

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 grudnia 2013 r.

Skonsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	3
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
SKONSOLIDOWANY BILANS	14
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	19
ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM	21
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	23
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	25

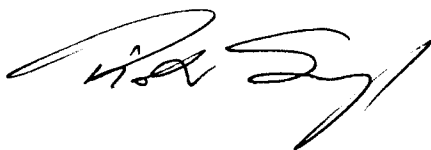
Skonsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Zgodnie z wymogami art. 55 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) Zarząd APS ENERGIA S.A. przedstawia załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
- 2) skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 48 589 398,7 złotych;
- 3) skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zysk netto 6 165 068,8 złotych;
- 4) zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujące zwiększenie skonsolidowanego kapitału własnego o kwotę 9 705 088,6 złotych;
- 5) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 5 595 276,5 złotych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Prezes Zarządu
Piotr Szewczyk



Wiceprezes Zarządu
Paweł Szumowski



GLÓWNY KSIĘGOWY

[Handwritten signature]

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Jolanta Murawska

Zielonka 03.04.2014

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Dane identyfikujące jednostkę dominującą oraz Grupę Kapitałową

1. 1 Nazwa jednostki dominującej

APS ENERGIA S.A.

1. 2 Siedziba jednostki dominującej

ul. Marecka 47, 05-220 Zielonka

1. 3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Siedziba sądu: Sąd Rejonowy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Data: 18.01.2010 r.

Numer rejestru: 0000346520

1. 4 Podstawowy przedmiot i czas działalności jednostki dominującej lub znaczącego inwestora

Przedmiotem działalności jednostki dominującej zgodnie z jej statutem jest między innymi: sprzedaż urządzeń i systemów elektrycznych własnej produkcji.

Jednostka dominująca została utworzona na czas nieokreślony.

1. 5 Jednostki, których dane wykazane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Szczegółowe informacje na temat jednostek, których dane wykazane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przedstawiono poniżej:

	Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Kapitał zakładowy	Udział % w kapitale zakładowym na dzień 31.12.2013
<u>Jednostki zależne</u>					
1	APS Energia RUS Sp. z o.o.	Rosja	handel, serwis	364 319,00	100%
2	APS Energia Caucasus Sp. zo .o.	Azerbejdżan	handel, serwis	133 600,40	100%
3	APS Energia Kazachstan Sp. z o.o.	Kazachstan	handel, serwis	117 408,00	100%
4	APS Energia Czech Sp. z o.o.	Czechy	handel,serwis	83 060,00	100%
5	APS Energia Ukraina Sp. z o.o.	Ukraina	handel, serwis	122 268,22	100%

konsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

6	ENAP S.A.	Polska, Wilczkowice Górne	montaż, prace elektrotechniczne	275 000,00	100%
7	ENAP SA Sp. K	Polska, Wilczkowice Górne	działalność finansowa	3 034 972,00	100%

Udział procentowy jednostki dominującej w prawach głosu na zgromadzeniu wspólników lub akcjonariuszy danej jednostki dominującej odpowiada jej udziałowi w kapitale zakładowym tej jednostki dominującej (bezpośrednio i pośrednio).

1. 6 Jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (c.d.)

Następujące jednostki zależne zostały objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

1. APS Energia RUS Sp. z o .o.
2. APS Energia Caucasus Sp. zo .o.
3. APS Energia Kazachstan Sp. z o.o.
4. APS Energia Czech Sp. z o.o.
5. APS Energia Ukraina Sp. z o.o.
6. ENAP S.A.
7. ENAP SA Sp. K

Jednostka dominująca została objęta konsolidacją ze względu na przekroczenie progów i spełnienie warunków wymaganych ustawą.

Udział procentowy jednostki dominującej w prawach głosu na zgromadzeniu wspólników lub akcjonariuszy danej jednostki odpowiada jej udziałowi w kapitale zakładowym tej jednostki.

1. 7 Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy kończący się 31.12.2013. Sprawozdania finansowe jednostek powiązanych zostały sporządzone również za ten sam rok obrotowy.

1. 8 Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej APS Energia S.A. oraz sprawozdania finansowe stanowiące podstawę sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zarząd jednostki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego żadnych okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności przez jednostki powiązane.

konsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

2. Znaczące zasady rachunkowości

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

2.1 Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez jednostkę dominującą zasady rachunkowości dla grupy kapitałowej stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Jednostka dominująca dokonała odpowiednich przekształceń sprawozdań finansowych jednostek zależnych, dostosowując dane do metod i zasad przyjętych przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego; informacje o korektach zamieszczono w nocie 39 w dodatkowych informacjach i objaśnieniach skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz ujawniono wielkości poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego,

2.2 Przychody i koszty

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Grupa Kapitałowa prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantach kalkulacyjnym.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy rozpoznawane są w momencie zakończenia wykonania usługi.

konsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Kontrakty na usługi, w tym budowlane, o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

Przychody i koszty w odniesieniu do kontraktu na usługę o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy związane z umową o budowę ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi. Stan zaawansowania realizacji umowy ustala się w powiązaniu ze stanem realizacji robót. Przewidywana strata związana z wykonaniem usługi ujmowana jest bezzwłocznie jako koszt w rachunku zysków i strat.

2. 3 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową w następującym okresie:

Koszty zakończonych prac rozwojowych	3-5 lat
Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe	7-10 lat
Oprogramowanie	2-5 lat
Inne	5 lat

2. 4 Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia przyjęcia do użytkowania, w tym również: koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

Zakres stawek stosowany przez jednostkę dominującą:

Budynki	2,5%-10%
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4,5%-20%
Urządzenia techniczne i maszyny	14%-50%
Środki transportu	20%-40%

konsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

2. 5 *Środki trwałe w budowie*

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

2. 6 *Zapasy*

Zapasy wyceniane są według cen ich zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

Materiały - cenę zakupu, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Towary - cenę zakupu, przy czym rozchód wycenia się pierwsze weszło, pierwsze wyszło,

Wyroby gotowe - koszty wytworzenia, które obejmują koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu. Do uzasadnionej, odpowiedniej do okresu wytwarzania produktu, części kosztów pośrednich zalicza się zmienne pośrednie koszty produkcji oraz tę część stałych, pośrednich kosztów produkcji, które odpowiadają poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Za normalny poziom wykorzystania zdolności produkcyjnych uznaje się przeciętną, zgodną z oczekiwaniami w typowych warunkach, wielkość produkcji za daną liczbę okresów lub sezonów, przy uwzględnieniu planowych remontów.

Produkty w toku produkcji - bezpośrednie koszty wytworzenia w tym koszty materiałów bezpośrednich i pracy bezpośredniej.

Zapasy wykazywane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących wynikających z ich wyceny według cen sprzedaży netto.

2. 7 *Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe*

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

2. 8 *Kapitał zakładowy*

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki jednostki dominującej i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice pomiędzy wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

2. 9 *Rezerwy na zobowiązania*

Na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Gwarancje

Rezerwy na gwarancje uznaje się, gdy produkt lub usługa zostanie sprzedana. Rezerwy tworzone są w oparciu o dane historyczne dotyczące poniesionych kosztów gwarancji. Wskaźnik rezerwy na naprawy gwarancyjne ustalany jest jako procentowy udział kosztów napraw gwarancyjnych poniesionych w trzech ostatnich latach, w stosunku do przychodów ze sprzedaży produktów uzyskanych w ciągu trzech ostatnich lat.

Rezerwa na naprawy gwarancyjne jest iloczynem wskaźnika i przychodu ze sprzedaży produktów uzyskanych w danym roku.

Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne

Zgodnie z zakładowym regulaminem wynagrodzeń pracownicy Grupy Kapitałowej są uprawnieni do nagród jubileuszowych za długoletni staż pracy i odpraw emerytalnych. Wycena zobowiązań z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych została dokonana przy zastosowaniu metod aktuarialnych oraz stopy dyskonta opartej na rynkowych stopach zwrotu na dzień bilansowy. Rotacja pracowników jest szacowana na podstawie danych historycznych oraz przewidywanego poziomu zatrudnienia w przyszłości.

2. 10.1 *Wartość firmy jednostek podporządkowanych*

Wartość firmy stanowi nadwyżkę ceny nabycia nad wartością godziwą możliwych do zidentyfikowania aktywów netto jednostki zależnej lub stowarzyszonej na dzień objęcia kontroli lub rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu.

Wartość firmy amortyzowana jest przez okres 5 lat.

2. 10.2 *Ujemna wartość firmy*

Ujemna wartość firmy stanowi nadwyżkę wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów netto jednostki zależnej lub stowarzyszonej nad ceną nabycia na dzień objęcia kontroli lub rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu.

Ujemna wartość firmy nie przekraczającej wartości godziwej aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, odpisuje się w skonsolidowanych rachunek zysków i strat przez okres będący średnią ważoną okresu będącego średnią ważoną okresu ekonomicznego użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów. Nadwyżka ujemnej wartości firmy nad wartość godziwą aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na rynkach regulowanych, zaliczana jest do przychodów [na dzień połączenia].

konsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

2. 11 Metoda konsolidacji/wyceny jednostek podporządkowanych

Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji w skonsolidowanym bilansie.

2. 12 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

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

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.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym .

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

2. 13 Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Do wyceny pozycji bilansu, rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł):

	Skonsolidowany bilans	
	31.12.2013	31.12.2012
RUB	0,0914	0,1017
KZT	0,0195	0,0205
AZN	3,8450	3,9261
CZK	0,1513	0,1630
UAH	0,3706	0,3825

	Skonsolidowany rachunek zysków i strat	
	2013	2012
RUB	0,0990	0,1043
KZT	0,0208	0,0218
AZN	4,0367	4,1425
CZK	0,1620	0,1661
UAH	0,3887	0,4031

konsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

2. 14 Instrumenty finansowe

2. 14.1 Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Podział instrumentów finansowych

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,

2. 14.2 Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi.

Pożyczki udzielone i należności własne, które Grupa Kapitałowa przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Grupę Kapitałową celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki długoterminowe udzielone i należności własne wycenia się według

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

2. 15 Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości

Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami.

Wartość godziwa ustalana jest w drodze:

- wyceny instrumentu finansowego po cenie ustalonej na aktywnym rynku regulowanym, na którym następuje publiczny obrót instrumentami finansowymi, zaś informacje o tej cenie są ogólnie dostępne,
- oszacowania dłużnych instrumentów finansowych przez wyspecjalizowaną, niezależną jednostkę świadczącą tego rodzaju usługi, przy czym możliwe jest rzetelne oszacowanie przepływów pieniężnych związanych z tymi instrumentami,
- zastosowania właściwego modelu wyceny instrumentu finansowego, a wprowadzone do tego modelu dane wejściowe pochodzą z aktywnego regulowanego rynku,
- oszacowania ceny instrumentu finansowego, dla którego nie istnieje aktywny rynek, na podstawie publicznie ogłoszonej, notowanej na aktywnym regulowanym rynku ceny nie różniącego się istotnie, podobnego instrumentu finansowego, albo cen składników złożonego instrumentu finansowego,
- oszacowania ceny instrumentu finansowego za pomocą metod estymacji powszechnie

3. Kryteria dokonywania wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Spółka obejmuje konsolidacją wszystkie spółki zależne i nie stosuje wyłączeń.

Piotr Szewczyk
Prezes Zarządu



Paweł Szumowski
Wiceprezes Zarządu



Jolanta Murawska
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Zielonka, data 03.04.2014

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Murawska

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA
Skonsolidowany bilans

AKTYWA	Nota	31.12.2013	31.12.2012
Aktywa trwałe		15 259 694,1	11 217 550,1
Wartości niematerialne i prawne	1		
Koszty zakończonych prac rozwojowych		1 528 903,5	2 049 540,9
Wartość firmy		-	-
Inne wartości niematerialne i prawne		232 514,4	228 489,3
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
		<u>1 761 417,9</u>	<u>2 278 030,2</u>
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1.2		
Wartość firmy - jednostki zależne		-	-
Wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
Rzeczowe aktywa trwałe	2		
Środki trwałe		12 668 772,1	6 800 260,4
grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		3 765 526,1	201 355,8
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		4 202 150,8	4 457 524,1
urządzenia techniczne i maszyny		2 676 071,5	426 205,3
środki transportu		1 776 276,6	1 534 099,3
inne środki trwałe		248 747,1	181 075,9
Środki trwałe w budowie		-	1 586 535,9
Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
		<u>12 668 772,1</u>	<u>8 386 796,3</u>
Należności długoterminowe	3		
Od jednostek powiązanych		-	-
Od pozostałych jednostek		-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
Inwestycje długoterminowe	4.1		
Nieruchomości		-	-
Wartości niematerialne i prawne		-	-
Długoterminowe aktywa finansowe		-	-
w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metoda praw własności		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-

Skonsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA
Skonsolidowany bilans

AKTYWA	Nota	31.12.2013	31.12.2012
w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
Inne inwestycje długoterminowe		-	-
		-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19.3	829 170,2	550 097,0
Inne rozliczenia międzyokresowe	5	333,9	2 626,6
		<u>829 504,1</u>	<u>552 723,6</u>
Aktywa obrotowe		33 329 704,6	21 079 905,8
Zapasy	6		
Materiały		2 672 224,2	2 430 898,3
Półprodukty i produkty w toku		1 615 851,7	1 098 776,2
Produkty gotowe		444 965,2	176 695,1
Towary		204 316,3	299 859,7
Zaliczki na dostawy		336 121,0	152 141,1
		<u>5 273 478,4</u>	<u>4 158 370,4</u>
Należności krótkoterminowe			
Należności od jednostek powiązanych			
z tytułu dostaw i usług	7.1	-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
inne		-	-
Należności od pozostałych jednostek			
z tytułu dostaw i usług	7.2	15 695 379,3	11 467 150,4
- do 12 miesięcy		15 657 581,3	11 416 092,4
- powyżej 12 miesięcy		37 798,0	51 058,0
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		196 371,1	225 120,8
inne		92 985,7	82 577,5
dochodzone na drodze sądowej		-	-
		<u>15 984 736,1</u>	<u>11 774 848,7</u>
Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe			
w jednostkach zależnych i współzależnych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
w jednostkach stowarzyszonych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-

Skonsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA
Skonsolidowany bilans

AKTYWA	Nota	31.12.2013	31.12.2012
w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		10 127 397,8	4 532 121,3
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		9 702 352,8	4 532 121,3
- inne środki pieniężne		425 045,0	-
- inne aktywa pieniężne		-	-
Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
		<u>10 127 397,8</u>	<u>4 532 121,3</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	1 944 092,3	614 565,4
AKTYWA RAZEM		<u>48 589 398,7</u>	<u>32 297 455,9</u>

Skonsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA
Skonsolidowany bilans

PASYWA	Nota	31.12.2013	31.12.2012
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	9.1	5 182 000,0	4 902 000,0
Należne wpłaty na kapitał zakładowy		-	-
Udziały (akcje) własne		-	-
Kapitał zapasowy		12 118 179,5	1 876 460,4
Kapitał z aktualizacji wyceny		-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe		-	-
Różnice kursowe z przeliczenia		(350 770,6)	60 589,1
Zysk (strata) z lat ubiegłych		1 771 059,9	1 747 107,8
Zysk (strata) netto		6 165 068,8	6 594 291,7
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		-	-
		<u>24 885 537,6</u>	<u>15 180 449,0</u>
Kapitał mniejszości			
		-	-
Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych			
	1.3		
Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		-	-
Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19.3	280 780,9	97 800,8
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10.1	496 970,5	452 853,8
- długoterminowa		74 867,1	55 242,1
- krótkoterminowa		422 103,4	397 611,7
Pozostałe rezerwy		817 284,5	1 356 130,1
- długoterminowe	10.2	323 048,8	463 481,8
- krótkoterminowe	10.3	494 235,7	892 648,3
		<u>1 595 035,9</u>	<u>1 906 784,7</u>
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych	11.1	-	-
Wobec pozostałych jednostek	11.2	5 395 071,3	2 019 601,2
kredyty i pożyczki		4 449 741,2	1 646 581,6
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
inne zobowiązania finansowe		945 330,1	373 019,6
inne		-	-
		<u>5 395 071,3</u>	<u>2 019 601,2</u>

konsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA
Skonsolidowany bilans

PASYWA	Nota	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania krótkoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych		-	-
z tytułu dostaw i usług	12.1	-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
inne		-	-
Wobec pozostałych jednostek		14 269 651,9	11 007 397,1
kredyty i pożyczki		1 655 075,6	1 377 713,5
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
inne zobowiązania finansowe		420 835,1	761 336,4
z tytułu dostaw i usług	12.2	5 196 047,6	4 983 461,6
- do 12 miesięcy		5 196 047,6	4 983 461,6
- powyżej 12 miesięcy		-	-
zaliczki otrzymane na dostawy		3 160 475,7	1 141 029,9
zobowiązania wekslowe		-	-
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		2 972 014,0	1 608 572,2
z tytułu wynagrodzeń		748 875,0	926 991,7
inne		116 328,9	208 291,8
Fundusze specjalne		34 943,3	10 357,1
		<u>14 304 595,2</u>	<u>11 017 754,2</u>
Rozliczenia międzyokresowe			
Ujemna wartość firmy		-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe		2 409 158,7	2 172 866,8
- długoterminowe	13.1	1 850 423,9	1 687 371,2
- krótkoterminowe	13.2	558 734,8	485 495,6
		<u>2 409 158,7</u>	<u>2 172 866,8</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania razem		<u>23 703 861,1</u>	<u>17 117 006,9</u>
PASYWA RAZEM		<u>48 589 398,7</u>	<u>32 297 455,9</u>

Piotr Szewczyk
 Prezes Zarządu



Paweł Szumowski
 Wiceprezes Zarządu



Jolanta Murawska
 Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
 rachunkowych

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Murawska

Zielonka, data 03.04.2014

konsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA**Skonsolidowany rachunek zysków i strat**

(wariant kalkulacyjny)

	Nota	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	14		
Przychody netto ze sprzedaży produktów		51 595 314,7	53 049 775,5
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		<u>10 418 218,6</u>	<u>12 159 585,4</u>
		<u>62 013 533,3</u>	<u>65 209 360,9</u>
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:			
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		(30 339 214,0)	(28 808 567,7)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		<u>(7 770 825,1)</u>	<u>(10 611 670,9)</u>
		<u>(38 110 039,1)</u>	<u>(39 420 238,6)</u>
Zysk/(Strata) brutto ze sprzedaży		23 903 494,2	25 789 122,3
Koszty sprzedaży		(5 913 880,0)	(6 625 693,0)
Koszty ogólnego zarządu		(9 300 108,6)	(9 160 321,1)
Zysk/(Strata) ze sprzedaży		8 689 505,6	10 003 108,2
Pozostałe przychody operacyjne			
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		37 972,4	199 852,4
Dotacje		196 435,5	63 383,1
Inne przychody operacyjne		<u>2 405 251,1</u>	<u>274 260,0</u>
		<u>2 639 659,0</u>	<u>537 495,5</u>
Pozostałe koszty operacyjne			
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		(480 848,0)	(138 367,0)
Inne koszty operacyjne		<u>(2 422 657,3)</u>	<u>(592 802,6)</u>
		<u>(2 903 505,3)</u>	<u>(731 169,6)</u>
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej		8 425 659,3	9 809 434,1
Przychody finansowe			
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
- od jednostek powiązanych		-	-
Odsetki, w tym:	15		
- od jednostek powiązanych		83 740,3	45 093,6
Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
Inne		<u>64 732,3</u>	<u>144 476,6</u>
		<u>148 472,6</u>	<u>189 570,2</u>

konsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

(wariant kalkulacyjny)

	Nota	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Koszty finansowe			
Odsetki, w tym:	16	(338 751,9)	(620 977,8)
- dla jednostek powiązanych		-	-
Strata ze zbycia inwestycji		-	-
Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
Inne		(389 410,6)	(764 255,3)
		<u>(728 162,5)</u>	<u>(1 385 233,1)</u>
Zysk/(Strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		-	-
Zysk/(Strata) z działalności gospodarczej		7 845 969,4	8 613 771,2
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych			
Zyski nadzwyczajne	17	-	-
Straty nadzwyczajne	18	-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
Odpis wartości firmy		<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>-</u>	<u>-</u>
Odpis ujemnej wartości firmy		<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>-</u>	<u>-</u>
Zysk/ (Strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		-	-
Zysk/(Strata) brutto		7 845 969,4	8 613 771,2
Podatek dochodowy	19	(1 680 900,6)	(2 019 479,5)
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
(Zyski) Straty mniejszości		-	-
Zysk/(Strata) netto		<u><u>6 165 068,8</u></u>	<u><u>6 594 291,7</u></u>

Piotr Szewczyk
Prezes Zarządu

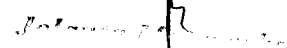


Paweł Szumowski
Wiceprezes Zarządu



Jolanta Murawska
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

GLÓWNY KSIĘGOWY



Zielonka, data 03.04.2014

konsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA**Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym**

	<u>01.01.2013 - 31.12.2013</u>	<u>01.01.2012 - 31.12.2012</u>
Kapitał własny na początek okresu	15 180 449,0	8 660 665,7
Kapitał własny na początek okresu po korektach błędów	<u>15 180 449,0</u>	<u>8 660 665,7</u>
Kapitał zakładowy na początek okresu	4 902 000,0	4 902 000,0
Zmiany kapitału zakładowego		
zwiększenia (z tytułu)	280 000,0	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	280 000,0	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-
Kapitał zakładowy na koniec okresu	<u>5 182 000,0</u>	<u>4 902 000,0</u>
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu		
Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy		
zwiększenia	-	-
zmniejszenia	-	-
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	<u>-</u>	<u>-</u>
Udziały (akcje) własne na początek okresu		
Zmiany (akcji) udziałów własnych		
Udziały (akcje) własne na koniec okresu	<u>-</u>	<u>-</u>
Kapitał zapasowy na początek okresu	1 876 460,4	697 235,1
Zmiany kapitału zapasowego		
zwiększenia (z tytułu)	10 637 057,0	1 179 225,3
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	4 060 000,0	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	6 577 057,0	1 179 225,3
zmniejszenia (z tytułu)	(395 337,8)	-
- pokrycia straty	-	-
- koszty emisji	(395 337,8)	-
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	<u>12 118 179,5</u>	<u>1 876 460,4</u>
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
zwiększenia	-	-
zmniejszenia	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	<u>-</u>	<u>-</u>

konsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

	<u>01.01.2013 - 31.12.2013</u>	<u>01.01.2012 - 31.12.2012</u>
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
zwiększenia	-	-
zmniejszenia	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia	(350 770,6)	60 589,1
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 747 107,8	(3 855 098,5)
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 747 107,8	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach błędów	1 747 107,8	-
zwiększenia	6 594 291,7	1 747 107,8
- z tytułu przeniesienia zysku netto roku poprzedniego	6 594 291,7	1 747 107,8
zmniejszenia	(6 570 339,6)	-
- przeznaczenie na kapitał zapasowy	(6 570 339,6)	
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 771 059,9	1 747 107,8
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	(3 855 098,5)
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	(3 855 098,5)
zwiększenia	-	-
- z tytułu przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
zmniejszenia	-	(3 855 098,5)
- z tytułu pokrycia straty z lat ubiegłych		(3 855 098,5)
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 771 059,9	1 747 107,8
Wynik netto		
zysk netto	6 165 068,8	6 594 291,7
strata netto	-	-
Kapitał własny na koniec okresu	24 885 537,6	15 180 449,0
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	<u>24 885 537,6</u>	<u>15 180 449,0</u>

Piotr Szewczyk
Prezes Zarządu



Paweł Szumowski
Wiceprezes Zarządu



Jolanta Murawska
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Murawska

Zielonka, data 03.04.2014

Skonsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	<u>Nota</u>	<u>01.01.2013 - 31.12.2013</u>	<u>01.01.2012 - 31.12.2012</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zyski (Straty) netto		6 165 068,8	6 594 291,7
Korekty razem:			
Zyski (Straty) mniejszości		-	-
Amortyzacja		1 845 535,6	1 081 952,9
Zyski (Straty) z tytułu różnic kursowych		(343 838,0)	(74 508,4)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		255 011,6	681 295,3
Zyski (Straty) z działalności inwestycyjnej		(37 972,4)	(186 248,3)
Zmiana stanu rezerw		(311 748,9)	243 559,0
Zmiana stanu zapasów		(1 115 108,0)	1 357 006,3
Zmiana stanu należności		(4 209 887,3)	872 208,8
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	22.2	3 349 980,1	(2 340 112,1)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(1 740 273,1)	(941 364,7)
Inne korekty z działalności operacyjnej		(196 435,7)	(63 383,2)
		<u>(2 504 736,1)</u>	<u>630 405,6</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		<u>3 660 332,7</u>	<u>7 224 697,3</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		41 645,7	199 852,4
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		41 645,7	199 852,4
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
Z aktywów finansowych, w tym:		-	-
w jednostkach wycenianych metodą praw własności			
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		(4 784 035,7)	(4 188 788,3)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	22.3	(4 784 035,7)	(4 188 788,3)
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
Na aktywa finansowe, w tym:		-	-
w jednostkach wycenianych metodą praw własności			
w pozostałych jednostkach		-	-

konsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA

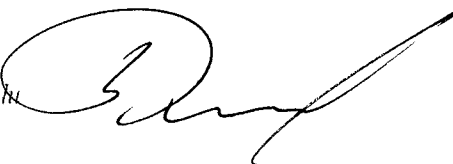
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

<u>Nota</u>	<u>01.01.2013 - 31.12.2013</u>	<u>01.01.2012 - 31.12.2012</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 742 390,0)	(3 988 935,9)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	7 747 956,2	1 406 477,2
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	3 944 662,2	
Kredyty i pożyczki	3 369 183,8	
Emisja dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe	434 110,2	1 406 477,2
Wydatki	(1 070 622,5)	(3 641 883,9)
Nabycie udziałów (akcji) własnych		
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
Spłaty kredytów i pożyczek	(288 662,1)	(2 720 947,6)
Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(526 948,8)	(239 641,1)
Odsetki	(255 011,6)	(681 295,2)
Inne wydatki finansowe		
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	6 677 333,7	(2 235 406,7)
Przepływy pieniężne netto razem	5 595 276,5	1 000 354,7
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	5 595 276,5	1 000 354,6
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
Środki pieniężne na początek okresu	4 532 121,3	3 531 766,6
Środki pieniężne na koniec okresu	10 127 397,8	4 532 121,3
- o ograniczonej możliwości dysponowania	34 943,3	111 311,8

Piotr Szewczyk
Prezes Zarządu



Paweł Szumowski
Wiceprezes Zarządu



Jolanta Murawska
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg

GLÓWNY KSIĘGOWY



konsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Wartości niematerialne i prawne

1.1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2013	3 533 214,9	-	702 918,8	-	4 236 133,7
Zwiększenia	132 583,0	-	101 400,6	-	233 983,6
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczeń	-	-	(150,3)	-	(150,3)
B.Z. 31.12.2013	<u>3 665 797,9</u>	-	<u>804 169,1</u>	-	<u>4 469 967,0</u>
Umorzenie					
B.O. 01.01.2013	(1 483 674,0)	-	(474 429,6)	-	(1 958 103,5)
Zwiększenia	(653 220,4)	-	(97 385,0)	-	(750 605,3)
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczeń	-	-	159,8	-	159,8
B.Z. 31.12.2013	<u>(2 136 894,4)</u>	-	<u>(571 654,8)</u>	-	<u>(2 708 549,1)</u>
Odpisy aktualizujące					
B.O. 01.01.2013	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2013	<u>-</u>	-	-	-	-
Wartość netto					
B.O. 01.01.2013	2 049 540,9	-	228 489,3	-	2 278 030,2
B.Z. 31.12.2013	<u>1 528 903,5</u>	-	<u>232 514,4</u>	-	<u>1 761 417,9</u>

konsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2012	1 982 297,6	-	504 095,4	-	2 486 393,0
Zwiększenia	1 550 917,3	-	204 823,4	-	1 755 740,7
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	(6 000,0)	-	(6 000,0)
Różnice kursowe z przeliczeń	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2012	3 533 214,9	-	702 918,8	-	4 236 133,7
Umorzenie					
B.O. 01.01.2012	(1 115 962,2)	-	(425 888,7)	-	(1 541 851,0)
Zwiększenia	(367 711,8)	-	(54 605,4)	-	(422 317,1)
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	6 000,0	-	6 000,0
Różnice kursowe z przeliczeń	-	-	64,6	-	64,6
B.Z. 31.12.2012	(1 483 674,0)	-	(474 429,6)	-	(1 958 103,5)
Odpisy aktualizujące					
B.O. 01.01.2012	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2012	-	-	-	-	-
Wartość netto					
B.O. 01.01.2012	866 335,4	-	78 206,7	-	944 542,0
B.Z. 31.12.2012	2 049 540,9	-	228 489,3	-	2 278 030,2

konsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2.1 Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
Wartość brutto						
B.O. 01.01.2013	232 333,7	4 684 984,7	1 019 908,4	2 306 976,1	580 268,1	8 824 471,0
Zwiększenia	3 575 787,0	-	2 534 292,0	878 693,3	171 426,2	7 160 198,5
Przemieszczenie wewnętrzne						-
Zmniejszenia		(122 380,8)	(46 604,0)	(137 373,2)	(1 106,7)	(307 464,7)
Różnice kursowe z przeliczeń			(10 281,5)	(17 488,1)	(2 678,7)	(30 448,4)
B.Z. 31.12.2013	<u>3 808 120,7</u>	<u>4 562 603,8</u>	<u>3 497 314,8</u>	<u>3 030 808,1</u>	<u>747 908,9</u>	<u>15 646 756,4</u>
Umorzenie						
B.O. 01.01.2013	(30 977,9)	(227 460,5)	(593 703,1)	(772 876,8)	(399 192,1)	(2 024 210,6)
Zwiększenia	(11 616,7)	(132 992,5)	(276 221,2)	(581 339,0)	(92 760,9)	(1 094 930,3)
Przemieszczenie wewnętrzne					(10 200,0)	(10 200,0)
Zmniejszenia	-		39 652,7	88 626,1	-	128 278,8
Różnice kursowe z przeliczeń	-	-	9 028,3	11 058,2	2 991,2	23 077,8
B.Z. 31.12.2013	<u>(42 594,6)</u>	<u>(360 453,0)</u>	<u>(821 243,3)</u>	<u>(1 254 531,5)</u>	<u>(499 161,8)</u>	<u>(2 977 984,3)</u>
Odpisy aktualizujące						
B.O. 01.01.2013	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2013	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Wartość netto						
B.O. 01.01.2013	201 355,8	4 457 524,1	426 205,3	1 534 099,3	181 075,9	6 800 260,4
B.Z. 31.12.2013	<u>3 765 526,1</u>	<u>4 202 150,8</u>	<u>2 676 071,5</u>	<u>1 776 276,6</u>	<u>248 747,1</u>	<u>12 668 772,1</u>

konsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
Wartość brutto						
B.O. 01.01.2012	232 333,7	255 848,3	918 708,7	1 239 375,6	558 368,2	3 204 634,5
Zwiększenia	-	4 429 136,4	219 359,0	1 164 820,0	137 603,3	5 950 918,6
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	(122 013,4)	(85 356,3)	(113 807,0)	(321 176,7)
Różnice kursowe z przeliczeń	-	-	3 854,1	(11 863,1)	(1 896,4)	(9 905,4)
B.Z. 31.12.2012	232 333,7	4 684 984,7	1 019 908,4	2 306 976,1	580 268,1	8 824 471,0
Umorzenie						
B.O. 01.01.2012	(19 361,2)	(174 067,7)	(558 442,1)	(509 879,3)	(392 705,7)	(1 654 456,0)
Zwiększenia	(11 616,7)	(53 392,8)	(147 077,4)	(342 460,3)	(105 088,6)	(659 635,8)
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	109 995,3	82 492,9	99 179,9	291 668,0
Różnice kursowe z przeliczeń	-	-	1 821,0	(3 030,1)	(577,7)	(1 786,8)
B.Z. 31.12.2012	(30 977,9)	(227 460,5)	(593 703,2)	(772 876,8)	(399 192,1)	(2 024 210,6)
Odpisy aktualizujące						
B.O. 01.01.2012	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2012	-	-	-	-	-	-
Wartość netto						
B.O. 01.01.2012	212 972,5	81 780,6	360 266,6	729 496,3	165 662,5	1 550 178,5
B.Z. 31.12.2012	201 355,8	4 457 524,2	426 205,2	1 534 099,3	181 076,0	6 800 260,4

konsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

2. 2 *Grunty użytkowane wieczysto*

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona administracyjnie w celu ustalenia opłaty za użytkowanie wieczyste wynosi 37 677 zł (2012 r. 37 677 zł).

2. 3 *Środki trwale nieamortyzowane*

Wartość środków trwałych, niewykazywanych w aktywach Grupy Kapitałowej, używanych przez Grupę Kapitałową na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu operacyjnego wynoszą 6 250 000,0 zł (2012 r. 6 250 000,0 zł). Wartość początkowa tych środków wynika z zawartych umów najmu, dzierżawy, leasingu itp.

2. 4 *Środki trwale w budowie*

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w 2012 roku wyniósł 1 586 535,9 zł, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania 0,00 zł

2. 5 *Przyczyny odpisów aktualizujących środki trwale*

Nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwale.

3. *Należności długoterminowe*

3. 1 *Struktura należności długoterminowych*

	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące wartość należności	Wartość netto
Od jednostek powiązanych	-	-	-
Od pozostałych jednostek	-	-	-
Razem	-	-	-

3. 2 *Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych*

	Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek
B.O. 01.01.2013	-	-
Zwiększenia	-	-
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	-
B.Z. 31.12.2013	-	-

konsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

4. Inwestycje długoterminowe

4.1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2013	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2013	-	-	-	-	-
Umorzenie					
B.O. 01.01.2013	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2013	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące					
B.O. 01.01.2013	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2013	-	-	-	-	-
Wartość netto					
B.O. 01.01.2013	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2013	-	-	-	-	-

5. Inne rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2013	31.12.2012
Gwarancja ubezpieczeniowa	333,9	2 626,6
	333,9	2 626,6

6. Zapasy

Zapasy wykazane zostały w bilansie w wartości netto, czyli pomniejszone o odpisy aktualizujące w wysokości 934 082,79 złotych (2012r.: 670 314,01 złotych).

konsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

7. Należności krótkoterminowe

7. 1 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	-	-
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Stan należności brutto	-	-
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>-</u>	<u>-</u>

7. 2 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek (według daty płatności)

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy brutto	15 990 973,2	11 451 850,2
Powyżej 12 miesięcy brutto	37 798,0	51 058,0
	<u>16 028 771,2</u>	<u>11 502 908,2</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy brutto	15 990 973,2	11 451 850,2
Odpis aktualizacyjny	(333 391,9)	(35 757,8)
Do 12 miesięcy netto	<u>15 657 581,3</u>	<u>11 416 092,4</u>
Stan należności brutto	16 028 771,2	11 502 908,2
Odpis aktualizujący wartość należności	(333 391,9)	(35 757,8)
Stan należności netto	<u>15 695 379,3</u>	<u>11 467 150,4</u>

7. 3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

	<u>Jednostki powiązane</u>	<u>Pozostałe jednostki</u>
B.O. 01.01.2013	-	341 587,9
Zwiększenia	-	190 768,7
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	(7 676,4)
Różnice kursowe	-	(29 870,0)
B.Z. 31.12.2013	<u>-</u>	<u>494 810,2</u>

konsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Ubezpieczenia	85 397,4	92 491,8
Prenumerata	2 104,5	3 877,2
Koszty prac rozwojowych	728 020,3	108 850,3
Koszty GPW	34 300,0	162 500,0
Koszty tworzenia spółek	0,0	6 700,4
VAT okresu następnego	14 044,1	82 406,6
Koszty przyg. nowej produkcji	0,0	67 188,9
Umowy długoterminowe	1 040 052,5	41 043,6
Pozostałe	40 173,5	49 506,6
	<u>1 944 092,3</u>	<u>614 565,4</u>

9. Kapitał zakładowy

9. 1 Struktura własności kapitału zakładowego jednostki dominującej

Udziałowiec / Akcjonariusz	Ilość udziałów/akcji	Wartość	Udział %
		nominalna udziałów/ akcji	
Piotr Szewczyk	7 890 114,0	1 578 022,8	30,5%
Paweł Szumowski	7 890 114,0	1 578 022,8	30,5%
Antoni Dmowski	7 889 772,0	1 577 954,4	30,5%
Pozostali	2 240 000,0	448 000,0	8,6%
	<u>25 910 000</u>	<u>5 182 000,0</u>	<u>100,0%</u>

10. Rezerwy

10. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	<i>Odprawy emerytalne</i>	<i>Nagrody jubileuszowe</i>	<i>Urlopy wypoczynkowe</i>	Razem
B.O. 01.01.2013	55 242,1	30 092,5	367 519,2	452 853,8
Zwiększenia	33 137,8	72 324,0	367 546,1	473 007,9
Wykorzystanie	-	(30 092,4)	(381 520,7)	(411 613,1)
Rozwiązanie	-	-	(1 831,8)	(1 831,8)
Różnice kursowe	-	-	(15 446,3)	(15 446,3)
B.Z. 31.12.2013	<u>88 379,9</u>	<u>72 324,1</u>	<u>336 266,5</u>	<u>496 970,5</u>
<i>w tym część:</i>				
długoterminowa	74 867,1	-	-	74 867,1
krótkoterminowa	13 512,8	72 324,1	336 266,5	422 103,4

10. 2 Pozostałe rezerwy długoterminowe

	<i>Naprawy gwarancyjne</i>	<i>Badanie sprawozdania</i>	<i>Pozostałe</i>	Razem
B.O. 01.01.2013	463 481,8	-	-	463 481,8
Zwiększenia	238 409,9	-	-	238 409,9
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	(378 842,9)	-	-	(378 842,9)
B.Z. 31.12.2013	<u>323 048,8</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>323 048,8</u>

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

10. 3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	<i>Naprawy gwarancyjne</i>	<i>Badanie sprawozdani</i>	<i>Pozostałe</i>	Razem
B.O. 01.01.2013	587 621,1	61 000,0	244 027,2	892 648,3
Zwiększenia	432 576,7	61 000,0	659,0	494 235,7
Wykorzystanie	(333 140,1)	(61 000,0)	(244 027,2)	(638 167,3)
Rozwiązanie	(254 481,0)	-	-	(254 481,0)
B.Z. 31.12.2013	432 576,7	61 000,0	659,0	494 235,7

11. Zobowiązania długoterminowe

11. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

	31.12.2013
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
powyżej 1 roku do 3 lat	-
powyżej 3 do 5 lat	-
powyżej 5 lat	-
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
do 1 roku (ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe)	-

11. 2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Z tytułu emisji dłużnych papierów		Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
	Kredyty i pożyczki	wartościowych			
<i>Przypadające do spłaty:</i>					
powyżej 1 roku do 3	1 569 108,1	-	945 330,1	-	2 514 438,2
powyżej 3 do 5 lat	1 304 869,0	-	-	-	1 304 869,0
powyżej 5 lat	1 575 764,0	-	-	-	1 575 764,0
	<u>4 449 741,2</u>	-	<u>945 330,1</u>	-	<u>5 395 071,3</u>

<i>Przypadające do spłaty:</i>					
do 1 roku	1 655 075,6	-	420 835,1		<u>2 075 910,7</u>
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>					

11. 3 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli wyniosły 0,00zł (w 2012r.: 0,00 zł).

12. Zobowiązania krótkoterminowe

12. 1 Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług w kwocie 0 tys. zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego, natomiast w kwocie 0 tys. zł powyżej 12 miesięcy.

12. 2 Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 5 196 tys. zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego, natomiast w kwocie 0 tys. zł powyżej 12 miesięcy.

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

13. Inne rozliczenia międzyokresowe

13. 1 Rozliczenia długoterminowe

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Dotacje	1 850 423,9	1 687 371,2
	<u>1 850 423,9</u>	<u>1 687 371,2</u>

13. 2 Rozliczenia krótkoterminowe

Dotacje	235 491,8	461 560,7
Pozostałe	323 243,0	23 934,9
	<u>558 734,8</u>	<u>485 495,6</u>

14. Struktura przychodów ze sprzedaży

	<u>01.01.2013 - 31.12.2013</u>	<u>01.01.2012 - 31.12.2012</u>
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	22 242 126,4	21 490 517,3
Eksport	29 353 188,3	31 559 258,2
	<u>51 595 314,7</u>	<u>53 049 775,5</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	3 737 170,5	2 584 395,7
Eksport	6 681 048,1	9 575 189,6
	<u>10 418 218,6</u>	<u>12 159 585,4</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Sprzedaż produktów	51 595 314,7	53 049 775,5
	<u>51 595 314,7</u>	<u>53 049 775,5</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Sprzedaż towarów i materiałów	10 418 218,6	12 159 585,4
	<u>10 418 218,6</u>	<u>12 159 585,4</u>

15. Przychody odsetkowe

w okresie od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	69 854,8	-	-	-	69 854,8
Pozostałe aktywa	13 885,5	-	-	-	13 885,5
Razem	<u>83 740,3</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>83 740,3</u>

dane porównywalne

w okresie od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	38 652,7	6 440,9	-	-	45 093,6
Pozostałe aktywa	-	-	-	-	-
Razem	<u>38 652,7</u>	<u>6 440,9</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45 093,6</u>

Skonsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

16. Koszty odsetkowe
(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	304 472,8	12,1	82,9	-	304 567,8
Długoterminowe zobowiązania finansowe	9 725,2	-	-	-	9 725,2
Pozostałe pasywa	17 409,4	7 049,5	-	-	24 458,9
Razem	331 607,4	7 061,6	82,9	-	338 751,9

dane porównywalne

w okresie od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	574 531,8	46 446,0	-	-	620 977,8
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
Pozostałe pasywa	-	-	-	-	-
Razem	574 531,8	46 446,0	-	-	620 977,8

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

17. Zyski nadzwyczajne

	<u>01.01.2013 - 31.12.2013</u>	<u>01.01.2012 - 31.12.2012</u>
Skutki zdarzeń losowych	-	-
Pozostałe	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

18. Straty nadzwyczajne

	<u>01.01.2013 - 31.12.2013</u>	<u>01.01.2012 - 31.12.2012</u>
Skutki zdarzeń losowych	-	-
Pozostałe	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

19. Podatek dochodowy od osób prawnych

19.1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	<u>01.01.2013 - 31.12.2013</u>	<u>01.01.2012 - 31.12.2012</u>
Podatek dochodowy bieżący	1 776 993,7	1 523 917,1
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	(96 093,1)	495 562,4
	<u>1 680 900,6</u>	<u>2 019 479,5</u>

Skonsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

19. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Zysk/ (Strata) brutto	7 845 969,4	8 613 771,2
I. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania		
koszty niewłaściwie udokumentowane	7 731,1	14 325,1
wynagrodzenia niewypłacone brutto	33 825,0	96 981,2
PFRON	182 012,0	165 516,0
koszty reprezentacji	177 198,4	243 599,2
amortyzacja księgową	1 293 106,0	832 686,6
amortyzacja podatkowa	(769 655,0)	(368 653,8)
opłata leasingowa	(502 742,1)	(513 251,8)
odsetki od leasingu	85 051,8	121 068,2
odsetki budżetowe	10 532,3	21 748,0
odsetki naliczone - niezapłacone	88 882,7	46 446,0
różnice kursowe z wyceny	102 214,6	154 240,8
koszty NKUP - finansowane dotacjami	92 647,8	53 119,6
odpisy aktualizujące	321 022,9	226 009,0
rezerwy	303 603,5	262 205,0
koszty dotyczące umów długoterminowych	853 317,8	30 782,7
opłaty	75 598,4	-
spisane przedawnione należności	1 217,7	-
ubezpieczenie samochodu osobowego	14 796,4	-
niezapłacone faktury	104 954,2	-
Pozostałe	136 290,7	38 663,4
Razem	2 611 606,1	1 425 485,1
II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania		
składki ZUS	83 031,6	12 988,6
wykorzystanie rezerw	99 249,9	140 710,8
wypłacone wynagrodzenia	11 224,0	22 596,6
opłata wstępna leasingowa	21 759,8	20 200,5
dywidendy zapłacone	884 940,9	3 221 846,0
wpływ dotacji	72 042,0	-
koszty umowy długoterminowej	30 782,7	-
zapłacone odsetki	38 882,9	-
Pozostałe	4 603,6	5 391,2
Razem	1 246 517,5	3 423 733,8
III. Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania		
storno wyceny bilansowej	110,0	3 446,6
przychody ze spółki komandytowej	174 948,4	107 633,4
umowa użyczenia samochodu	-	13 230,0
odsetki otrzymane w 2012	-	8 293,3
odsetki otrzymane w 2013	3 967,1	-
dotacje otrzymane	72 042,0	-
przychody z umowy długoterminowej	41 043,6	-
Pozostałe	463,2	-
Razem	292 574,3	132 603,4
IV. Przychody, nie będące przychodami podatkowymi		
rozwiązanie rezerw	58 720,1	2 427,3
niezafakturowane należności dot. umowy dł.	1 040 052,5	41 043,6
udział w zysku spółki komandytowej	149 867,0	152 798,9
dotatnie różnice kusowe z wyceny	83 718,7	81 706,6
odsetki niezapłacone	16 462,5	6 440,9
dotacje otrzymane	196 435,5	53 119,6
przychody za szkody samochodowe	70 564,4	-
odpisy z tytułu przywrócenia wartości	67 956,0	-
Pozostałe	39 817,1	39 878,5
Razem	1 723 593,6	377 415,4
Podstawa opodatkowania	7 780 038,7	6 370 710,5
Strata z lat ubiegłych	-	1 822 735,8
Dochód do opodatkowania	7 780 038,7	8 193 446,2
Podatek dochodowy	<u>1 776 993,7</u>	<u>1 523 917,1</u>

Skonsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

19. 3 Odroczone podatki dochodowy

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Ujemne różnice przejściowe:		
• Naliczone a nie zapłacone odsetki od	78 054,0	43 464,3
• Ujemne różnice kursowe wynikające z wyceny	63 170,1	130 761,2
• Odpisy aktualizujące	1 118 963,8	706 071,8
• Rezerwy	1 189 181,7	1 808 984,0
• Składki ZUS	121 051,3	155 294,7
• Wynagrodzenia niewypłacone	3 088,0	15 575,4
• Umowa leasingu	1 938,9	4 313,4
• Koszt usługi długoterminowe	853 317,8	30 782,7
• Naprawy gwarancyjne	-	-
• Niezrealizowany zysk w wyniku konsolidacji	830 381,2	-
• Niezapłacone faktury	104 907,1	-
Ujemne różnice przejściowe razem	<u>4 364 053,9</u>	<u>2 895 247,4</u>
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych		
• Strata podatkowa 2008 (ogółem)	-	1 349 185,3
Rozliczona/wygasła część straty podatkowej	-	(1 349 185,3)
• Strata podatkowa 2008 do rozliczenia	-	-
• Strata podatkowa 2009 (ogółem)	-	2 472 597,0
Rozliczona/wygasła część straty podatkowej	-	(2 472 597,0)
• Strata podatkowa 2009 do rozliczenia	-	-
Suma strat podatkowych do		
rozliczenia w kolejnych okresach	<u>-</u>	<u>-</u>
Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku		
dochodowego	<u>829 170,2</u>	<u>550 097,0</u>
Odpis aktualizujący	-	-
Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku	<u>829 170,2</u>	<u>550 097,0</u>
Dodatnie różnice przejściowe:		
• Różnica przejściowa amortyzacja	149 500,6	202 189,2
• Dodatnie różnice kursowe wynikające z wyceny	61 577,2	6 419,3
• Majątek trwały leasing	226 992,6	265 088,8
• Należności niefakturowane z um. dł.	1 040 052,5	41 043,6
• Pozostałe	(328,8)	-
Dodatnie różnice przejściowe razem	<u>1 477 794,17</u>	<u>514 740,84</u>
Wartość rezerwy na odroczone podatki	<u>280 780,90</u>	<u>97 800,79</u>
Kompensata	-	-
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku	<u>829 170,2</u>	<u>550 097,0</u>
Wykazana w bilansie rezerwa na odroczone podatki dochodowy	<u>280 780,9</u>	<u>97 800,8</u>
Zmiana bilansowa netto aktywa/rezerwy z tytułu podatku odroczonego	<u>96 093,1</u>	<u>(495 562,4)</u>
Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie		
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	<u>96 093,1</u>	<u>(495 562,4)</u>

Skonsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

20. Koszty rodzajowe

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Amortyzacja	(1 845 535,6)	(1 081 953,1)
Zużycie materiałów i energii	(18 094 665,1)	(17 100 980,4)
Usługi obce	(6 112 723,0)	(7 250 042,2)
Podatki i opłaty	(475 004,9)	(943 659,8)
Wynagrodzenia	(14 861 786,9)	(14 991 250,1)
Ubezpieczenia i inne świadczenia	(3 057 600,2)	(2 563 211,0)
Pozostałe	(5 021 106,9)	(4 004 706,6)
	<u>(49 468 422,7)</u>	<u>(47 935 803,1)</u>

21. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	5 807 646,2	4 933 647,1
- planowane na rok następny	7 000 000,0	3 400 000,0
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	-	-
- planowane na rok następny	-	-

22. Struktura środków pieniężnych do skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych

22. 1 Podatek dochodowy zapłacony

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Podatek dochodowy bieżący ujęty w rachunku zysków i strat	1 776 993,7	1 523 917,1
Zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego	18 146,0	
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego	232 620,2	(127 634,4)
	<u>2 027 759,8</u>	<u>1 396 282,7</u>

22. 2 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	3 286 841,0	(4 491 421,3)
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	277 362,2	(2 720 947,6)
Zmiana stanu z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	(340 501,3)	569 638,3
	<u>3 349 980,1</u>	<u>(2 340 112,1)</u>

Skonsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego

22. 3 Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	<u>01.01.2013 -</u> <u>31.12.2013</u>	<u>01.01.2012 -</u> <u>31.12.2012</u>
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	233 983,6	1 755 740,7
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Zmiana stanu zaliczek na wartości niematerialne i prawne	-	-
Zwiększenia środków trwałych	6 279 059,7	5 950 918,6
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	(1 586 535,9)	(1 130 141,9)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe w budowie	-	-
Inne	(142 471,7)	(2 387 729,0)
	<u>4 784 035,7</u>	<u>4 188 788,4</u>

23. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w skonsolidowanym bilansie

W grupie nie wystąpiły umowy i transakcje, które nie zostały wykazane w innych miejscach dodatkowych informacji i objaśnień, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy Kapitałowej.

24. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym 2013	
Pracownicy [produkcyjni]	169
Pracownicy [nieprodukcyjni]	62
Ogółem	<u>231</u>

25. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych

Wynagrodzenia członków Zarządu, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wyniosły w roku obrotowym 782 789,70 zł (2012r.: 783 803,68 zł).

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wyniosły w roku obrotowym 22 400 zł (2012r.: 14 400,00 zł).

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów administrujących jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wyniosły w roku obrotowym 0 zł (2012r.: 0,00 zł).

Nie udzielono pożyczek członkom Zarządu.

Nie udzielono pożyczek członkom Rady Nadzorczej.

Nie udzielono pożyczek członkom organów administrujących jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

26. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostałyby ujęte w sprawozdaniu.

27. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Przydział akcji serii C1 w ramach Programu Motywacyjnego

W dniu 20 stycznia 2014 roku, w związku z wykonaniem uchwały z dnia 10 kwietnia 2013 roku w sprawie przyjęcia Programu Motywacyjnego (w oparciu o warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego) Zarząd jednostki dominującej APS Energia S.A. dokonał przydziału łącznie 207 280 akcji serii C1. Akcje były obejmowane po cenie emisyjnej równej 0,20 zł. W ramach przeprowadzonej subskrypcji dokonano przydziału akcji 21 osobom fizycznym.

Rejestracja przez Sąd Rejestrowy podwyższenia kapitału zakładowego

W dniu 26 lutego 2014 roku dokonano rejestracji i wpisu w Krajowym Rejestrze Sądowym tj. zmiany w kapitale zakładowym jednostki dominującej dotyczącej podwyższenia kapitału zakładowego i zmniejszenia kwoty pozostałej do wykorzystania w ramach podwyższenia warunkowego. Po dokonaniu zmian, kapitał zakładowy jednostki dominującej wynosi 5 223 456,00 zł i dzieli się na 26 117 280 sztuk akcji o wartości nominalnej 0,20 zł każda akcja. Pozostała wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego jednostki dominującej wynosi 114 004,00 zł.

Symulacja wpływu realizacji Warrantów serii A i Emisji uprawniających do objęcia akcji serii C1 na wynik APS Energia S.A. wg stanu na dzień 31.12.2013

Symulacja została sporządzona przy następujących założeniach:

- Liczba Warrantów serii A i Emisji wynosi 207 280 szt. (zgodnie z zapisami Regulaminu Programu Motywacyjnego oraz uchwały nr 1/2013 Zarządu APS Energia S.A. w przedmiocie przydziału warrantów subskrypcyjnych serii A w ramach I Transzy Programu Motywacyjnego),
- Wartość godziwa Warrantów serii A i Emisji na dzień przydziału wynosi 2,81 zł/warrant.

<i>Lp</i>	<i>Okres</i>	<i>Zwiększenie kapitału rezerwowego (zł)</i>	<i>Odniesienie w ciężar kosztów okresu (zł)</i>
1	I kwartał 2013	0,00	0,00
2	II kwartał 2013	0,00	0,00
3	III kwartał 2013	0,00	0,00
4	IV kwartał 2013	582 456,80	582 456,80
	Razem rok 2013	582 456,80	582 456,80

Jednostka dominująca nie skorzystała z możliwości wynikającej z art.10 ust 3 ustawy o rachunkowości.

28. Zmiany zasad rachunkowości/ korekta błęd

W przedstawionym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dane porównawcze w skonsolidowanym bilansie, skonsolidowanym rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w skonsolidowanym kapitale własnym, skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach na dzień 31-12-2013 i za rok obrotowy kończący się tego dnia nie zostały zmienione w stosunku do danych zatwierdzonych na koniec roku 2012.

29. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, niepodlegających konsolidacji

Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji.

30. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Brak transakcji z jednostkami powiązanymi zał. 6 pkt 5. 4) b) i pkt 5. 5) Rozp. MF

31. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje i poręczenia udzielone przez jednostki powiązane

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe. Jednostka dominująca (wraz z niektórymi jednostkami podporządkowanymi) podlegała kontroli ze strony organów podatkowych. Niektóre z tych kontroli nie zostały jeszcze zakończone do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Grupa stoi na stanowisku, że utworzono odpowiednie rezerwy w odniesieniu do prawdopodobnych i możliwych do kwantyfikacji ryzyk (patrz nota 10).

32. Ustanowione przez Grupę Kapitałową zabezpieczenia majątkowe

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Środki trwałe		
hipoteka	11 100 000,0	6 900 000,0
zastaw		
Zapasy		
zastaw	3 600 000,0	3 600 000,0
Środki pieniężne		
kaucja		1 725 000,0
Należności		
cesja		
	<u>14 700 000,0</u>	<u>12 225 000,0</u>

33. Działalność zaniechana

W roku 2013 nie wystąpiła działalność zaniechana, nie przewiduje się działalności do zaniechania w roku następnym.

34. Łączenie się spółek

W roku obrotowym 2013 nie nastąpiło łączenie spółek.

35. Kontynuacja działalności

Na dzień 31-12-2013 nie istnieje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez jednostkę dominującą oraz którąkolwiek z jednostek powiązanych.

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

36. Informacje o instrumentach finansowych

Charakterystyka instrumentów finansowych

Grupa Kapitałowa nie posiadała w okresie sprawozdawczym instrumentów finansowych, w tym: papierów wartościowych, tytułów uczestnictwa w instytucjach zbiorowego inwestowania, instrumentów rynku pieniężnego, opcji kontraktów terminowych, swapów, umów forwardowych, innych instrumentów pochodnych, itp..

37. 1 Informacje na temat ryzyka kredytowego

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania. Na wybranych rynkach stosuje się wymóg płatności zaliczkowych lub przedkładania gwarancji płatności przed przyjęciem

37. 2 Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych

Przedstawione w bilansie wartości aktywów i zobowiązań finansowych nie odbiegają w istotnym zakresie od wartości godziwej i zaniechano dokonywania wycen i aktualizacji ich wartości bilansowej. Odpisy na należności trudnościagalne dokonywane są raz do roku na dzień bilansowy.

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

37. 3 Przekwalifikowanie aktywów finansowych

W 2013 r. Grupa Kapitałowa nie dokonywała przekwalifikowania aktywów finansowych zaliczonych do przeznaczonych do obrotu.

Wartość aktywów finansowych przekwalifikowanych z kategorii przeznaczonych do obrotu na koniec okresu sprawozdawczego 0,00 zł.

37. 4 Informacje na temat stosowanych zasad rachunkowości zabezpieczeń

Grupa Kapitałowa nie stosuje zasad rachunkowości zabezpieczeń w odniesieniu do instrumentów finansowych. Grupa Kapitałowa pozostaje przy podejściu ogólnym w stosunku do derywatów.

W okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa nie wykorzystywała derywatów do zabezpieczenia przepływów pieniężnych.

38. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej

Rodzaj usługi	Rok	Rok
	zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku	zakończony dnia 31 grudzień 2012 roku
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	56 048,20	55 380,60
Inne usługi poświadczające		-
Usługi doradztwa podatkowego		-
Pozostałe usługi	10 000,00	10 000,00
Razem	66 048,2	65 380,6

39. Informacji o korektach oraz ujawnienie wielkości poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego jednostki zależnej, dla których przyjęto odmienne metody i zasady wyceny (§ 4 ust 2-4 rozporządzenie).

2013

Sprawozdania jednostkowe Spółek Grupy APS Energia za 2013 rok dostosowano do jednolitych zasad poprzez korekty w pozycjach dla których przyjęto odmienne zasady wyceny.

1) APS Energia S.A.

a) Korekta wyceny rezerwy napraw gwarancyjnych

Pozycja bilansu	Kwota wg sprawozdania jednostkowego	Korekta	Kwota przyjęta do konsolidacji
1 Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	454 420,28	7 926,4	462 346,7
2 Zysk/strata netto	3 536 812,4	46 079,5	3 582 891,9
3 Poz. rezerwy krótkoterminowe	436 508,6	41 718,1	478 226,7

nsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA**Dodatkowe informacje i objaśnienia****2)APS Energia Rosja Sp. z o.o.****a) Korekta wyceny rezerwy napraw gwarancyjnych**

<i>Pozycja bilansu</i>	<i>Kwota wg sprawozdania jednostkowego</i>	<i>Korekta</i>	<i>Kwota przyjęta do konsolidacji</i>
<i>1</i> Zysk/strata z lat ubiegłych	6 717,5	-301 470,0	-294 752,5
<i>2</i> Zysk/strata netto	2 493 238,0	301 470,0	2 794 708,0

2012

Sprawozdania jednostkowe Spółek Grupy APS Energia za 2012 rok dostosowano do jednolitych zasad poprzez korekty w pozycjach dla których przyjęto odmienne zasady wyceny.

1)APS Energia S.A.**a) Korekta wyceny rezerwy napraw gwarancyjnych**

<i>Pozycja bilansu</i>	<i>Kwota wg sprawozdania jednostkowego</i>	<i>Korekta</i>	<i>Kwota przyjęta do konsolidacji</i>
<i>1</i> Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	396 176,30	18 735,2	414 911,5
<i>2</i> Zysk/strata z lat ubiegłych	0,0	-153 598,4	153 598,4
<i>3</i> Zysk/strata netto	6 164 839,8	73 727,2	6 238 567,0
<i>4</i> Poz. rezerwy długoterminowe	255 426,8	41 718,1	297 144,9
<i>5</i> Poz. rezerwy krótkoterminowe	470 946,6	56 888,3	527 834,9

nsolidowany bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA**Dodatkowe informacje i objaśnienia****2)APS Energia Rosja Sp. z o.o.****a) Korekta wyceny rezerwy napraw gwarancyjnych**

<i>Pozycja bilansu</i>	<i>Kwota wg sprawozdania jednostkowego</i>	<i>Korekta</i>	<i>Kwota przyjęta do konsolidacji</i>
1 Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	72 785,9	72 785,9
2 Zysk/strata z lat ubiegłych	719 128,1	-230 195,8	488 932,3
3 Zysk/strata netto	3 040 446,9	-71 274,7	2 969 172,2
4 Poz. rezerwy długoterminowe	0,0	166 336,9	166 336,9
5 Poz. rezerwy krótkoterminowe	0,0	197 592,8	197 592,8

Piotr Szewczyk
Prezes Zarządu



Paweł Szumowski
Wiceprezes Zarządu



Jolanta Murawska
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Murawska

Zielonka, data 03.04.2014