy	6	7 868 542,35	6 806 260,38
1. Materiały		3 742 128,71	2 904 801,90
2. Półprodukty i produkty w toku		780 928,66	787 502,36
3. Produkty gotowe		2 630 599,71	2 550 754,82
4. Towary		476 142,19	563 201,30
5. Zaliczki na dostawy		238 743,08	-
II. Należności krótkoterminowe	32	3 795 810,07	2 727 578,65
1. Należności od jednostek powiązanych		-	231 489,92
1.1 Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	231 489,92
a. - do 12 miesięcy		-	231 489,92
b. - powyżej 12 miesięcy		-	-
1.2 Inne		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek		3 795 810,07	2 496 088,73
2.1 Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		2 402 064,38	2 088 176,94
a. - do 12 miesięcy		2 402 064,38	2 088 176,94
b. - powyżej 12 miesięcy		-	-
3. Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		233 821,90	187 240,62
4. Inne		406 137,94	121 456,83
5. Dochodzone na drodze sądowej		753 785,85	99 214,34
		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		1 150 631,19	91 689,75
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 150 631,19	91 689,75
1.1 W jednostkach powiązanych	5	39 999,99	-
a. - udziały lub akcje		-	-
b. - inne papiery wartościowe		-	-
c. - udzielone pożyczki		39 999,99	-
d. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
1.2 W pozostałych jednostkach		-	-
a. - udziały lub akcje		-	-
b. - inne papiery wartościowe		-	-
c. - udzielone pożyczki		-	-
d. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
1.3 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	24	1 110 631,20	91 689,75
a. - środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 110 631,20	91 689,75
b. - inne środki pieniężne		-	-
c. - inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	333 358,20	1 726 524,63
Aktywa razem		41 031 828,71	35 512 961,55

BILANS (cd.)

PASywa		Dodatkowe informacje	31.12.2013 zł	31.12.2012 zł dane porównywalne
A.	Kapitał własny		19 442 841,54	18 469 184,11
I.	Kapitał zakładowy	9	16 233 228,00	16 233 228,00
II.	Należne wpłaty na kapitał zakładowy <wielkość ujemna>			
III.	Udziały/(akcje) własne <wielkość ujemna>			
IV.	Kapitał zapasowy	10	3 220 804,39	2 552 540,11
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny		-	-
VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe		-	-
VII.	Zysk/(strata) z lat ubiegłych		(984 848,28)	(996 992,07)
VIII.	Zysk/(strata) netto	11	973 657,43	680 408,07
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego			
B.	Kapitały mniejszości		-	-
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych		-	-
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		-	-
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		21 588 987,18	17 043 777,44
I.	Rezerwy na zobowiązania	12,23	454 651,68	432 728,25
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		244 911,00	194 418,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
a.	- długoterminowa			
b.	- krótkoterminowa		-	-
2.	Pozostałe rezerwy		209 740,68	238 310,25
a.	- długoterminowe			
b.	- krótkoterminowe		209 740,68	238 310,25
II.	Zobowiązania długoterminowe	13,14,15,18	3 471 560,80	3 824 609,20
1.	Wobec jednostek powiązanych		-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek		3 471 560,80	3 824 609,20
a.	Kredyty i pożyczki		3 471 560,80	3 759 561,27
b.	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c.	Inne zobowiązania finansowe		-	65 047,93
d.	Inne		-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	14,15,18,32	13 590 729,33	10 609 082,08
1.	Wobec jednostek powiązanych		6 113,75	-
1.1.	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		6 113,75	-
a.	- do 12 miesięcy		6 113,75	-
b.	- powyżej 12 miesięcy		-	-
1.2.	Inne		-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek		13 569 735,34	10 585 296,89
2.1.	Kredyty i pożyczki		7 360 573,53	6 359 610,62
2.2.	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
2.3.	Inne zobowiązania finansowe		62 349,39	115 223,50
2.4.	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		5 216 802,33	3 310 420,19
a.	- do 12 miesięcy		5 216 802,33	3 310 420,19
b.	- powyżej 12 miesięcy		-	-
2.5.	Zaliczki otrzymane na dostawy		-	36 287,41
2.6.	Zobowiązania wekslowe		-	-
2.7.	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		540 585,16	436 794,72
2.8.	Z tytułu wynagrodzeń		370 630,18	308 137,61
2.9.	Inne		18 794,75	18 822,84
3.	Fundusze specjalne		14 880,24	23 785,19
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	19	4 072 045,37	2 177 357,91
1.	Ujemna wartość firmy		-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		4 072 045,37	2 177 357,91
a.	- długoterminowe		3 822 908,30	1 988 695,77
b.	- krótkoterminowe		249 137,07	188 662,14
	Pasywa razem		41 031 828,71	35 512 961,55

PREZES

Ryszard Kalyciok

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Władysław Biela

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT KALKULACYJNY

	Dodatkowe informacje	2013 zł	2012 zł dane porównywalne
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	20	31 417 038,09	32 689 283,69
- od jednostek powiązanych		23 215,04	23 571,74
Przychody netto ze sprzedaży produktów		27 016 864,93	25 923 915,72
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		4 400 173,16	6 765 367,97
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	21	(25 594 205,22)	(26 436 768,16)
- jednostkom powiązanim		(23 215,04)	(23 571,74)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		(22 128 991,48)	(21 259 760,58)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(3 465 213,74)	(5 177 007,58)
Zysk/(Strata) brutto ze sprzedaży		5 822 832,87	6 252 515,53
Koszty sprzedaży	21	(3 111 299,90)	(3 256 065,66)
Koszty ogólnego zarządu	21	(1 614 924,15)	(1 890 511,93)
Zysk/(Strata) ze sprzedaży		1 096 608,82	1 105 937,94
Pozostałe przychody operacyjne		1 967 853,51	595 730,32
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	10 983,32
Dotacje		316 415,52	149 966,81
Inne przychody operacyjne		1 651 437,99	434 780,19
Pozostałe koszty operacyjne		(1 245 154,89)	(741 060,62)
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		(120 594,94)	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		(294 207,27)	(157 207,02)
Inne koszty operacyjne		(830 352,68)	(583 853,60)
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej		1 819 307,44	960 607,64
Przychody finansowe		38 961,02	370 933,21
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
Odsetki, w tym:		30 560,22	56 552,08
- od jednostek powiązanych		17 195,64	-
Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
Różnice kursowe		-	300 691,68
Inne		8 400,80	13 689,45
Koszty finansowe		(647 615,03)	(707 820,78)
Odsetki, w tym:		(577 446,33)	(707 820,78)
- dla jednostek powiązanych		-	-
Strata ze zbycia inwestycji		-	-
Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
Różnice kursowe		(70 168,70)	-
Inne		-	-
Zysk/(Strata) z działalności gospodarczej		1 210 653,43	623 720,07
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		-	-
Zyski nadzwyczajne		-	-
Straty nadzwyczajne		-	-
Zysk/(Strata) brutto		1 210 653,43	623 720,07
Podatek dochodowy	22,23	(236 996,00)	56 688,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
Zysk/(Strata) netto		973 657,43	680 408,07

PREZES

Rozmowa Kaczyński

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Władysław Biela

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH METODA POŚREDNIA

	Dodatkowe informacje	2013 zł	2012 zł
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			dane porównywalne
Zysk/(strata) netto		973 657,43	668 264,28
Korekty razem		2 987 571,61	(1 285 269,21)
Amortyzacja		1 219 851,72	1 150 939,22
(Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych		(46 673,67)	11 240,28
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		529 690,47	686 066,27
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej		120 594,94	(2 616,82)
Zmiana stanu rezerw		21 923,43	152 578,23
Zmiana stanu zapasów		(1 062 281,97)	(316 881,03)
Zmiana stanu należności		(3 484 173,85)	(2 526 119,22)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		4 449 520,87	383 718,69
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		1 239 119,66	(824 194,83)
Inne korekty		-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem		3 961 229,04	(617 004,93)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		5 499,00	44 662,28
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		5 499,00	44 662,28
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
Z aktywów finansowych, w tym:		-	-
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych			
Inne wpływy inwestycyjne			
Wydatki		(3 704 656,56)	(2 241 003,52)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(3 004 656,56)	(2 241 003,52)
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
Na aktywa finansowe, w tym:		(700 000,00)	-
a) w jednostkach powiązanych			
- udzielone pożyczki		(700 000,00)	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
Inne wydatki inwestycyjne			
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem		(3 699 157,56)	(2 196 341,24)

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH METODA POŚREDNIA (CD.)

	Dodatkowe informacje	2013 zł	2012 zł dane porównywalne
Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy		8 048 297,92	9 276 033,51
Wpływy netto z {wydania udziałów/emisji akcji} i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
Kredyty i pożyczki		5 958 180,30	8 524 744,43
Emisja dłużnych papierów wartościowych			
Inne wpływy finansowe		2 090 117,62	751 289,08
Wydatki		(7 291 308,87)	(6 622 742,76)
Nabycie {udziałów/akcji} własnych			
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
Splaty kredytów i pożyczek		(6 553 024,47)	(5 629 872,15)
Wykup dłużnych papierów wartościowych			
Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(200 866,47)	(306 804,34)
Odsetki		(494 759,52)	(647 171,13)
Inne wydatki finansowe		(42 658,41)	(38 895,14)
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej, razem		756 989,05	2 653 290,75
Przeptywy pieniężne netto, razem		1 019 060,53	(160 055,42)
Środki pieniężne na początek okresu	24	91 689,75	239 660,69
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		1 018 941,45	(147 970,94)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		(119,08)	(59,31)
- przepływy pieniężne netto		1 019 060,53	(147 911,63)
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	24	1 110 631,20	91 689,75
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

PREZES

Ryszard Kobycki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Władysław Biela

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM

	2013 zł	2012 zł dane porównywalne
Kapitał własny na początek okresu	18 469 184,11	17 820 511,76
- korekty błędów		
- zmiana zasad rachunkowości		
Kapitał własny na początek okresu, po korektach	18 469 184,11	17 820 511,76
Kapitał zakładowy na początek okresu	16 233 228,00	16 233 228,00
Zmiany kapitału zakładowego	-	-
zwiększenie	-	-
- wydania udziałów/emisji akcji	-	-
- inne	-	-
zmniejszenie	-	-
Kapitał zakładowy na koniec okresu	16 233 228,00	16 233 228,00
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	-	-
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	-	-
{Udziały/akcje} własne na początek okresu	-	-
{Udziały/akcje} własne na koniec okresu	-	-
Kapitał zapasowy na początek okresu	2 552 540,11	2 696 917,56
Zmiany kapitału zapasowego	668 264,28	(144 377,45)
zwiększenie	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
zmniejszenie z tyt. kosztów wejścia na New Connect	-	-
korekta podatku odroczonego	-	-
- pokrycia straty	668 264,28	(144 377,45)
Kapitał zapasowy na koniec okresu	3 220 804,39	2 552 540,11
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM (C.D.)

	2013 zł	2012 zł dane porównywalne
Zysk/(strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(984 848,28)	(996 992,07)
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	(984 848,28)	(996 992,07)
- korekty błędów		-
- zmiana zasad rachunkowości		-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(984 848,28)	(996 992,07)
zwiększenie	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych		-
zmniejszenie	-	-
- korekta błędów lat poprzednich		-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	(984 848,28)	(996 992,07)
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	(144 377,45)
- korekty błędów		
- zmiana zasad rachunkowości		
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	(144 377,45)
zwiększenie	-	-
zmniejszenie	-	(144 377,45)
- pokrycie z kapitału zapasowego		(144 377,45)
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
Zysk/(strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(984 848,28)	(996 992,07)
Wynik netto	973 657,43	680 408,07
- zysk netto	973 657,43	680 408,07
- strata netto		-
- odpisy z zysku		
Kapitał własny na koniec okresu	19 442 841,54	18 469 184,11
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	19 442 841,54	18 469 184,11

PREZES

Roman Kobyziak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Władysław Biela

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

SUNEX Spółka Akcyjna („Sunex S.A.”, „Spółka”, „Jednostka Dominująca”) została utworzona w 2002 r. Siedziba Spółki znajduje się w Polsce pod adresem: 47-400 Racibórz, ul. Piaskowa 7. Sunex Spółka Akcyjna wpisana była do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000144438 jako Sunex Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Gliwicach X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 20.12.2002 r. W dniu 18.01.2011 Spółka zmieniła osobowość prawną na Spółkę Akcyjną i uzyskała wpis do KRS nr 0000375404. Spółce został nadany nr NIP 639-18-14-766 oraz symbol Regon 277950758.

Podstawowym przedmiotem działalności SUNEX S.A. jest produkcja kolektorów słonecznych i handel hurtowy kolektorami słonecznymi i innymi urządzeniami grzewczymi.

2. Skład Grupy Kapitałowej

Na dzień 31 grudnia 2013 roku w skład Grupy Kapitałowej Sunex wchodziły: Sunex S.A. jako jednostka dominująca oraz 1 jednostka o profilu usługowym i 1 jednostka o profilu handlowym, w tym:

- 1 spółka zależna,
- 1 spółka stowarzyszona.

Poniżej przedstawiono informacje na temat siedziby i przedmiotu działalności jednostki objętej konsolidacją, a także dane na temat procentowego udziału Sunex S.A. w ich kapitale zakładowym oraz wskazanie stosowanej przez Sunex S.A. metody konsolidacji:

Nazwa podmiotu	Siedziba	Przedmiot działalności	Metoda konsolidacji	Procentowy udział Sunex S.A. w kapitale podstawowym	
				31.12.2013	31.12.2012
Podmiot dominujący					
Sunex S.A.	Racibórz	przedmiotem działalności jest produkcja kolektorów słonecznych i handel hurtowy kolektorami słonecznymi i innymi urządzeniami grzewczymi	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Spółki bezpośrednio zależne					
Polska Ekologia Sp. z o.o.	Warszawa	przedmiotem działalności Spółki jest handel hurtowy kolektorami słonecznymi i innymi urządzeniami grzewczymi	pełna	100	100
Spółki stowarzyszone					
Stator Sp z o.o.	Racibórz	przedmiotem działalności Spółki jest obsługa nieruchomości	nie objęte konsolidacją (1)	33	33

(1) Podmiot wyłączono z konsolidacji z uwagi na fakt, iż wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym tej jednostki na dzień 31 grudnia 2013 roku są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w polityce rachunkowości Spółki Sunex S.A.

3. Podstawa sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe („skonsolidowane sprawozdanie finansowe”, „sprawozdanie finansowe”) zostało sporządzone zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2013 r. Nr 330 z późniejszymi zmianami).

Walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej do prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdania finansowe zostało sporządzone w złotych polskich.

4. Zasady rachunkowości

4.1. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych wg. wartości ekonomicznej:

• prawo wieczystego użytkowania gruntu	1,3%
• budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2,5 % - 10 %
• urządzenia techniczne i maszyny	5,8 % - 30 %
• środki transportu	10 % - 20 %
• pozostałe środki trwałe	4,2 % - 25 %

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

• autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne	50 %
• licencje	7,6%- 50 %
• prawa do patentów	6%-50 %
• koszty prac rozwojowych	5%-20 %
• wartość firmy	20 lat

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane.

Począwszy od 1 stycznia 2012 roku stawki amortyzacyjne dla kosztów prac rozwojowych uległy zmianie i wynoszą od 5% - 20%. Tym samym są ustalone w wysokości niższej niż w art. 33 UoR.

4.2. Inwestycje

Inwestycje długoterminowe w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczone do długoterminowych inwestycji wycenia się według ceny nabycia a na dzień bilansowy wyceniane są w wartości godziwej.

Nie rzadziej, niż na dzień bilansowy, nieruchomości zaliczone do długoterminowych inwestycji wycenia się według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej. Różnice będące efektem aktualizacji wyceny do poziomu cen rynkowych lub inaczej określonej wartości godziwej odnoszone są w ciężar rachunku zysków i strat, odpowiednio w pozostałe przychody i koszty operacyjne.

Inne inwestycje długoterminowe

Zaliczane do inwestycji długoterminowych udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji długoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych):

- „pożyczki udzielone i należności własne” – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- „aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności” – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- „aktywa finansowe dostępne do sprzedaży” – wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej, a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się według skorygowanej ceny nabycia; a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, w tym instrumentów pochodnych z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, za wyjątkiem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Skutki przeszacowania aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych odnosi się do przychodów i kosztów finansowych.

Inwestycje krótkoterminowe

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych):

- a) „aktywa finansowe przeznaczone do obrotu” – wycenia się w wartości godziwej,
- b) „pożyczki udzielone i należności własne” – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- c) „aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności” – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- d) „aktywa finansowe dostępne do sprzedaży” – wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się według skorygowanej ceny nabycia; a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, w tym instrumentów pochodnych, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, za wyjątkiem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Skutki przeszacowania aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych odnosi się do przychodów i kosztów finansowych.

Inwestycje krótkoterminowe, inne niż aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych innych niż aktywa finansowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. Skutki obniżenia wartości w/w inwestycji zalicza się do kosztów finansowych w pełnej wysokości, natomiast skutki wzrostu ich wartości zalicza się do przychodów finansowych w wysokości nie wyższej niż kwota różnic uprzednio odpisanych w koszty finansowe.

4.3. Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpis aktualizujący należności ustala się indywidualnie dla poszczególnych należności lub kontrahentów na podstawie przeprowadzonej analizy sytuacji poszczególnych kontrahentów, która powinna uwzględniać przyczyny zwłoki, ewentualne problemy finansowe dłużnika, dotychczasową i obecną współpracę, posiadane zabezpieczenie.

Za wysoki stopień prawdopodobieństwa nieściągalności, przyjmuje się negatywny wynik postępowania egzekucyjnego w stosunku do całości lub części należności.

4.4. Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia lub kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

Materiały i towary wyceniane są według cen zakupu. Do rozchodu stosuje się zasadę przeciętnych cen.

Produkcja w toku wyceniana jest według ceny ewidencyjnej skorygowanej o odchylenia od cen ewidencyjnych.

4.5. Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

4.6. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

4.7. Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

4.8. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań;
- prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

4.9. Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, według skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

4.10. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

Bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów, o których jest mowa powyżej, są prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

4.11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.

4.12. Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny. Spółka stosuje zasadę braku kompensat aktywów i rezerw.

4.13. Uznanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług.

4.14. Zmiany zasad rachunkowości

W badanym okresie Spółka nie dokonała zmiany zasad rachunkowości.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

1. Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Koszty zakończonych prac rozwojowych		Wartość firmy		Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje		Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych		Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	
Wartość brutto na 01.01.2013	436 353,48	4 539 100,00	193 100,09	739 087,51	-	-	5 907 641,08				
Zwiększenia:	1 555 897,20	-	20 805,00	1 770,00	-	-	1 578 472,20				
- nabycie	-	-	-	-	-	-	-				
- przeniesienie	1 555 897,20	-	20 805,00	1 770,00	-	-	1 578 472,20				
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-				
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-				
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-				
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-				
- odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-				
Wartość brutto na 31.12.2013	1 992 250,68	4 539 100,00	213 905,09	740 857,51	-	-	7 486 113,28				
Umorzenie na 01.01.2013	213 823,38	586 300,42	124 164,05	6 262,59	-	-	930 550,44				
Zwiększenia	75 537,48	226 955,00	15 430,57	51 078,86	-	-	369 001,91				
- amortyzacja	75 537,48	226 955,00	15 430,57	51 078,86	-	-	369 001,91				
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-				
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-	-	-				
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-				
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-				
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-				
Umorzenie na 31.12.2013	289 360,86	813 255,42	139 594,62	57 341,45	-	-	1 299 552,35				
Wartość netto	222 530,10	3 952 799,58	68 936,04	732 824,92	-	-	4 977 090,64				
Stan na 01.01.2013	1 702 889,82	3 725 844,58	74 310,47	683 516,06	-	-	6 186 560,93				

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

Wartości niematerialne i prawne c.d.

	Koszty zakończonych prac rozwojowych		Wartość firmy		Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje		Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych		Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		Razem	
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2012	432 703,48	4 539 100,00	124 371,09	4 016,51	-	-	-	-	-	-	5 100 191,08	-
Zwiększenia:	3 650,00	-	68 729,00	735 071,00	-	-	-	-	-	-	807 450,00	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	3 650,00	-	68 729,00	735 071,00	-	-	-	-	-	-	807 450,00	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na 31.12.2012	436 353,48	4 539 100,00	193 100,09	739 087,51	-	-	-	-	-	-	5 907 641,08	-
Umorzenie na 01.01.2012	197 928,37	359 345,42	111 327,28	1 501,09	-	-	-	-	-	-	670 102,16	-
Zwiększenia	15 895,01	226 955,00	12 836,77	4 761,50	-	-	-	-	-	-	260 448,28	-
- amortyzacja	15 895,01	226 955,00	12 836,77	4 761,50	-	-	-	-	-	-	260 448,28	-
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na 31.12.2012	213 823,38	586 300,42	124 164,05	6 262,59	-	-	-	-	-	-	930 550,44	-
Wartość netto	222 530,10	3 952 799,58	68 936,04	732 824,92	-	-	-	-	-	-	4 977 090,64	-
Stan na 01.01.2012	234 775,11	4 179 754,58	13 043,81	2 515,42	-	-	-	-	-	-	4 430 088,92	-
Stan na 31.12.2012	222 530,10	3 952 799,58	68 936,04	732 824,92	-	-	-	-	-	-	4 977 090,64	-

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

2. Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego	Grunty (w tym		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		Urządzenia techniczne i maszyny		Środki transportu		Inne środki trwałe		Środki trwałe w budowie		Zaliczki na środki trwałe w budowie		Razem	
	prawnoużytkownika wiczyistego gruntu)	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2013	2 549 863,00	9 779 605,70	4 639 351,63	1 049 213,30	341 368,08	4 644 612,87	-	23 004 014,58								
Zwiększenia:	-	4 431 952,81	214 544,56	293 502,87	52 687,29	2 883 305,80	-	7 875 993,33								
- nabycie																
- przeniesienie		4 431 952,81	214 544,56	293 502,87	52 687,29	2 883 305,80	-	2 883 305,80								
- aktualizacja wyceny																
Zmniejszenia:	-	(200 505,53)	(33 889,79)	(14 500,00)	(6 232,79)	(6 571 159,73)	-	(6 826 287,84)								
- sprzedaż																
- likwidacja		(147 638,99)	(33 889,79)	(14 500,00)	(6 232,79)	(6 571 159,73)	-	(14 500,00)								
- przeniesienie																
- przeniesienie inne																
- odpis z tytułu trwałej utraty wartości		(52 866,54)	(33 889,79)	(14 500,00)	(6 232,79)	(6 571 159,73)	-	(187 761,57)								
Wartość brutto na 31.12.2013	2 549 863,00	14 011 052,98	4 820 006,40	1 328 216,17	387 822,58	956 758,94	-	24 053 720,07								
Umorzenie na 01.01.2013	84 272,53	982 453,18	2 208 467,65	428 499,77	184 167,94	-	-	3 887 861,07								
Zwiększenia:	32 128,27	286 677,47	351 341,29	143 303,80	43 337,89	-	-	856 788,72								
- aktualizacja wyceny																
- amortyzacja	32 128,27	286 677,47	351 341,29	143 303,80	43 337,89	-	-	856 788,72								
- przeniesienie																
Zmniejszenia:	-	(37 690,17)	(29 247,30)	(7 733,34)	(6 232,79)	-	-	(80 903,60)								
- sprzedaż																
- likwidacja		(37 690,17)	(29 247,30)	(7 733,34)	(6 232,79)	-	-	(7 733,34)								
- przeniesienie																
Umorzenie na 31.12.2013	116 400,80	1 231 440,48	2 530 561,64	564 070,23	221 273,04	-	-	4 663 746,19								
Wartość netto	2 465 590,47	8 797 152,52	2 430 883,98	620 713,53	157 200,14	4 644 612,87	-	19 116 153,51								
Stan na 01.01.2013	2 433 462,20	12 779 612,50	2 289 444,76	764 145,94	166 549,54	956 758,94	-	19 389 973,88								
Stan na 31.12.2013																

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego c.d.

	Grundy (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej		Urządzenia techniczne i maszyny		Środki transportu		Inne środki trwałe		Środki trwałe w budowie		Zaliczki na środki trwałe w budowie		Razem		
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	
Wartość brutto na 01.01.2012	2 549 863,00	9 693 161,56	4 615 483,53	736 760,00	296 486,10	2 662 508,49	65 545,76	20 619 808,44									
Zwiększenia:	-	86 444,14	23 868,10	429 749,30	44 881,98	1 897 043,96	-	2 481 987,48									
- nabycie	-	-	-	-	-	-	-	1 831 498,20									
- przeniesienie	-	86 444,14	23 868,10	429 749,30	44 881,98	65 545,76	-	1 831 498,20									
- aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-	-	650 489,28									
Zmniejszenia:	-	-	-	(117 296,00)	-	(1 392 393,52)	(65 545,76)	(1 575 235,28)									
- sprzedaż	-	-	-	(117 296,00)	-	-	-	(117 296,00)									
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-									
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-									
- odpis z tytułu trwałej utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-	-									
Wartość brutto na 31.12.2012	2 549 863,00	9 779 605,70	4 639 351,63	1 049 213,30	341 368,08	3 167 158,93	-	21 526 560,64									
Umorzenie na 01.01.2012	52 144,26	690 007,95	1 768 345,28	354 498,10	144 943,03	3 009 938,62	-	3 009 938,62									
Zwiększenia:	32 128,27	292 445,23	440 122,37	149 252,21	39 224,91	-	-	953 172,99									
- aktualizacja wyceny	32 128,27	292 445,23	440 122,37	149 252,21	39 224,91	-	-	953 172,99									
- amortyzacja	-	-	-	-	-	-	-	-									
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-									
Zmniejszenia:	-	-	-	(75 250,54)	-	-	-	(75 250,54)									
- sprzedaż	-	-	-	(75 250,54)	-	-	-	(75 250,54)									
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-									
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-									
Umorzenie na 31.12.2012	84 272,53	982 453,18	2 208 467,65	428 499,77	184 167,94	-	-	3 887 861,07									
Wartość netto	2 497 718,74	9 003 153,61	2 847 138,25	382 261,90	151 543,07	2 662 508,49	65 545,76	17 609 869,82									
Stan na 01.01.2012	<u>2 465 590,47</u>	<u>8 797 152,52</u>	<u>2 430 883,98</u>	<u>620 713,53</u>	<u>157 200,14</u>	<u>3 167 158,93</u>	<u>-</u>	<u>17 638 699,57</u>									
Stan na 31.12.2012																	

W roku 2013 skorygowano bilans otwarcia środków trwałych w budowie o kwotę 1.477.453,94zł przeniesioną z rozliczeń międzyokresowych.

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

Spółka aktywowała w roku 2013 na środki w budowie koszty odsetek w wysokości 35.307,91 zł, odpowiednio za rok 2012 w wysokości 0,00 zł oraz zrealizowane różnice kursowe w wysokości (2 583,72)zł za rok 2013 i odpowiednio za rok 2012 zrealizowane różnice kursowe w wysokości 508,61 zł.

Nakłady na środki trwałe w budowie w okresie objętym sprawozdaniem wyniosły 2.926.391,26 zł, w tym nakłady na wytworzenie środków trwałych we własnym zakresie 294.584,50zł.

3. Środki trwałe – według tytułów własności

	31.12.2013 zł	31.12.2012 zł dane porównywalne
Środki trwałe własne	14 227 719,50	14 088 816,06
Środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu	243 821,14	382 724,58
Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej	14 471 540,64	14 471 540,64
Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	-	-
	14 471 540,64	14 471 540,64

Bilansowa wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym wynosi 2 465 590,47 zł.

W ciągu roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Spółka wynajmowała powierzchnie biurowe związane z jej działalnością statutową oraz wynajmowała środki transportowe. Spółka nie ma pełnej wiedzy na temat aktualnej wartości wynajmowanych środków trwałych.

4. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w bieżącym roku obrotowym wyniosły 2.926.391,26 zł, w tym na ochronę środowiska 5.404,94 zł.

W roku 2014 planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosą 3.000.000,00 zł.

5. Inwestycje długoterminowe – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Nierucho- mości zł	Wartości niefinansowe i prawne zł	Długotermi- nowe aktywa finansowe zł	Inne inwestycje długotermi- nowe zł	Razem zł
Stan na 01.01.2013	606 165,30	-	-	-	606 165,30
Zwiększenia	-	-	677 195,64	-	677 195,64
- przeszacowanie	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	677 195,64	-	677 195,64
- przeniesienie	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
- odpisy z tytułu trwałej utruty wartości	-	-	-	-	-
- przeszacowanie	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	-
Stan na 31.12.2013	606 165,30	-	677 195,64	-	1 283 360,94

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

6. Zapasy

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem Spółka dokonała odpisów aktualizujących zapasów na kwotę 208.165,00zł. W roku 2012 Spółka nie dokonała odpisów aktualizacyjnych zapasów.

	Wartość brutto	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2013
	zł	zł	zł	zł	zł
Materialy	3 788 810,44	(46 681,73)	-	-	3 742 128,71
Towary	476 142,19	-	-	-	476 142,19
Półprodukty i produkty w toku	784 145,45	(3 216,79)	-	-	780 928,66
Wyroby gotowe	2 788 866,19	(158 266,48)	-	-	2 630 599,71
	7 837 964,27	(208 165,00)	-	-	7 629 799,27

7. Odpisy aktualizujące wartość należności

	2013 zł	2012 zł dane porównywalne
Stan na początek roku	183 673,62	62 269,92
Zwiększenia	86 042,27	157 207,02
Zmniejszenia		(35 803,32)
Stan na koniec roku	269 715,89	183 673,62
W tym na:		
- należności długoterminowe	-	-
- należności krótkoterminowe	269 715,89	183 673,62
	269 715,89	183 673,62

Decyzją Zarządu Spółka w roku 2013 nie dokonała odpisu aktualizacyjnego na należności dochodzone na drodze sądowej ze względu na duże prawdopodobieństwo odzyskania kwot dochodzonych z tego tytułu.

8. Rozliczenia międzyokresowe czynne

	31.12.2013 zł	31.12.2012 zł dane porównywalne
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	573 992,00	486 345,00
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	234 183,15	237 191,63
Koszty uzyskania certyfikatów	190 382,92	190 040,87
Odsetki od umów leasingowych	-	-
Pozostałe	43 800,23	47 150,76
	808 175,15	723 536,63

Sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

Opłacone ubezpieczenia	14 701,56	15 599,37
Koszty uzyskania certyfikatów	114 257,69	73 928,64
Opłacone prenumeraty	-	-
Odsetki od umów leasingowych	-	-
Koszty prac rozwojowych	43 085,46	1 477 453,94
Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	161 313,49	159 542,68
	333 358,20	1 726 524,63
	1 135 712,35	2 450 061,26

9. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki na 31.12.2013 r. składał się z 162 332 280 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Na 31.12.2013r. akcjonariuszami Spółki byli:

Seria	Rodzaj akcji	Ilość	Udział w kapitale	Udział w głosach
A	akcje imienne	150 000 000	92,40%	96,05%
B	akcje zwykłe	10 000 000	6,16%	3,20%
C	akcje zwykłe	1 232 278	0,76%	0,40%
D	akcje zwykłe	1 100 002	0,68%	0,35%
	Razem	162 332 280	100,00%	100,00%

Właścicielem 149,98mln sztuk akcji serii A jest Romuald Kalyciok.

Na dzień bilansowy i dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Pan Romuald Kalyciok był właścicielem 10,0 mln sztuk akcji serii B.

W obrocie znajdują się prawa do akcji serii B, C, D.

10. Kapitał zapasowy

	01.01.2013 zł	Zwiększenia zł	Zmniejszenia zł	31.12.2013 zł
Kapitał zapasowy	2 552 540,11	668 264,28	-	3 220 804,39
Kapitał z aktualizacji wyceny				-
Pozostałe kapitały rezerwowe				-
Razem	2 552 540,11	668 264,28	-	3 220 804,39

11. Wynik finansowy netto

Zysk netto Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. wyniósł 668.264,28 zł, zgodnie z uchwałą Zgromadzenia Wspólników z dnia 25 czerwca 2013 r., został przeznaczony na kapitał zapasowy Spółki. Skonsolidowany zysk netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013r. wyniósł 973.657,43zł.

Sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

12. Rezerwy na zobowiązania – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Stan na 01.01.2013	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2013
	zł	zł	zł	zł	zł
	dane porównywalne				
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	194 418,00	244 911,00	-	(194 418,00)	244 911,00
Inne rezerwy-niewykorzystane urlopy	-	-	-	-	-
Rezerwa restrukturyzacyjna	-	-	-	-	-
Inne rezerwy-bonus roczny	238 310,25	209 740,68	-	(238 310,25)	209 740,68
	<u>432 728,25</u>	<u>454 651,68</u>	<u>-</u>	<u>(432 728,25)</u>	<u>454 651,68</u>

13. Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

	31.12.2013 zł	31.12.2012 zł dane porównywalne
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
• powyżej 1 roku do 3 lat	1 660 184,78	1 736 707,70
• powyżej 3 do 5 lat	1 523 491,62	964 311,24
• powyżej 5 lat	287 884,40	1 123 590,26
	<u>3 471 560,80</u>	<u>3 824 609,20</u>

14. Zobowiązania finansowe krótko i długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych

	31.12.2013 zł	31.12.2012 zł dane porównywalne
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu kredytów	3 471 560,80	3 759 561,27
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	65 047,93
	<u>3 471 560,80</u>	<u>3 824 609,20</u>
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu kredytów	7 360 573,53	6 359 610,62
Zobowiązania z tytułu leasingu	62 349,39	115 223,50
	<u>7 422 922,92</u>	<u>6 474 834,12</u>

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

15. Charakterystyka kredytów i pożyczek na dzień bilansowy

Instytucja udzielająca	Data umowy	Kwota kredytu	Poz. do spłaty w wal. kredytu	Pozostało do spłaty w PLN	Termin spłaty	Rodzaj i cel kredytu	Zabezpieczenia
BNP Paribas Bank S.A.	11.2010	2 210 000,00 zł	2 023 629,95 zł	2 023 629,95 zł	11.2020	Kredyt obrotowy w rachunku bież.	Weksel, hipoteka kaucyjna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, zastaw rejestrowy na zabezpieczenie zapasów
BNP Paribas Bank S.A.	09.2011	2 142 183,71 zł	1 783 940,04 zł	1 783 940,04 zł	08.2021	Pożyczka hipoteczna	Weksel, hipoteka, zastaw rejestrowy na maszynach: zastaw na stanach magazynowych 5mln
BNP Paribas Bank S.A.	11.2010	200 000,00 €	199 748,03 €	828 395,03 zł	11.2020	Kredyt obrotowy w rachunku bież.	Weksel, hipoteka kaucyjna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, cesja wierzytelności.
BNP Paribas Bank S.A.	11.2012	4.198.000,00 zł	198 987,66 zł	198 987,66 zł	10.2019	Kredyt technologiczny bieżąca działalność	Hipoteka, Cesja praw z polisy; Pełnomocnictwo do rach. Weksel Hipoteka
Getin Noble Bank SA	04.2012	130 000,00 €	30 087,50 €	124 778,88 zł	04.2015	Kredyt inwestycyjny	Zastaw rejestrowy na maszynach
BNP Paribas Bank S.A.	03.2012	106 957,00 €	74 351,62 €	308 351,04 zł	03.2017	Kredyt akredytywy	
Bank Zachodni WBK S.A.	04.2012	140 000,00 €	180,05 €	746,70 zł	06.2014	Kredyt pod akredytywy	Pełnomocnictwo do dysponowania środkami, hipoteka umowna, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslowa, przelew wierzycieli
ING Bank Śląski SA	03.2012	1 400 000,00 zł	1 399 727,24 zł	1 399 727,24 zł	03.2014	Kredyt wieloprodukt.	Zastaw rejestrowy na maszynach, hipoteka umowna na prawie wieczystego użytkowania
ING Bank Śląski SA	03.2013	2 095 777,01 zł	1 833 804,00 zł	1 833 804,00 zł	03.2019	Refinansowanie kredytów	Hipoteka do kwoty 3.140.000,- na nieruchomości, cesja praw z polisy ubezp.
ING Bank Śląski SA	03.2013	713 000,00 €	478 399,70 €	1 984 019,24 zł	03.2016	Kredyt obr. w formie linii odnawialnej	Hipoteka do kwoty 107.000,00€ na nieruchomości, zabezpieczenie polisy
ING Bank Śląski SA	03.2013	100 000,00 €	83 370,60 €	345 754,55 zł	03.2014	Kredyt w rachunku bieżącym	Hipoteka do kwoty 150.000,00€ na nieruchomości, zabezpieczenie z polisy

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka nie wykorzystwała przyznany limit kredytu technologicznego na kwotę 3.212.125,00 zł w banku BNP Paribas Polska SA oraz akredytywy na kwotę 159.740,00 zł w banku BNP Paribas Polska SA.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

16. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

Kategoria zobowiązania	31.12.2013	31.12.2012
	zł	zł dane porównywalne
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe - odsetki zrealizowane		
Kredyty krótkoterminowe	469 452,66 8 849,65	624 826,60 22 344,53

17. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Podstawowym ryzykiem prowadzonej działalności jest możliwość utraty płynności finansowej, ponieważ istotna część prowadzonej działalności oparta jest na finansowaniu zewnętrznym. Jakikolwiek ograniczenie w dostępie do tych źródeł finansowania może spowodować zagrożenie prowadzonej działalności.

Spółka korzystając z finansowania zewnętrznego narażona jest na ryzyko zmian stóp procentowych, ponieważ oprocentowanie kredytów jest kalkulowane w oparciu o zmienne stopy procentowe. Spółka nie jest zabezpieczona na wypadek istotnej zmiany stóp procentowych, ponieważ zdaniem Zarządu w roku 2013 koszty takiego zabezpieczenia przekroczyłyby ewentualne korzyści.

Spółka istotną część transakcji prowadzi w walucie obcej. Transakcje te do tej pory nie są zabezpieczone i dlatego wpływ różnic kursowych na wartość końcową transakcji może być istotny. Aby zmniejszyć ryzyko kursowe Spółka realizuje zarówno sprzedaż wyrobów gotowych jak i zakup materiałów do produkcji – w walucie obcej.

Potencjalne zagrożenie nieściągalności należności w ocenie Zarządu jest niewielkie.

18. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Rodzaj zobowiązania	Wierzyciel	Rodzaj zabezpieczonego majątku	
Hipoteka	BNP Paribas Bank Polska S.A.	Nieruchomość	1 490 000,00 zł
Hipoteka	ING Bank Śląski	Nieruchomość	215 800,00 zł
Hipoteka	ING Bank Śląski	Nieruchomość	7 621 000,00 zł
Hipoteka	BNP Paribas Bank Polska S.A.	Nieruchomość	4 500 000,00 zł
Hipoteka	Getin Noble Bank S.A.	Nieruchomość	610 000,00 zł
Zastaw rejestrowy	BNP Paribas Bank Polska S.A.	Maszyny	1 700 000,00 zł
Zastaw rejestrowy	ING Bank Śląski	Maszyny	182 000,00 zł

Podane wartości pochodzą z operatów szacunkowych rzeczoznawców majątkowych.

Spółka posiada zastaw rejestrowy na zapasach do kwoty 5 000 000,00 zł oraz przelew wierzytelności na kwotę 152 000,00 zł.

Wartość zastawów rejestrowych na środkach trwałych jest zaprezentowane w tabeli powyżej.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

19. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	31.12.2013 zł	31.12.2012 zł dane porównywalne
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych	3 729 025,72	1 919 756,50
Środki pieniężne otrzymane na nabycie certyfikatów	67 391,58	36 140,83
Umorzona pożyczka dotycząca nabycia środków trwałych	26 491,00	32 798,44
	<u>3 822 908,30</u>	<u>1 988 695,77</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych	219 120,60	164 686,26
Środki pieniężne otrzymane na nabycie certyfikatów	21 378,27	17 668,32
Umorzona pożyczka dotycząca nabycia środków trwałych	6 307,56	6 307,56
Inne	2 330,64	
	<u>249 137,07</u>	<u>188 662,14</u>
	<u><u>4 072 045,37</u></u>	<u><u>2 177 357,91</u></u>

20. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej zł	Przychody ze sprzedaży eksportowej zł	Razem zł
- sprzedaż produktów	8 914 116,72	18 102 748,21	27 016 864,93
- sprzedaż towarów	2 658 863,16	1 741 310,00	4 400 173,16
- sprzedaż usług	-	-	-
Przychody ze sprzedaży ogółem	<u><u>11 572 979,88</u></u>	<u><u>19 844 058,21</u></u>	<u><u>31 417 038,09</u></u>

Rabaty udzielone przez Spółkę w roku 2013 z tytułu zrealizowanej sprzedaży dla odbiorców wyrobów gotowych korygują wartość przychodów ze sprzedaży.

W roku 2013 była to kwota 488.652,92zł, a w roku poprzednim 405.719,86zł.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

21. Koszty według rodzaju

	2013 zł	2012 zł dane porównywalne
Amortyzacja, w tym	992 896,72	923 984,22
- wartości niematerialnych i prawnych	132 285,96	23 419,38
- środków trwałych	860 610,76	900 564,84
Zużycie materiałów i energii	16 244 047,78	15 615 871,90
Usługi obce	2 310 008,73	2 585 559,78
Podatki i opłaty	303 086,95	262 300,07
Wynagrodzenia	5 456 708,79	4 811 043,81
Ubezpieczenia i inne świadczenia	1 187 766,94	1 074 069,50
Pozostałe koszty rodzajowe	661 891,28	515 681,43
Wartość sprzedanych materiałów i towarów	3 495 898,02	5 177 007,58
	30 652 305,21	30 965 518,29
	30 652 305,21	30 965 518,29
Różnica amortyzacji wynika z w tym:		
-aktywowana na inwestycje w kwocie	7 745,40	62 682,05
- wartość firmy ujętej w pozostałych kosztach operacyjnych	226 955,00	226 955,00
	234 700,40	289 637,05
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
Amortyzacja	7 745,40	62 682,05
Wynagrodzenia	259 705,06	361 320,30
Ubezpieczenia i inne świadczenia	15 805,19	60 570,40
Pozostałe koszty rodzajowe	11 328,85	216 589,84
	294 584,50	701 162,59

Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby zawierają poniesione nakłady na środki trwałe i koszty prac rozwojowych.

Koszty wg rodzaju zawierają koszty bieżącego okresu bez uwzględnienia kosztów wytworzenia na własne potrzeby i zmiany stanów produktów.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

22. Podatek dochodowy

	2013 zł	2012 zł dane porównywalne
Zysk/(Strata) brutto	1 210 653,43	623 720,07
Dochody ze źródeł przychodu położonych za granicą		
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 382 136,52	1 599 918,78
Koszty doliczone do podstawy opodatkowania	(691 721,09)	(672 869,11)
Dochody nie podlegające opodatkowaniu	(1 298 624,64)	(685 615,56)
Darowizny		
Przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych		
Dochód do opodatkowania	<u>1 602 444,22</u>	<u>865 154,18</u>
Rozliczenie straty z lat ubiegłych -2008-2010	159 548,95	474 386,38
Ulga inwestycyjna		
Podstawa opodatkowania	<u>1 442 895,27</u>	<u>390 767,80</u>
	1 442 895,00	390 769,00
Podatek dochodowy (19%/19%)	274 150,10	74 245,88
Podatek dochodowy zapłacony za granicą		
	<u><u>274 150,00</u></u>	<u><u>74 247,00</u></u>

W roku 2013 Grupa Sunex odnotowała zysk netto bilansowy w wysokości 973.657,43 zł i dochód do opodatkowania w wysokości 1.602.444,22 zł.

Urząd Skarbowy nie przeprowadził kontroli podatkowej w Spółce w badanym roku podatkowym.

Władze podatkowe mogą przeprowadzić kontrole ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych w ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje podatkowe i obciążyć Spółkę dodatkowym wymiarem podatku wraz z karami i odsetkami. W opinii Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na możliwość powstania istotnych zobowiązań z tego tytułu.

23. Podatek dochodowy odroczony

	2013 zł	2012 zł dane porównywalne
Dodatkowo różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów, a ich wartością podatkową, w tym:		
niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	112 735,79	200 196,55
wartość netto środki trwale w leasingu	104 561,16	157 602,48
odsetki od należności naliczone	-	382 724,58
różnica pomiędzy amortyzacją podatkową, a bilansową	148 599,45	15 986,37
odsetki od pożyczek naliczone	17 195,64	118 005,44
wystawione i niezapłacone noty	905 912,59	148 736,84
Razem dodatnie różnice przejściowe	<u>1 289 004,63</u>	<u>1 023 252,26</u>
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony (według stawki (19%/19%))	<u><u>244 911</u></u>	<u><u>194 418</u></u>

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

Ujemne różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową, w tym:

rezerwa na bonus od obrotu	(209 740,68)	(238 310,25)
koszty dotyczące roku poprzedniego zafakturowane w 2013	(248 113,63)	(96 062,60)
rezerwa na urlopy	-	-
rezerwa na badanie bilansu	(16 000,00)	-
rezerwa na należności	(79 266,03)	(120 197,44)
wystawione i niezapłacone noty	-	-
niezapłacona składka ZUS za XI i XII/2013	(164 071,29)	(156 582,99)
niezrealizowane straty z tytułu różnic kursowych	(95 585,11)	(82 876,43)
niewypłacone wynagrodzenia z tyt.um.-zlec.	(30 104,01)	-
rezerwa na zapasy	(208 165,00)	(9 954,92)
korekta kosztów	(463 175,34)	-
zobowiązania leasingowe	(64 086,93)	(187 143,44)
Razem ujemne różnice przejściowe	(1 578 308,02)	(891 128,07)
Straty podatkowe do rozliczenia	(1 442 700,00)	(1 668 582,26)
	(3 021 008,02)	(2 559 710,33)
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego (19%/19%)	(573 992)	(486 345)

24. Struktura środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych

	2013 zł	2012 zł dane porównywalne
Środki pieniężne w kasie	12 388,80	27 038,82
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 098 361,48	64 650,93
	1 110 750,28	91 689,75
Niezrealizowane różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	(119,08)	162,39
Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	1 110 631,20	91 852,14

Różnica pomiędzy pozycjami wykazanymi w bilansie, a przyjętymi do przepływów pieniężnych:

	Wartość bilansowa	Wartość do przepływów
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(3 196 868,72)zł	(1 194 368,83)zł

Różnica pomiędzy bilansem, a rachunkiem przepływów pieniężnych stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z otrzymanej dotacji w kwocie 2.002,499,89zł.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

25. Konsolidacja

Spółka ma obowiązek sporządzić skonsolidowane sprawozdanie, gdyż przyjęte przez Spółkę kryteria istotności w polityce rachunkowej Spółki są następujące:

- maksymalnie do 5% sumy bilansowej,
- maksymalnie do 10% przychodów ze sprzedaży.

Łączne dane Spółki oraz wszystkich jednostek zależnych każdego szczebla, bez dokonywania wyłączeń konsolidacyjnych, wynoszą:

- łączne średnioroczne zatrudnienie 155,91 osoby,
- łączna suma bilansowa wynosi 44.698,7tys. zł,
- łączne przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów wyniosły 34.659,9tys. zł.

Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych:

	31.12.2013 zł	31.12.2012 zł dane porównywalne
Podmiot zależny		
Polska Ekologia Sp. z o.o.		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych	4 161 058,31	2 856 283,82
Wartość kapitału własnego	(716 379,25)	(819 260,89)
Kapitał podstawowy	700 000,00	700 000,00
Kapitał zapasowy	-	-
Pozostałe kapitały i fundusze	-	-
Suma bilansowa	1 795 548,12	1 243 249,07
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(1 525 081,89)	(1 531 404,68)
Zysk (strata) netto	102 881,64	12 143,79
Wartość aktywów trwałych	-	-
Przeciętne roczne zatrudnienie	5,13	9,15
Podmiot stowarzyszony		
Stator Sp. z o.o.		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych	62 400,00	62 400,00
Wartość kapitału własnego	131 018,35	149 920,02
Kapitał podstawowy	150 000,00	150 000,00
Kapitał zapasowy	44 648,34	44 648,34
Pozostałe kapitały i fundusze	-	-
Suma bilansowa	1 162 699,46	1 184 634,76
Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 914,47	-
Zysk (strata) netto	(18 901,67)	1 914,47
Wartość aktywów trwałych	74 674,36	74 674,36
Przeciętne roczne zatrudnienie	0,08	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

26. Dane dotyczące jednostek powiązanych

Nazwa jednostki	Polska Ekologia Sp z o.o.	Stator Sp z o.o.
Siedziba jednostki	Warszawa	Racibórz
Posiadany udział (%)	100	33
Udział w całkowitej liczbie głosów (%)	100	33
Zysk /(strata) netto za rok obrotowy	102 881,64	(18 901,67)

27. Umowy nieuwzględnione w bilansie

W roku objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie.

28. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym do dnia podpisania sprawozdania finansowego miały miejsce istotne zdarzenia wpływające na sytuację majątkową i finansową Grupy kapitałowej Sunex S.A. na dzień bilansowy:

- W zatwierdzonym sprawozdaniu Spółki Polska Ekologia stwierdzono omyłkę pisarską w kwocie 5.821,00zł w podatku odroczonym i wyniku finansowym netto,
- Zawarto aneks do umowy z ING Bank Śląski Spółka Akcyjna o zwiększenie kredytu z kwoty 713.000,00 EUR na 843.000,00 EUR.
- Spłacono kredyt w rachunku bieżącym w Getin Banku S.A. , który był przyznany w wysokości 130.000,00EUR.

29. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych w ciągu roku obrotowego wyniosło:

	2013	2012
	dane porównywalne	
	Liczba osób	Liczba osób
Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	91,3	92,8
Pracownicy pośrednio produkcyjni	-	-
Pozostali	-	-
Stanowiska nie robotnicze	64,5	58,1
Przeciętne zatrudnienie	155,83	150,9

30. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie wypłacone i należne (łącznie z wynagrodzeniem z zysku) wyniosło:

	2013	2012
	zł	zł
	dane porównywalne	
Zarząd	114 298,59	200 607,16
Rada Nadzorcza	8 917,65	5 945,10

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

31. Transakcje z wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących

W roku objętym sprawozdaniem zostało wypłacone Panu Romualdowi Kałyciok:
 - kwota 38.500,00 zł z tytułu umów sprzedaży praw do patentów i wzorów użytkowych,
 - kwota 98.400,00zł z tytułu usług doradczych.

32. Transakcje z podmiotami powiązаныmi kapitałowo i osobowo

	31.12.2013 zł	31.12.2012 zł
Należności, w tym:	<u>dane porównywalne</u>	
Polska Ekologia Sp. z o.o.	1 421 931,54	1 988 367,66
Stator Sp. z o.o.	-	1 970,43
Vessun Sp. z o.o.	-	-
LIG Sp. z o.o.	-	1 432,95
MKA	72 761,35	73 506,13
	<u>1 494 692,89</u>	<u>2 065 277,17</u>
Zobowiązania, w tym:		
Polska Ekologia Sp. z o.o.	32 000,00	4 895,40
Stator Sp. z o.o.	6 113,75	2 828,74
Vessun Sp. z o.o.	-	88 808,05
LIG Sp. z o.o.	-	-
MKA	-	2 359,34
	<u>38 113,75</u>	<u>98 891,53</u>
Przychody w okresie obrotowym, w tym:		
Polska Ekologia Sp. z o.o.	3 390 131,91	2 377 993,29
Stator Sp. z o.o.	23 215,04	23 571,74
Vessun Sp. z o.o.	120 314,81	430 704,64
LIG Sp. z o.o.	-	600,00
MKA	1 053,35	-
	<u>3 534 715,11</u>	<u>2 832 869,67</u>
Koszty w okresie obrotowym, w tym		
Polska Ekologia Sp. z o.o.	32 040,64	3 980,00
Stator Sp. z o.o.	54 000,00	54 000,00
Vessun Sp. z o.o.	568 324,65	885 222,53
LIG Sp. z o.o.	1 626,00	-
MKA	270 608,73	354 943,72
	<u>926 600,02</u>	<u>1 298 146,25</u>

Wszystkie transakcje odbywają się na warunkach rynkowych.

Istotnych transakcji zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się jednostki powiązane Spółka nie dokonała.

33. Zobowiązania warunkowe

W spółce na dzień bilansowy występują zobowiązania warunkowe z następujących tytułów:

a/ weksli własnych wystawionych pod zabezpieczenie kredytów, dotacji,

b/ postępowania sądowego z jednym podmiotem.

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

Weksle własne zostały wystawione na poczet zabezpieczenia następujących kredytów i dotacji wg. poniższego zestawienia:

Lp.	Podmiot na rzecz którego wystawiono weksel	Rodzaj weksla	Suma wekslowa	Data wystawienia	Data obowiązywania	Uwagi
1	Bank Zachodni WBK S.A.	in blanco	€ 280 000,00	12.04.2012	12.04.2016	Umowa o udzielenie linii kredytowej na realizację akredytyw Nr M0005789
2	BNP Paribas Bank Polska S.A.	in blanco	17 000 000,00	30.08.2011	36 m-cy od daty wygaśnięcia ostatniego finansowania objętego umową	Umowa o finansowanie KRA/2321/11/416/RB
3	Fortis Lease Polska Sp. z o.o.	in blanco	do kwoty zaległych rat leasingowych	07.03.2012	7 dni od daty wygaśnięcia wszystkich zobowiązań (20.03.2014)	umowa leasingu 32955/03/2012/0/1-2 aneks wydłużający podpisano w dniu 05.03.2014
4	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nie określona	2013-01-22	2016-12-31	nr umowy: UDA-RPSL.01.02.04-00-962/11-00 wartość dofinansowania: 247.125,00 PLN przedłużone do 30-04-2017
5	Skarb Państwa - Minister Gospodarki	in blanco z klauzulą "bez protestu"	nie określona	2013-07-03	2018-06-30	nr umowy: POIS.10.03-00-00-004/10-00 wartość dofinansowania: 6.398.975,56 PLN
6	Minister Gospodarki	in blanco z klauzulą "nie na zlecenie"	nie określona	2013-09-03	2018-05-31	nr umowy: POIG.04.05.02-00-067/12 wartość dofinansowania: 971.564,33 PLN
7	Bank Gospodarstwa Krajowego	in blanco z klauzulą "nie na zlecenie"	nie określona	2012-12-20	2017-12-31	nr umowy: UDA-POIG.04.03.00-00-825/11-00 wartość dofinansowania: 2.799.000,00 PLN
8	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	in blanco	nie określona	2011-09-21	2016-02-28	nr umowy: UDA-POIG.04.01.00-24-053/10-00 wartość dofinansowania: 892.160,00 PLN
9	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nie określona	2013-03-26	2016-07-01	nr umowy: UDA-RPSL.01.02.04-00-UX1/12-00 wartość dofinansowania: 43.570,00 PLN
10	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nie określona	2011-07-04	2014-03-14	nr umowy: UDA-RPSL.01.02.04-00-C27/09-00 wartość dofinansowania: 14.000,00 PLN

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

11	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	in blanco	nie określona	2010-11-02	2014-05-30	nr umowy: UDA-POIG.03.03.02-00-028/10-02 wartość dofinansowania: 117.500,00 PLN
12	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nie określona	2012-02-06	2014-12-16	nr umowy: UDA-RPSL.01.02.04-00-W27/10-00 wartość dofinansowania: 49.000,00 PLN
13	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nie określona	2012-06-06	2015-10-31	nr umowy: UDA-RPSL.01.02.04-00-TM6/11-00 wartość dofinansowania: 45.300,00 PLN
14	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	in blanco	nie określona	2014-04-09	2015-11-30	nr umowy: 83/2014/Wn-50/EE-EE/KU/D wartość dofinansowania: 282.631,00 PLN od 2014

Spółka toczy postępowanie sądowe.

W przypadku negatywnego wyroku Spółka poniesie koszty w następującej wysokości:

- należności głównej w kwocie 291.603,09zł.,

- odsetki naliczone do dnia 8 listopada 2013 roku w kwocie 20.947,54zł.,

- odsetki pomiędzy 8 listopada 2013 roku a dniem bilansowym w kwocie 5.400,65zł.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

34. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Należne wynagrodzenie podmiotowi uprawnionemu do badania sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego za rok obrotowy 2013 wynosi 16.000 zł netto.

35. Pozostałe informacje nie ujawnione w informacji

Spółka nie prezentuje informacji, których nie dotyczą bądź nie występują.

P R E Z E S

Ryszard Kalyciuk

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Władysław Biela