

**OPINIA NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA**
z badania sprawozdania finansowego

APS Energia S.A.

w

Zielonca

za okres od 01.01. – 31.12.2012 r.

Warszawa, marzec 2013 r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu
APS Energia Spółka Akcyjna
z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego APS Energia Spółka Akcyjna. z siedzibą w Zielonce ul. Marecka 47, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **24 386 164,54 zł**,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazujący zysk netto w kwocie **6 164 839,82 zł**,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **6 304 286,60 zł**,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **3 046 499,75 zł**,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do:

- przepisów rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób weryfikacyjny – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

APS Energia S.A.


Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2012 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.,
- zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Do dnia zakończenia badania spółka nie dopełniła wynikającego z art. 70 ustawy o rachunkowości obowiązku złożenia sprawozdania finansowego za 2011 rok do ogłoszenia w Monitorze Polskim B.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Przeprowadzający badanie w imieniu Capital Audyt Sp. z o.o. Sp. k., spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3626:



Bożenna Pindor
Kluczowy biegły rewident nr 10125

Capital Audyt Sp. z o.o. Sp. k.
ul. E. J. Osmańczyka 10/2
01-494 W A R S Z A W A
tel./fax +48 22 412 80 22
NIP 522-29-55-802. REGON 142448124

Warszawa, dnia 18 marca 2013 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI

APS Energia S.A.



za okres

2012-01-01 do 2012-12-31

obejmujące:

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
2. BILANS
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
5. RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH
6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

1. Piotr Szewczyk - Prezes Zarządu
2. Paweł Szumowski - Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządziła : Jolanta Murawska
Zielonka, ul.Marecka 47: 15-03-2013

PREZES ZARZĄDU
podpis: *Piotr Szewczyk*

podpis: *V-ce Prezes Zarządu*

Paweł Szumowski

podpis:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Murawska

APS Energia S.A.

za okres

2012-01-01 do 2012-12-31

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd Spółki zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego zamieszczonego na str. 1 - 47, przedstawiającego rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31-12-2012 jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01-01-2012 do 31-12-2012. Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia sprawozdania finansowego.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym. Zarząd Spółki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

1. Piotr Szewczyk - Prezes Zarządu
2. Paweł Szumowski - Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządziła : Jolanta Murawska
Zielonka, ul. Marecka 47: 15-03-2013

PREZES ZARZĄDU

podpis: Piotr Szewczyk
Wice Prezes Zarządu
podpis:

dr inż. Paweł Szumowski
podpis:
GLÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Murawska

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Nazwa:	APS Energia S.A.
Adres:	Zielonka, ul.Marecka 47
Przedmiot działalności:	- produkcja elektrycznych silników, prądnic i transformatorów, - działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy, konserwacji silników, prądnic, aparatury rozdzielczej i sterownej.
Rejestr sądowy:	Rejestr Przedsiębiorców, Sąd Rejonowy dla m.st.Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy
Miejscowość:	Warszawa
Numer:	35569

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

Zgodnie z umową czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje dane APS Sp. z o.o. w Zielonce oraz dane Filii APS w Kazachstanie. Filia Spółki w Kazachstanie sporządza samodzielnie sprawozdanie finansowe zgodnie z przepisami obowiązującymi w Kazachstanie.

Spółka posiada jednostki powiązane i sporządza sprawozdanie skonsolidowane po raz pierwszy na dzień 31.12.2012.

5. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez kolejne 12 miesięcy.

6. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek

Sprawozdanie finansowe nie zawierają skutków rozliczenia połączenia spółek.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego:

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz zasad określonych w MSR w odniesieniu do: rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze.

Zasady wyceny aktywów i pasywów:

a) Transakcje wyrażone w walutach obcych w dniu dokonania transakcji ujmowane są w złotych przy zastosowaniu kursu kupna lub kursu sprzedaży walut z dnia zawarcia transakcji stosowanym przez bank, z którego usług Spółka korzysta. Pozycje pieniężne aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej są przeliczane na dzień bilansowy według średniego kursu NBP dla danej waluty obowiązujący na ten dzień. Różnice kursowe wynikające z rozliczenia transakcji w walutach obcych oraz wyceny bilansowej aktywów i pasywów pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji.

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność (waluta funkcjonalna). Walutą funkcjonalną Spółki jest złoty polski, który stanowi jednocześnie walutę prezentacji Spółki.

b) Rzeczowe aktywa trwałe

(i) **Własne składniki rzeczowych aktywów trwałych.**

Składniki rzeczowych aktywów trwałych ujmuje się w księgach według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu składnika majątku (tj. kwotę należną sprzedającemu, pomniejszoną o podlegające odliczeniu podatki: od towarów u usług oraz akcyzowy), obciążenia o charakterze publicznoprawnym (w przypadku importu) oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku i składowania. Rabaty, upusty oraz inne podobne zmniejszenia i odzyski zmniejszają cenę nabycia składników aktywów. Koszt wytworzenia składnika środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez Spółkę w okresie jego budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia poniesionych do dnia przyjęcia takiego składnika majątkowego do używania (lub do dnia bilansowego, jeśli składnik nie został jeszcze oddany do używania), w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy. Koszt wytworzenia obejmuje również w przypadkach, gdy jest to wymagane wstępny szacunek kosztów demontażu i usunięcia składników rzeczowych aktywów trwałych oraz przywrócenia do stanu pierwotnego.

(ii) Składniki rzeczowych aktywów trwałych użytkowane na podstawie umów leasingu. Spółka stosuje zasady klasyfikacji leasingowych określone art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

(iii) **Nakłady ponoszone w terminie późniejszym**

Aktywowaniu podlegają poniesione w późniejszym okresie koszty wymienianych części składnika rzeczowych aktywów trwałych, które można wiarygodnie oszacować i jest prawdopodobne, że Spółka osiągnie korzyści ekonomiczne związane z wymienianymi składnikami rzeczowych aktywów trwałych. Pozostałe nakłady są ujmowane na bieżąco w rachunku zysków i strat jako koszty.

(iv) **Amortyzacja**

Składniki rzeczowych aktywów trwałych amortyzowane są metodą liniową przez okres użytkowania przy uwzględnieniu przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego (wartości rezydualnej). Grunty nie są amortyzowane.

Spółka zakłada poniższe okresy użytkowania dla poszczególnych kategorii środków trwałych.

- Budynki 25– 50 lat

- Urządzenia techniczne i maszyny 3 - 10 lat

- Pojazdy 4-6 lat
- Meble i wyposażenie 3-5 lat

Inwestycje w obce budynki są amortyzowane przez okres na jaki podpisana jest umowa najmu.

Poprawność stosowanych okresów użytkowania, metod amortyzacji oraz wartości rezydualnych środków trwałych (o ile nie jest nieznaczna) jest przez Spółkę corocznie weryfikowana.

c) Wartości niematerialne

(i) Pozostałe wartości niematerialne

Pozostałe wartości niematerialne nabyte przez Spółkę wykazywane są w oparciu o ich cenę nabycia, pomniejszoną o odpisy amortyzacyjne (patrz poniżej) oraz odpisy aktualizacyjne z tytułu utraty wartości.

(ii) Nakłady poniesione w terminie późniejszym

Późniejsze wydatki na składniki istniejących wartości niematerialnych podlegają aktywowaniu tylko wtedy, gdy zwiększają przyszłe korzyści ekonomiczne związane z danym składnikiem. Pozostałe nakłady są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie poniesienia.

(iv) Amortyzacja

Wartości niematerialne amortyzowane są metodą liniową biorąc pod uwagę okres ich użytkowania chyba, że nie jest on określony. Inne wartości niematerialne są amortyzowane od dnia kiedy są dostępne do użytkowania. Szacunkowy okres użytkowania jest następujący:

- Koszty zakończonych prac rozwojowych 2-10 lat
- Inne wartości niematerialne i prawne 2-5 lat

d) Inwestycje długoterminowe

Udziały w innych jednostkach wycenione są według wartości godziwej.

e) Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

Należności z tytułu dostaw i usług są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

f) Zapasy

Składniki zapasów wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia nie wyższej od możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto. Możliwa do uzyskania cena sprzedaży netto jest różnicą pomiędzy szacowaną ceną sprzedaży dokonywaną w toku działalności

gospodarczej, a szacowanymi kosztami wykończenia i kosztami niezbędnymi do doprowadzenia sprzedaży do skutku. Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników wymienionych niżej pozycji do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są w następujący sposób:

- materiały i towary - według ceny nabycia,
- produkty gotowe, półprodukty oraz produkty w toku – według kosztów wytworzenia obejmujących koszty pozostające w bezpośrednim związku z danymi produktami oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z tymi produktami.

g) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie oraz depozyty bankowe na żądanie.

h) Kapitały własne

Kapitał własny Spółki na koniec 2012 roku składał się z kapitału zakładowego, kapitału z aktualizacji wyceny, zysków/strat z lat ubiegłych, zysku/straty z roku bieżącego.

i) Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane w skorygowanej cenie nabycia, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki.

j) Świadczenia pracownicze

Program określonych świadczeń – odprawy emerytalne. Spółka zobowiązana jest na podstawie obowiązujących przepisów do wypłaty odpraw emerytalnych w wysokości zgodnej z przepisami kodeksu pracy, które wynosi równowartość podstawowego wynagrodzenia uzyskanego przez pracownika Spółki w miesiącu przejścia na emeryturę. Kalkulacja przeprowadzana jest przez uprawnionego aktuarusza przy

zastosowaniu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych. Rotacja pracowników jest szacowana na podstawie danych historycznych oraz przewidywań poziomu zatrudnienia w przyszłości.

k) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwa zostaje ujęta w przypadku, gdy na Spółce ciąży obowiązek wynikający z przeszłych zdarzeń i prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku wiązać się będzie z wypływem korzyści ekonomicznych. Spółka tworzy rezerwy na urlopy, świadczenia emerytalne i naprawy gwarancyjne

Rezerwa na naprawy gwarancyjne jest ujmowana, gdy produkty lub usługi, na które gwarancja została udzielona, zostały sprzedane. Wysokość rezerwy oparta jest na danych historycznych dotyczących napraw produktów objętych gwarancją.

l) Przychody

Przychody ze sprzedaży towarów i wyrobów gotowych są ujmowane w rachunku zysków i strat gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z ich własności zostały przeniesione na kupującego. Przychody ze świadczenia usług są ujmowane w rachunku zysków i strat w proporcji do stopnia realizacji transakcji na dzień bilansowy. Stopień realizacji transakcji jest oceniany poprzez obmiar wykonanych prac. Przychody nie są ujmowane, gdy istnieje znaczna niepewność co do możliwości uzyskania przyszłych korzyści ekonomicznych.

m) Przychody i koszty finansowe

Koszty finansowe netto obejmują odsetki płatne z tytułu zadłużenia ustalone w oparciu o efektywną stopę procentową oraz zyski i straty z tytułu różnic kursowych które ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Przychody z tytułu odsetek wykazuje się w rachunku zysków i strat na zasadzie memoriałowej, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

n) Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Podatek dochodowy ujmowany jest w rachunku zysków i strat, za wyjątkiem kwot związanych z pozycjami rozliczanymi bezpośrednio z kapitałem własnym. Wówczas ujmowany jest w kapitale własnym.

Podatek bieżący stanowi zobowiązanie podatkowe z tytułu opodatkowanego dochodu za dany rok, ustalone przy zastosowaniu stawek podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy oraz korekty podatku dotyczącego lat ubiegłych.

Podatek odroczony wyliczany jest przy zastosowaniu metody zobowiązania bilansowego, w oparciu o różnice przejściowe pomiędzy wartością aktywów i zobowiązań szacowaną dla celów księgowych a ich wartością szacowaną dla celów podatkowych. Ujęta kwota podatku odroczonego opiera się na oczekiwaniach, co do sposobu realizacji wartości bilansowej aktywów i pasywów, przy zastosowaniu stawek podatkowych obowiązujących lub uchwalonych na dzień bilansowy.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego są ujmowane do wysokości, do której jest prawdopodobne, iż osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na realizację aktywów z tytułu podatku odroczonego. Aktywa z tytułu podatku odroczonego obniża się w zakresie, w jakim nie jest prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Takie obniżki koryguje się w górę, w zakresie, w jakim uzyskanie wystarczającego dochodu do opodatkowania staje się prawdopodobne.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym a rachunek przepływów środków pieniężnych metodą pośrednią.

1. Piotr Szewczyk - Prezes Zarządu
2. Paweł Szumowski - Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządziła : Jolanta Murawska
Zielonka, ul.Marecka 47: 15-03-2013

PREZES ZARZĄDU
podpis:.....
podpis: V-ce Prezes Zarządu
dr inż. Paweł Szumowski
podpis:.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jolanta Murawska

BILANS NA 31.12.2012 r.

AKTYWA		nota	Stan na 31.12.2011 r.	Stan na 31.12.2012 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE		9 580 393,80	11 241 344,60
I.	Wartości niematerialne i prawne	1	944 527,89	2 098 855,65
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		866 335,38	2 049 540,94
2.	Wartość firmy		0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		78 192,51	49 314,71
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		822 222,51	1 530 669,92
1.	Środki trwałe	2	822 222,51	1 530 669,92
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		81 780,59	56 195,76
	c) urządzenia techniczne i maszyny		282 431,04	373 703,18
	d) środki transportu		365 551,73	1 015 367,77
	e) inne środki trwałe		92 459,15	85 403,21
2.	Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe		0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	5	7 076 826,24	7 215 642,73
1.	Nieruchomości		0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		7 076 826,24	7 215 642,73
	a) w jednostkach powiązanych		7 076 826,24	7 215 642,73
	- udziały lub akcje	7	7 076 826,24	7 215 642,73
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		736 817,16	396 176,30
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8	736 817,16	396 176,30
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00

BILANS NA 31.12.2012 r.

AKTYWA		nota	Stan na 31.12.2011 r.	Stan na 31.12.2012 r.
B.	AKTYWA OBROTOWE		12 991 381,78	13 144 819,94
I.	Zapasy	9	3 766 540,24	3 373 076,52
1.	Materiały	10	2 517 773,18	2 377 868,40
2.	Półprodukty i produkty w toku		1 074 616,27	977 153,60
3.	Produkty gotowe		614,38	0,00
4.	Towary		150 940,64	18 254,52
5.	Zaliczki na dostawy		22 595,77	0,00
II.	Należności krótkoterminowe		6 707 797,55	5 707 051,67
1.	Należności od jednostek powiązanych		1 040 127,48	418 659,03
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 040 127,48	418 659,03
	- do 12 miesięcy		1 040 127,48	418 659,03
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
	b) inne		0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek		5 867 670,07	5 288 392,64
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		4 599 301,17	5 153 649,23
	- do 12 miesięcy		4 383 001,44	5 102 591,22
	- powyżej 12 miesięcy		216 299,73	51 058,01
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		1 055 565,69	115 520,96
	c) inne		12 803,21	19 222,45
	d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe		1 929 934,88	3 711 866,87
1.	Krótkoterminowa aktywa finansowe	15	1 929 934,88	3 711 866,87
	a) w jednostkach powiązanych		935 821,34	316 937,28
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		935 821,34	316 937,28
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16	994 113,54	3 394 929,59
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		357 006,50	3 394 423,68
	- inne środki pieniężne		0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne		637 107,04	505,91
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17	587 109,11	352 824,88
	AKTYWA RAZEM		22 571 775,58	24 386 164,54

BILANS NA 31.12.2012 r.

PASYWA		nota	Stan na 31.12.2011 r.	Stan na 31.12.2012 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		9 333 747,42	15 638 034,02
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	18	4 902 000,00	4 902 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)		0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (-)		0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	20	0,00	255 593,03
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	20	4 176 154,39	4 315 601,17
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	20	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-6 367 732,68	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto		6 623 325,71	6 164 839,82
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		13 238 028,16	8 748 130,52
I.	Rezerwy na zobowiązania		1 809 161,28	2 038 300,59
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22	1 085 932,45	1 102 283,90
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		200 388,89	209 643,28
	- długoterminowa	23	35 156,19	55 242,14
	- krótkoterminowa	24	165 232,70	154 401,14
3.	Pozostałe rezerwy		522 839,94	726 373,41
	- długoterminowe	25	171 140,23	255 426,78
	- krótkoterminowe	26	351 699,71	470 946,63
II.	Zobowiązania długoterminowe		196 234,54	204 176,40
1.	Wobec jednostek powiązanych	27	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	27	196 234,54	204 176,40
	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe		196 234,54	204 176,40
	d) inne		0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe		11 109 070,80	6 076 936,80
1.	Wobec jednostek powiązanych	28	1 913 150,00	1 461 447,95
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	10 284,45
	- do 12 miesięcy		0,00	10 284,45
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
	b) inne (kredyty i pożyczki)		1 913 150,00	1 451 163,50
2.	Wobec pozostałych jednostek	29	9 189 168,88	4 605 377,52
	a) kredyty i pożyczki		4 191 396,16	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe		217 608,76	652 740,13
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		3 085 293,93	2 429 432,98
	- do 12 miesięcy		3 085 293,93	2 429 432,98
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		210 853,63	92 795,80
	f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		1 050 761,96	974 894,21
	h) z tytułu wynagrodzeń		423 491,35	444 435,66
	i) inne		9 763,09	11 078,74
3.	Fundusze specjalne		6 751,92	10 111,33
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	31	123 561,54	428 716,73
1.	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		123 561,54	428 716,73
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		123 561,54	428 716,73
PASYWA RAZEM			22 571 775,58	24 386 164,54

Miejscowość: Zielonka, ul.Marecka 47
Data: 15-03-2013

GLÓWNY KSIĘGOWY
Jolanta Murawska

Paweł Szumowski
Wiceprezes Zarządu

Piotr Szewczyk
Prezes Zarządu

Prezes Zarządu

Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządziła : Jolanta Murawska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant kalkulacyjny)

Lp.	Wyszczególnienie	nota	Za okres	
			01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
A.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	33	36 962 959,83	37 418 348,32
	- od jednostek powiązanych		15 278 725,65	12 224 130,11
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		34 475 446,43	33 165 703,45
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		2 487 513,40	4 252 644,87
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		25 898 926,33	25 890 526,30
	- jednostkom powiązanim		10 596 388,96	8 566 677,38
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	34	24 069 448,06	22 571 187,86
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 829 478,27	3 319 338,44
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		11 064 033,50	11 527 822,02
D.	Koszty sprzedaży		2 739 082,31	3 845 692,58
E.	Koszty ogólnego zarządu		2 366 151,44	2 832 434,84
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		5 958 799,75	4 849 694,60
G.	Pozostałe przychody operacyjne	35	1 096 927,39	536 303,45
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		30 000,00	175 787,33
II.	Dotacje		777 526,72	10 263,58
III.	Inne przychody operacyjne		289 400,67	350 252,54
H.	Pozostałe koszty operacyjne	36	577 040,23	364 731,32
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		122 504,15	138 367,02
III.	Inne koszty operacyjne		454 536,08	226 364,30
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		6 478 686,91	5 021 266,73
J.	Przychody finansowe	37	2 322 110,05	3 318 568,44
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		2 302 617,04	3 266 646,04
	- od jednostek powiązanych		2 302 617,04	3 266 646,04
II.	Odsetki, w tym:		19 493,01	51 922,40
	- od jednostek powiązanych		0,00	38 171,60
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V.	Inne		0,00	0,00
K.	Koszty finansowe	38	1 025 484,37	1 330 526,78
I.	Odsetki, w tym:		748 189,30	565 613,31
	- od jednostek powiązanych		0,00	48 465,71
II.	Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	156 608,51
IV.	Inne		277 295,07	608 304,96
L.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)		7 775 312,59	7 009 308,39
M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)		0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto (L+/-M)		7 775 312,59	7 009 308,39
O.	Podatek dochodowy		1 151 986,88	844 468,57
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		0,00	0,00
R.	Zysk (strata) netto (N-O-P)		6 623 325,71	6 164 839,82

Miejscowość: Zielonka, ul.Marecka 47
Data: 15-03-2013

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Murawska

Paweł Szumowski

Wiceprezes Zarządu

W-ce Prezes Zarządu

Piotr Szewczyk

Prezes Zarządu

PREZES ZARZĄDU

dr inż. Paweł Szumowski dr inż. Piotr Szewczyk

Sprawozdanie sporządziła: Jolanta Murawska

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	nota	Za okres	
			01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		1 717 320,74	9 333 747,42
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
	- korekty błędów		0,00	0,00
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		1 717 320,74	9 333 747,42
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		4 902 000,00	4 902 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu			
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu			
3.1	Zmiana udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		0,00	0,00
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00	255 593,03
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	255 593,03
	- z podziału zysku (ustawowo)		0,00	255 593,03
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
			0,00	0,00
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:		0,00	255 593,03
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		993 100,97	139 446,78
a)	zwiększenie (z tytułu)		1 220 305,27	411 441,99
	- wyceny bilansowej		1 220 305,27	411 441,99
b)	zmniejszenie (z tytułu)		227 204,30	271 995,21
	- rezerwa z tytułu podatku odroczonego		227 204,30	271 995,21
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		4 176 154,39	4 315 601,17

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	nota	Za okres	
			01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-6 367 732,68	255 593,03
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	255 593,03
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	- korekty błędów			
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	255 593,03
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	255 593,03
	- przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy		0,00	255 593,03
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		6 367 732,68	0,00
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	- korekty błędów			
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		6 367 732,68	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		6 367 732,68	0,00
7.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-6 367 732,68	0,00
8.	Wynik netto		6 623 325,71	6 164 839,82
a)	Zysk netto		6 623 325,71	6 164 839,82
b)	Strata netto		0,00	0,00
c)	Odписы z zysku			
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		9 333 747,42	15 638 034,02
	Proponowany podziału zysku netto			
a)	Wyplata dywidendy			
b)	Przekazanie na kapitał zapasowy			
c)	Przekazanie na kapitał rezerwowy		255 593,03	6 164 839,82
d)	Pokrycie straty za lata ubiegle		6 367 732,68	
e)	Przekazanie na wewnętrzny fundusz celowy			
f)				
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		9 333 747,42	15 638 034,02

Miejscowość: Zielonka, ul.Marecka 47

Data: 15-03-2013

Paweł Szumowski
Wiceprezes Zarządu

Piotr Szewczyk
Prezes Zarządu

V-ce Prezes Zarządu
[Signature]
Przewodniczący Zarządu
[Signature]
dr inż. Paweł Szumowski dr inż. Piotr Szewczyk

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Murawska

Sprawozdanie sporządziła: Jolanta Murawska

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	nota	Za okres	
			01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk / Strata netto		6 623 325,71	6 164 839,82
II.	Korekty razem	40	-5 228 545,50	-1 634 179,33
1.	Amortyzacja		982 520,85	793 431,21
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-12 173,99	-5 017,43
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-2 191 534,78	-2 732 942,73
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-262 949,61	-35 983,86
5.	Zmiana stanu rezerw		421 576,51	229 139,31
6.	Zmiana stanu zapasów		-1 185 165,50	393 463,72
7.	Zmiana stanu należności		-1 035 118,29	1 000 745,88
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-1 081 043,23	-275 869,21
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-107 130,74	-990 882,64
10.	Inne korekty		-777 526,72	-10 263,58
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		1 394 780,21	4 530 660,49
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy		1 716 267,43	4 925 622,60
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		30 000,00	189 391,37
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		1 886 267,43	4 736 231,23
a)	w jednostkach powiązanych		1 886 267,43	4 736 231,23
b)	w pozostałych jednostkach:		0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych			
	- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
	- odsetki			0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych			
4.	Inne wpływy inwestycyjne			
II.	Wydatki		1 123 957,99	648 786,89
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		227 258,51	325 518,41
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		33 340,03	323 268,48
a)	w jednostkach powiązanych		33 340,03	323 268,48
b)	w pozostałych jednostkach:		0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych			
	- udzielone pożyczki długoterminowe			
4.	Inne wydatki inwestycyjne		863 359,45	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		592 309,44	4 276 835,71
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy		880 923,88	330 309,19
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2.	Kredyty i pożyczki			0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4.	Inne wpływy finansowe		880 923,88	330 309,19
II.	Wydatki		2 800 253,63	6 091 305,64
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	nota	Za okres	
			01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4.	Splaty kredytów i pożyczek		1 918 828,73	5 191 396,16
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		186 060,64	366 206,17
8.	Odsetki		695 364,26	533 703,31
9.	Inne wydatki finansowe			
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-1 919 329,75	-5 760 996,45
D.	Przepływy pieniężne netto razem		67 759,90	3 046 499,75
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		80 304,15	3 037 417,18
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		12 544,25	-9 082,57
F.	Środki pieniężne na początek okresu		281 036,26	348 796,16
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym		348 796,16	3 395 295,91
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		121 510,00	111 066,03

Miejscowość: Zielonka, ul.Marecka 47
Data: 15-03-2013

Paweł Szumowski
Wiceprezes Zarządu

Piotr Szewczyk
Prezes Zarządu

V-ce Prezes Zarządu
Prezes Zarządu

Paweł Szumowski
Piotr Szewczyk

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Murawska

Sprawozdanie sporządziła : Jolanta Murawska

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2011	1 982 297,60		504 095,40		2 486 393,00
Zwiększenia w tym:	1 550 917,31	0,00	24 188,07	0,00	1 575 105,38
- zakup			24 188,07		24 188,07
- przemieszczenia					0,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- inne					0,00
- rozliczenie kosztów prac rozwojowych	1 550 917,31				1 550 917,31
					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- likwidacja			6 000,00		6 000,00
- inne					0,00
B.Z. 31.12.2012	3 533 214,91	0,00	522 283,47	0,00	4 055 498,38
Umorzenie					
B.Z. 31.12.2011	1 118 962,22		425 902,89		1 541 865,11
Zwiększenia w tym:	367 711,75	0,00	53 065,87	0,00	420 777,62
- amortyzacja	367 711,75		53 065,87		420 777,62
- przemieszczenia					0,00
- inne					0,00
					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- likwidacja			6 000,00		6 000,00
					0,00
B.Z. 31.12.2012	1 483 673,97	0,00	472 968,76	0,00	1 956 642,73
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2011					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie					0,00
- wykorzystanie					0,00
					0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2011	866 335,38	0,00	78 192,51	0,00	944 527,89
B.Z. 31.12.2012	2 049 540,94	0,00	49 314,71	0,00	2 098 855,65

Nota nr 2: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
B.Z. 31.12.2011		266 848,27	786 804,15	612 324,45	387 152,53	2 042 229,40
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	227 235,51	608 279,40	74 094,83	1 110 609,74
- ze środków trwałych w budowie						0,00
- zakup			227 235,51	809 279,40	74 094,83	1 110 609,74
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- ujawnienia						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	122 013,36	9 783,92	113 807,04	245 604,32
- sprzedaż			42 326,64	9 783,92		52 110,56
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- likwidacja			79 686,72		46 296,82	125 983,54
- inna					67 510,22	67 510,22
B.Z. 31.12.2012	0,00	266 848,27	882 126,30	1 411 619,93	347 440,32	2 907 234,82
Umorzenie						
B.Z. 31.12.2011		174 087,68	604 473,11	246 772,72	294 683,38	1 220 006,89
Zwiększenia w tym:	0,00	25 684,83	123 945,26	156 599,93	66 523,67	372 653,59
- amortyzacja		25 684,83	123 945,26	156 599,93	66 523,67	372 653,59
- przemieszczenia						0,00
- inna						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	109 986,26	6 920,49	99 179,84	216 095,58
- sprzedaż			32 930,77	6 920,49		39 851,26
- likwidacja			47 981,96		46 296,82	94 278,80
- przemieszczenia						0,00
- wykup po leasingu			28 072,50		52 683,02	81 955,52
- inna						0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	199 652,51	618 423,12	396 462,16	262 037,11	1 376 664,90
Odpisy aktualizujące						
B.Z. 31.12.2011						0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie						0,00
- wykorzystanie						0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
B.Z. 31.12.2011	0,00	81 760,59	282 431,04	366 551,73	92 469,16	822 222,51
B.Z. 31.12.2012	0,00	66 195,76	373 703,18	1 015 367,77	86 403,21	1 530 669,92

Nota nr 3: Wartość niemortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość z umowy						
B.Z. 31.12.2011	0,00	6 250 000,00	0,00	0,00	0,00	6 250 000,00
wynajmowany budynek - siedziba spółki		6 250 000,00				6 250 000,00
						0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	6 250 000,00	0,00	0,00	0,00	6 250 000,00
wynajmowany budynek - siedziba spółki		6 250 000,00				6 250 000,00
						0,00

Nota nr 4: Wartość netto amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu finansowego

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2011		B.Z. 31.12.2012	
	leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Urządzenia techniczne i maszyny	176 181,19		94 498,94	
Środki transportu	358 737,80		1 013 388,44	
Inne środki trwałe	61 602,08		14 115,92	
Razem	594 420,77	0,00	1 122 005,30	0,00

Nota nr 5: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienia	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2011			2 066 443,58		2 066 443,58
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	123 268,48	0,00	123 268,48
- udziały w APS Ukraina			123 268,48		123 268,48
			0,00		0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
					0,00
					0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	2 189 712,06	0,00	2 189 712,06
Przeszadowanie do wartości godziwej					
B.Z. 31.12.2011			5 010 382,66		5 010 382,66
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	373 236,75	0,00	373 236,75
- wycena godziwa udziałów ENAP SA			137 051,59		137 051,59
- wycena godziwa udziałów APS KZT			236 185,16		236 185,16
					0,00
					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	357 688,74	0,00	357 688,74
- wycena godziwa udziałów APS CZECH			57 183,74		57 183,74
- wycena godziwa udziałów APS UKRINA			123 268,48		123 268,48
- wycena godziwa udziałów APS RUS			177 236,52		177 236,52
					0,00
					0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	5 025 930,67	0,00	5 025 930,67
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2011	0,00	0,00	7 076 826,24	0,00	7 076 826,24
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	7 215 642,73	0,00	7 215 642,73

Nota nr 6: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych i w pozostałych jednostkach

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Rezerwy
- w jednostkach powiązanych					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2011	2 066 443,58				2 066 443,58
Zwiększenia w tym:	123 268,48	0,00	0,00	0,00	123 268,48
- udziały w APS Ukraina Sp. z o.o.	123 268,48				123 268,48
	0,00				0,00
	0,00				0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00
					0,00
B.Z. 31.12.2012	2 189 712,06	0,00	0,00	0,00	2 189 712,06
Przeszacowanie do wartości godziwej					
B.Z. 31.12.2011	5 010 382,66				5 010 382,66
Zwiększenia w tym:	373 236,75	0,00	0,00	0,00	373 236,75
- wycena godziwa udziałów ENAP SA	137 061,69				137 061,69
- wycena godziwa udziałów APS KZT	236 165,16				236 165,16
					0,00
Zmniejszenia w tym:	367 688,74	0,00	0,00	0,00	367 688,74
- wycena godziwa udziałów APS CZECH	67 163,74				67 163,74
- wycena godziwa udziałów UKRAJINA	123 268,48				123 268,48
- wycena godziwa udziałów APS KZT	177 236,52				177 236,52
B.Z. 31.12.2012	5 025 930,67	0,00	0,00	0,00	5 025 930,67
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2011	7 076 826,24	0,00	0,00	0,00	7 076 826,24
B.Z. 31.12.2012	7 215 642,73	0,00	0,00	0,00	7 215 642,73
- w pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2011					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
					0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2011					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00
					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00
					0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 7: Udziały i akcje w jednostkach zależnych wg stanu na 31.12.2012

Nazwa (siedziba)	Przeszacowania / Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)	Zysk/strata netto przypadająca na Spółkę	Kapitał własny przypadający na Spółkę
1) Enap S.A. w Wilczkowie Górne						
1 427 480,00	3 078 159,58	4 505 639,58	100,00%	100,00%	258 338,22	3 823 380,91
2) APS RUS w Rosji						
342 680,05	1 672 912,25	2 015 592,30	100,00%	100,00%	1 649 472,30	2 015 592,30
3) APS Kazachstan						
107 580,00	576 830,85	684 410,85	100,00%	100,00%	275 284,43	684 410,85
4) APS KAUKAZ						
145 363,50	-145 363,50	0,00	100,00%	100,00%	-40 992,70	-173 519,24
5) Enap Sp. Komandytowa						
10 000,00	0,00	10 000,00	0,33%	0,33%	505,91	10 015,41
6) APS Energia Czech Sp. z o.o.						
33 340,03	-33 340,03	0,00	100,00%	100,00%	-140 644,44	-86 167,82
7) APS Energia Ukraina Sp. z o.o.						
123 268,48	-123 268,48	0,00	100,00%	100,00%	-371 122,47	-252 469,12
RAZEM						
2 189 712,06	5 025 930,67	7 215 642,73				

Nota nr 8: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2011			B.Z. 31.12.2012		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
1) Odpis aktualizacyjny na należności	395 283,08	19%	75 103,79	35 757,77	19%	6 793,98
2) Strata podatkowa	1 822 735,75	19%	345 319,79	0,00	19%	0,00
3) Niezrealizowane /- różnice kursowe	85 185,53	19%	16 185,25	154 235,38	19%	29 304,72
4) Rezerwa na odprawy emerytalne	35 156,19	19%	6 679,68	55 242,14	19%	10 496,01
5) Rezerwa na urlopy	165 232,70	19%	31 394,21	154 401,14	19%	29 336,22
6) Rezerwa na naprawy gwarancyjne	406 708,59	19%	77 274,65	586 566,84	19%	111 827,70
7) Wynagrodzenie niewypłacone	1 381,12	19%	262,41	0,00	19%	0,00
8) Składki ZUS (pracodawca)	135 237,55	19%	25 695,13	77 878,50	19%	14 796,92
9) Rezerwa na badanie sprawozdań finans	20 650,00	19%	3 923,50	45 650,00	19%	8 673,50
10) Odpis aktualizacyjny zapasy	612 211,97	19%	116 320,27	670 314,01	19%	127 359,66
11) Naliczone odsetki od pożyczek udziało	52 839,04	19%	10 039,42	1 120,69	19%	212,93
12) wycena wg wartości rynkowej udziałów	145 353,50	19%	27 619,06	301 972,01	19%	57 374,66
RAZEM	3 877 985,12	x	736 817,16	2 085 138,48	x	396 176,30
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
1)		19%	0,00		19%	0,00
4)		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego						
	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
4)		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
OGÓLEM			736 817,16		x	396 176,30

Nota nr 9: Zapasy

Rodzaj zapasu	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na poczet dostaw	RAZEM
Wartość brutto						
B.Z. 31.12.2011	3 101 799,44	1 102 801,98	614,38	150 940,64	22 595,77	4 378 752,21
B.Z. 31.12.2012	3 011 312,70	1 013 823,31	0,00	18 254,52	0,00	4 043 390,53
Odpisy aktualizujące						
B.Z. 31.12.2011	584 026,26	28 185,71	0,00	0,00	0,00	612 211,97
Zwiększenia	109 556,56	17 936,08				127 492,64
Zmniejszenia	59 938,52	9 452,08				69 390,60
B.Z. 31.12.2012	633 644,30	36 669,71	0,00	0,00	0,00	670 314,01
Wartość bilansowa						
B.Z. 31.12.2011	2 517 773,18	1 074 616,27	614,38	150 940,64	22 595,77	3 766 540,24
B.Z. 31.12.2012	2 377 668,40	977 153,60	0,00	18 254,52	0,00	3 373 076,52

Nota nr 10: Zapasy według okresów zalegania (wg stanu na 31.12.2012)

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
Materiały (brutto)	258 571,63	461 514,86	1 557 581,91	633 644,30	3 011 312,70
Materiały (odpisy)				633 644,30	633 644,30
Materiały netto	258 571,63	461 514,86	1 557 581,91	0,00	2 377 668,40
Półprodukty i produkty w toku (brutto)	783 296,11	11 986,43	181 871,06	36 669,71	1 013 823,31
Półprodukty i produkty w toku (odpisy)				36 669,71	36 669,71
Półprodukty i produkty w toku (netto)	783 296,11	11 986,43	181 871,06	0,00	977 153,60
Produkty gotowe (brutto)	0,00				0,00
Produkty gotowe (odpisy)					0,00
Produkty gotowe (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Towary (brutto)	18 254,52				18 254,52
Towary (odpisy)					0,00
Towary (netto)	18 254,52	0,00	0,00	0,00	18 254,52

Nota nr 11: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2012 do 31.12.2012

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
B.Z. 31.12.2011	584 026,26		28 185,71		612 211,97
Zwiększenia w tym:	109 556,56	0,00	17 936,08	0,00	127 492,64
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	109 556,56		17 936,08		127 492,64
- przemieszczenia					0,00
Zmniejszenia w tym:	59 938,52	0,00	9 452,08	0,00	69 390,60
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	59 938,52		9 452,08		69 390,60
- wykorzystanie odpisów					0,00
- przemieszczenia					0,00
B.Z. 31.12.2012	633 644,30	0,00	36 669,71	0,00	670 314,01

Nota nr 12: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	Stan na 31.12.2011			Stan na 31.12.2012		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1. Od jednostek powiązanych	1 040 127,48	0,00	1 040 127,48	418 659,03	0,00	418 659,03
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	1 040 127,48	0,00	1 040 127,48	418 659,03	0,00	418 659,03
- do 12 miesięcy	1 040 127,48		1 040 127,48	418 659,03		418 659,03
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) inne			0,00			0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w tym:	6 062 963,15	396 283,08	6 667 670,07	5 324 150,41	35 757,77	5 288 392,64
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty	4 969 700,86	370 399,69	4 599 301,17	5 161 325,61	7 676,38	5 153 649,23
- do 12 miesięcy	4 753 401,13	370 399,69	4 383 001,44	5 161 325,61	7 676,38	5 153 649,23
- powyżej 12 miesięcy	216 299,73		216 299,73	0,00		0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 056 565,69		1 056 565,69	115 520,96		115 520,96
c) inne	12 803,21		12 803,21	19 222,45		19 222,45
d) dochodzone na drodze sądowej	24 883,39	24 883,39	0,00	28 081,39	28 081,39	0,00
RAZEM	7 103 080,63	396 283,08	6 707 797,55	5 742 809,44	35 757,77	5 707 051,67

Nota nr 13: Należności krótkoterminowe według wieku na 31.12.2012

Wyszczególnienie	Należności bieżące	Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności)				Razem
		0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
- od jednostek powiązanych:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	314 374,69	92 745,25	0,00	11 539,09	0,00	418 659,03
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)					0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	314 374,69	92 745,25	0,00	11 539,09	0,00	418 659,03
Pozostałe (brutto)						0,00
Pozostałe (odpisy)						0,00
Pozostałe (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	4 789 464,61	185 274,31	163 167,30	15 375,00	8 044,39	5 161 325,61
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)					7 676,38	7 676,38
Z tytułu dostaw i usług (netto)	4 789 464,61	185 274,31	163 167,30	15 375,00	368,01	5 163 649,23
Dochodzone na drodze sądowej (brutto)					28 081,39	28 081,39
Dochodzone na drodze sądowej (odpisy)					28 081,39	28 081,39
Dochodzone na drodze sądowej (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (brutto)	134 743,41				0,00	134 743,41
Pozostałe (odpisy)						0,00
Pozostałe (netto)	134 743,41	0,00	0,00	0,00	0,00	134 743,41

Nota nr 14: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Wyszczególnienia	Odpisy aktualizujące					Razem
	należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	pozostałe należności od jednostek powiązanych	należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	pozostałe należności od jednostek pozostałych	należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych	
B.Z. 31.12.2011	0,00	0,00	370 399,69	0,00	24 863,39	395 263,08
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	7 676,38	0,00	3 198,00	10 874,38
- z działalności operacyjnej		0,00	7 676,38		3 198,00	10 874,38
- z działalności finansowej						0,00
- przemieszczenia						0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	370 399,69	0,00	0,00	370 399,69
Rozwiązanie w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z działalności operacyjnej						0,00
- z działalności finansowej						0,00
Wykorzystanie			370 399,69			370 399,69
Przemieszczenia			0,00			0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	7 676,38	0,00	28 081,39	35 757,77

Nota nr 15: Krótkoterminowe aktywa finansowe (oprócz środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne inwestycje krótkoterminowe	Razem
- w jednostkach powiązanych					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2011			935 821,34		935 821,34
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	250 831,45	0,00	250 831,45
- zakup					0,00
- pożyczka			250 831,45		250 831,45
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	869 715,51	0,00	869 715,51
- sprzedaż					0,00
- pożyczka - spłata			869 715,51		869 715,51
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	316 937,28	0,00	316 937,28
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2011					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2011	0,00	0,00	935 821,34	0,00	935 821,34
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	316 937,28	0,00	316 937,28
- pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2011					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2011					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 16: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	357 008,50	3 394 423,68
a) Kasa środków pieniężnych	24 476,38	17 977,99
b) Kasa Filii w Kazachstanie KZT	388,45	186,15
c) Rachunek bankowy Filii w Kazachstanie	26 318,98	4,32
d) Rachunek bankowy	305 822,69	3 376 255,22
2. Inne środki pieniężne:	0,00	0,00
a) Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
b)		
c)		
3. Inne aktywa pieniężne:	637 107,04	505,91
a) Dywidenda Enap Komandytowa	507,04	505,91
b) Dywidenda APS RUS	636 600,00	
c) nie zaliczone do środków pieniężnych w rozumieniu rachunku przepływów pieniężnych	0,00	0,00
4. Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00	0,00
a) różnic kurs. od środ. pienięż. zgromadzonych na rachunkach walutowych i w kasie		
b)		
c)		
5. Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (1+2+3-3c+4)	994 113,54	3 394 929,59

Nota nr 17: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów		B.Z. 31.12.2011	B.Z. 31.12.2012
1	Oплаcone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	41 051,22	66 587,84
2	Zaktywowane koszty tworzenia spółek	0,00	6 700,43
3	Koszty przyszłych okresów	19 341,89	8 185,29
4	Koszty prac rozwojowych	526 716,00	108 850,32
5	Koszty GPW	0,00	162 500,00
6			
Razem		587 109,11	352 824,88

Nota nr 18: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
1	A Akcja na okaziciela	zwykłe	3 921 500,00	3 921 600,00	gotówka i aport	18.01.2010	18.01.2010
2	B Akcja na okaziciela	zwykłe	980 400,00	980 400,00	gotówka	18.01.2010	18.01.2010
Kapitał razem			4 902 000,00	4 902 000,00	X	X	X

Nota nr 18: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2012

Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów / akcji	Wartość udziałów / akcji	Udział %
Dmowski Antoni Franciszek	1 634 000,00	1 634 000,00	33,33%
Szewczyk Piotr Sylewster	1 634 000,00	1 634 000,00	33,33%
Szumowski Paweł Marcin	1 634 000,00	1 634 000,00	33,33%
Razem	4 902 000,00	4 902 000,00	99,99%

Nota nr 20: Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych

Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
1.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	255 593,03
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	255 593,03
	- zysku	0,00	255 593,03
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	255 593,03

Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
1.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	3 183 053,42	4 176 164,39
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	983 100,97	139 446,78
a)	zwiększenie (z tytułu)	1 220 305,27	411 441,99
	- wycena	1 220 305,27	411 441,99
b)	zmniejszenie (z tytułu)	227 204,30	271 995,21
	- rezerwa z tytułu podziału odroczonego	227 204,30	271 995,21
1.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	4 176 154,39	4 315 601,17

Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
1.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		0,00
1.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszu) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00

Nota nr 21: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie		Wartość
I	Zysk / strata netto	6 164 839,62
II	Podział zysku / pokrycie straty	6 164 839,62
1	kapitał zapasowy	6 164 839,62
2		
III	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	0,00

Nota nr 22: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2011			B.Z. 31.12.2012		
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
1) Rezerwa z tytułu różnicy przejściowej an	237 818,05	19%	45 185,43	202 189,22	19%	38 415,95
2) Rezerwa od niezrealiz. dodatn różnic	141 292,30	19%	26 845,54	5 313,59	19%	1 199,58
3) Majątek trwały leasing	180 577,47	19%	34 309,71	265 088,77	19%	50 366,86
RAZEM	559 687,82	x	106 340,68	473 591,58	x	89 982,39
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
1)		19%	0,00		19%	0,00
2)		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów						
1)Wycena długoterminowych aktywów fina	5 155 748,16	19%	979 591,77	5 327 902,68	19%	1 012 301,51
2)		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	5 155 748,16	x	979 591,77	5 327 902,68	x	1 012 301,51
OGÓLEM			1 085 932,45			1 102 283,90

Nota nr 23: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowe

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Razem
B.Z. 31.12.2011		35 158,19		35 158,19
Zwiększenia		20 085,95		20 085,95
Wykorzystanie				0,00
Rozwiązanie				0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	55 242,14	0,00	55 242,14

Nota nr 24: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne - krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Razem
B.Z. 31.12.2011			165 232,70	165 232,70
Zwiększenia			154 401,14	154 401,14
Wykorzystanie			165 232,70	165 232,70
Rozwiązanie				0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	154 401,14	154 401,14

Nota nr 25: Pozostałe rezerwy długoterminowe

Wyszczególnienie	Naprawy gwaran				Razem
B.Z. 31.12.2011	171 140,23				171 140,23
Zwiększenia	200 055,52				200 055,52
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie	115 768,97				115 768,97
B.Z. 31.12.2012	255 426,78	0,00	0,00	0,00	255 426,78

Nota nr 26: Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Urlopy wypoczyn.	Naprawy gwaran.	Badanie bilansu	Pozostałe	Razem
B.Z. 31.12.2011	0,00	235 668,46	20 000,00	96 131,25	351 899,71
Zwiększenia	0,00	300 435,61	45 000,00	100 306,57	445 742,18
Wykorzystanie	0,00	202 864,01	20 000,00	103 631,25	326 495,26
Rozwiązanie					0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	333 140,06	45 000,00	92 806,57	470 946,63

Nota nr 27: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
- od jednostek powiązanych:					
B.Z. 31.12.2011					0,00
do 1 roku					0,00
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00				0,00
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:					
B.Z. 31.12.2011			196 234,54		196 234,54
do 1 roku					0,00
powyżej 1 roku do 3 lat			204 176,40		204 176,40
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	204 176,40	0,00	204 176,40

Nota nr 28: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2011	B.Z. 31.12.2012	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
				do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	10 284,45	6 010,88	4 273,79	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	10 284,45	6 010,88	4 273,79			
- powyżej 12 miesięcy		0,00					
Inne	1 913 150,00	1 481 163,50	1 481 163,50	0,00	0,00	0,00	0,00
pożyczki	1 600 000,00	600 000,00	600 000,00				
zaliczki na dostawę	313 150,00	851 163,50	851 163,50				
Razem	1 913 150,00	1 481 447,95	1 457 174,16	4 273,79	0,00	0,00	0,00

Nota nr 29: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2011	B.Z. 31.12.2012	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
				do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	4 191 398,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kredyty	417 957,07	0,00					
pożyczki	3 773 439,09	0,00	0,00				
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00					
Inne zobowiązania finansowe	217 608,76	652 740,13	652 740,13	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu leasingu	217 608,76	652 740,13	652 740,13				
Z tytułu dostaw i usług:	3 085 293,93	2 429 432,98	2 227 581,41	201 851,57	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	3 085 293,93	2 429 432,98	2 227 581,41	201 851,57			
- powyżej 12 miesięcy		0,00					
Zaliczki otrzymane na dostawy	210 853,63	92 795,80	92 795,80	0,00	0,00	0,00	0,00
zaliczki na dostawy	210 853,63	92 795,80	92 795,80				
		0,00					
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00					
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	1 080 761,96	974 894,21	974 894,21	0,00	0,00	0,00	0,00
zobowiązania budżetowe	306 046,00	362 888,00	362 888,00				
ZUS	562 224,48	544 103,77	544 103,77				
PFRON	182 491,48	67 902,44	67 902,44				
Z tytułu wynagrodzeń	423 491,35	444 435,66	444 435,66	0,00	0,00	0,00	0,00
wynagrodzenia	423 491,35	444 435,66	444 435,66				
Inne	9 783,09	11 078,74	11 078,74	0,00	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania	3 670,09	3 313,74	3 313,74				
zobow. wobec ubezpieczycieli	6 093,00	7 765,00	7 765,00				
Razem	9 189 168,88	4 606 377,52	4 403 525,95	201 851,57	0,00	0,00	0,00

Nota nr 30: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Płatna w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych		Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	
	B.Z. 31.12.2011	B.Z. 31.12.2012	B.Z. 31.12.2011	B.Z. 31.12.2012
do 1 roku	243 457,28	239 518,10	217 608,76	204 176,40
od 1 roku do 3 lat	219 544,13	765 768,31	196 234,54	652 740,13
od 3 lat do 5 lat				
powyżej 5 lat				
Razem	463 001,41	1 005 286,41	413 843,30	856 916,53
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)	49 158,11	148 369,88	X	X
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, z tego:	413 843,30	856 916,53	413 843,30	856 916,53
zobowiązania krótkoterminowe	243 457,28	239 518,10	217 608,76	204 176,40
zobowiązania długoterminowe	170 388,02	617 398,43	196 234,54	652 740,13

Nota nr 31: Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie		B.Z. 31.12.2011	B.Z. 31.12.2012
Ujemna wartość firmy			
BO			
Zwiększenia, w tym:		0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:		0,00	0,00
BZ		0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe			
1. Długoterminowe		0,00	0,00
a)	Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych		
b)	Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe w budowie, środki trwałe, wartości niematerialne i prawne		
c)	Opłacone z góry, nie wykonane świadczenia		
d)	Pozostałe		
2. Krótkoterminowe		123 561,54	428 716,73
a)	Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych		
b)	Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe w budowie, środki trwałe, wartości niematerialne i prawne		
c)	Opłacone z góry, nie wykonane świadczenia		
d)	Pozostałe	123 561,54	428 716,73
RAZEM		123 561,54	428 716,73
OGÓLEM		123 561,54	428 716,73

Nota nr 32: Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2011			Stan na 31.12.2012		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj majątku będącego zabezpieczeniem	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj majątku będącego zabezpieczeniem
Pozyczki					0,00	
Kredyty				0,00	3 000 000,00	zapasy
Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych				0,00	0,00	brak
Zobowiązania handlowe					0,00	brak
Pozostałe zobowiązania					0,00	brak
RAZEM	0,00	0,00	X	0,00	3 000 000,00	X

Nota nr 33: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	34 475 446,43	33 185 703,45
- sprzedaż produktów	31 344 050,25	29 923 017,23
- sprzedaż usług	3 131 396,18	3 242 686,22
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	2 487 513,40	4 252 644,87
- ze sprzedaży towarów	2 312 857,65	4 184 779,89
- ze sprzedaży materiałów	174 655,75	67 864,98
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	16 278 725,65	12 224 130,11
- sprzedaż produktów	15 110 232,24	11 639 772,70
- sprzedaż usług	151 224,18	199 246,93
- sprzedaż towarów		355 658,78
- sprzedaż materiałów	17 269,23	29 451,70
RAZEM	36 962 959,83	37 418 348,32

Struktura terytorialna	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	34 475 446,43	33 165 703,45
- Kraj	15 490 210,99	14 415 323,16
- UE	828 716,22	1 259 331,56
- Eksport	18 156 519,22	17 491 048,73
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	2 487 513,40	4 252 644,87
- Kraj	1 945 944,66	2 415 346,98
- UE	48 773,86	135 395,67
- Eksport	492 794,88	1 701 902,22
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	15 278 725,65	12 224 130,11
1 Przychody ze sprzedaży produktów i usług	15 261 456,42	11 839 019,63
- Kraj	57 678,24	16 717,37
- UE	296 100,81	176 957,77
- Eksport	14 907 677,37	11 645 344,49
2 Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	17 269,23	385 110,48
- Kraj	50,27	653,14
- UE	17 218,96	28 798,56
- Eksport	0,00	355 658,78
RAZEM	36 962 959,83	37 418 348,32

Nota nr 34: Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
Koszty według rodzaju	29 769 275,09	30 326 180,16
- amortyzacja	834 381,19	793 431,21
- zużycie materiałów i energii	15 947 308,11	14 167 238,17
- usługi obce	3 354 001,15	4 657 578,88
- podatki i opłaty	155 372,05	208 316,24
- wynagrodzenia	7 215 407,64	7 864 064,06
- ubezpieczenia i inne świadczenia	1 301 884,02	1 756 257,39
- pozostałe koszty rodzajowe	950 920,94	879 294,19
Koszty według rodzaju razem	29 769 275,09	30 326 180,16
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-557 834,61	545 149,14
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-26 758,67	-1 622 014,01
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-2 739 082,31	-3 845 692,58
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-2 366 151,44	-2 832 434,84
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	24 069 448,06	22 571 187,86

Nota nr 35: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	30 000,00	175 787,33
	-sprzedaż samochodów	30 000,00	175 777,33
	-sprzedaż pozostałych środków trwałych		10,00
	-		
II.	Dotacje	777 526,72	10 263,58
	Inoprom	21 811,40	0,00
	PARP	755 685,32	10 263,58
	-		
III.	Inne przychody operacyjne	289 400,67	350 252,54
	- Uzyskane odškodowania	62 339,16	29 779,73
	- sprzedaż złomu i makulatury	0,00	33 382,42
	- odpisy z tytułu przywrócenia wartości aktywów niefinansowych-zapasy	774,11	69 390,60
	- odpisy z tytułu przywrócenia wartości aktywów niefinansowych-należności	0,00	0,00
	-inne	184 605,54	7 316,17
	-spisane przedawnione zobowiązania	41 681,86	19 174,26
	-refaktury do jednostek powiązanych		184 821,36
	-Benefit dla pracowników		6 388,00
	-		
	RAZEM	1 096 927,39	536 303,45

Nota nr 36: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	-		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	122 604,16	138 387,02
	-odpisy aktualizujące należności	24 883,39	10 874,38
	-koszty prac rozwojowych zakończonych bez sukcesu	0,00	0,00
	-odpisy aktualizujące wartość akt. Niefinansowych - zapasy	97 620,76	127 492,64
III.	Inne koszty operacyjne	454 538,08	228 384,30
	- koszty napraw samochodów	22 175,26	29 779,73
	-Benefit system dla pracowników	0,00	6 388,00
	-koszty przeznaczone do refaktuowania	0,00	171 766,40
	-przedawnione należności	0,00	424,06
	-koszty postępowania sądowego	1 637,72	110,77
	-pozostałe	146 485,87	1 990,64
	-nieumorzona wartość leasingu	284 237,23	15 904,70
	-		
	RAZEM	577 040,23	364 731,32

Nota nr 37: Przychody finansowe

Wyszczególnienie		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	2 302 617,04	3 266 646,04
	- dywidendy	2 302 617,04	3 266 646,04
	w tym od jednostek powiązanych	2 302 617,04	3 266 646,04
	- ENAP SK	507 04	505 91
	- ENAP SA	200 000 00	153 140 13
	- APS RUS	1 969 570,00	3 113 000,00
	- APS KZ	132 540 00	0,00
II.	Odsetki	19 493,01	51 922,40
	- od środków na rachunku bankowym	4 151,89	13 725,70
	- od należności	770 13	25 10
	- od udzielonych pożyczek	14 570 99	38 171 60
	w tym od jednostek powiązanych	14 570 99	38 171 60
	- od udzielonych pożyczek	14 570 99	38 171 60
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	0,00	0,00
	- nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	0 00	0,00
	- pozostałe		0,00
	RAZEM	2 322 110,05	3 318 568,44

Nota nr 38: Koszty finansowe

Wyszczególnienie		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
I.	Odsetki	748 188,30	565 813,31
	- od kredytów i pożyczek	528 954 88	420 196,71
	- od leasingu	183 040 48	121 068 24
	- od zobowiązań	26 193 94	24 348 36
	- pozostałe	0 00	0 00
	w tym od jednostek powiązanych	97 129 24	48 465 71
	- od kredytów i pożyczek	97 129 24	48 465 71
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	156 608,61
	- aktualizacja wartości udziałów		156 608,61
IV.	Inne koszty finansowe	277 295,07	608 304,98
	- nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	250 627 42	584 376 65
	- pozostałe	26 667 65	23 928 31
	RAZEM	1 025 484,37	1 330 526,78

Nota nr 39: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

Przychody bilansowe		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
1.	Przychody ze sprzedaży	36 962 959,83	37 418 348,32
2.	Pozostałe przychody operacyjne	1 096 927,39	536 303,45
3.	Przychody finansowe	2 322 110,05	3 318 568,44
4.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
Razem		40 381 997,27	41 273 220,21
Przychody zwiększająca podstawę opodatkowania			
1.	Enap S Komandytowa	0,00	355,19
2.	Enap S Komandytowa- dywidenda	506,86	0,00
3.	Odsetki otrzymane w 2012		8 293,34
4.	Odsetki od APS Kaukaz z 2010 zapłacone 2011	4 482,58	0,00
Razem		4 989,44	8 648,53
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania			
1.	dodatnie różnice kursowe z wyceny	140 829,56	81 596,59
2.	rozwiązanie rezerwy na odprawy emerytalne	0,00	0,00
3.	pozostałe	5 280,00	36 167,73
4.	rozwiązane odpisy na należności	774,11	0,00
5.	odpis akt. zwiększający wartość inwestycji długoterminowych	0,00	0,00
6.	APS RUS dywidenda niezapłacona	635 400,00	0,00
7.	Enap komandytowa dywidenda niezapłacona	507,04	0,00
8.	Dotacje	777 526,72	0,00
9.	Odsetki niezapłacone od udzielonych pożyczek	8 283,34	6 440,92
10.	Wartość końcowa przedmiotu leasingu	1 351,16	0,00
Razem		1 569 961,93	124 206,24
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU		38 817 024,78	41 157 663,50
Koszty bilansowe			
1.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	31 004 160,09	32 568 653,72
2.	Koszty pozostałej działalności operacyjnej	577 040,23	364 731,32
3.	Koszty działalności finansowej	1 025 484,37	1 330 526,75
4.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
Razem		32 606 684,68	34 263 911,79
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów			
1.	koszty niewłaściwie udokumentowane	3 387,57	5 977,55
2.	niewypłacone wynagrodzenia brutto ze składkami ZUS	-78 346,59	-56 615,00
3.	składki PFRON	98 832,02	111 562,00
4.	Koszty reprezentacji	174 554,87	164 510,99
5.	amortyzacja księgową	834 381,18	793 431,21
6.	amortyzacja podatkowa	-409 255,63	-368 653,81
7.	opłata leasingowa + opłata wstępna	-525 184,24	-513 251,75
8.	odsetki od leasingu	193 040,49	121 068,24
9.	odsetki budżetowe	14 352,13	21 685,96
10.	odsetki naliczone - niezapłacone	23 886,95	7 561,64
11.	ujemne różnice z wyceny bilansowe	85 185,53	154 235,38
12.	zaokrąglenia	5 164,05	75,20
13.	odsetki od pożyczek udziałowców naliczone niezapłacone	28 938,09	0,00
14.	koszty NKUP - finansowane dotacjami	753 120,60	0,00
15.	odpisy aktualizujące należności	6 809,13	11 298,44
16.	opłata wstępna NKUP	284 237,23	0,00
17.	spłacone przedawnione należności	6 458,01	0,00
18.	rezerwa na naprawy gwarancyjne	251 687,54	181 858,15
19.	rezerwa na urlopy wypoczynkowe	165 232,70	-10 831,56
20.	odpisy aktualizujące inw. Dług	0,00	156 608,51
21.	pozostałe koszty NKUP	145 272,70	4 943,22
22.	rezerwa na odprawy emerytalne	12 754,73	20 085,95
23.	badanie sprawozdania finansowego	20 650,00	25 000,00
24.	odpisy aktualizujące zapasy	0,00	58 102,04
Razem		2 095 158,06	888 652,36
Inne korekty kosztów podatkowych			
1.	Enap S Komandytowa	13,44	4,54
2.	Wykorzystanie rezerwy urlopowej 2011	154 865,30	
3.	Wykorzystanie rezerwy na badanie 2011	17 000,00	
4.	Wykorzystanie rezerwy na naprawy gwarancyjne 2011	147 261,05	
RAZEM KOSZTY PODATKOWE		30 830 665,42	33 375 263,97
Zmniejszenia podstawy opodatkowania			
1.	Dywidenda ENAP SA - zapłacona	200 000,00	153 140,13
2.	Dywidenda APS KZT - zapłacona	132 540,00	0,00
3.	Dywidenda APS RUS - zapłacona	1 334 170,00	3 068 200,00

4	50% straty z 2008	762 748,00	586 437,25
5	50% straty z 2009	1 236 298,50	1 236 298,50
6			505,91
Razem		3 665 766,50	5 044 581,79
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych		4 320 803,00	2 737 818,00
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych		19,00%	19,00%
Podatek dochodowy (zobowiązanie)		820 915,00	520 185,00
Podatek odroczone i inne, w tym:		331 071,88	324 282,57
1	Przypis podatkowy	0,00	0,00
2	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	324 410,52	340 540,86
3	Rezerwy na podatek odroczonego	6 661,36	-16 358,29
RAZEM PODATEK DOCHODOWY		1 151 986,88	844 467,57
Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:		0,00	0,00
1			
2			

Nota nr 40: Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
Środki pieniężne w bilansie	994 113,54	3 394 929,59
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	-16 676,16	-9 082,57
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	977 235,38	3 385 847,02

Wyszczególnienie	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
1. Amortyzacja	982 520,85	793 431,21
amortyzacja wartości niematerialnych	436 892,70	420 777,62
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	545 628,15	372 653,59
amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych		
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	-2 288 721,60	-2 732 942,73
odsetki zapłacone od pożyczek	247 430,94	264 856,17
odsetki zapłacone od kredytów	230 531,06	147 778,90
odsetki od leasingów	193 040,48	121 068,24
dywidendy otrzymane	-2 939 724,08	-3 266 648,04
odsetki (dyskonto) od obligacji	0,00	
odsetki otrzymane		
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		
odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	-262 948,61	-36 983,86
przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych wartość netto - wartość metra dla realizacji zakonieczonych projektów rozliczenia		
przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		
wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	0,00	29 508,74
sprzedaż za gotówkę środków trwałych	-30 000,00	-189 391,37
aktualizacja wartości aktywów trwałych	-232 949,61	123 898,77
aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych		
4. Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	421 576,51	229 139,31
bilansowa zmiana	421 576,51	229 139,31
bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze		
wartość rezerw przejęta w wyniku objęcia kontroli (stan rezerw jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")		
wartość rezerw wyłączone w wyniku utraty kontroli (stan rezerw jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")		
5. Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	-1 185 165,50	393 463,72
bilansowa zmiana stanu zapasów	-1 185 165,50	393 463,72
korekta o darowiznę	0,00	
korekta o różnice inwentaryzacyjne	0,00	
6. Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-1 035 118,29	1 000 745,88
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-1 035 118,29	1 000 745,88
korekta o dopłaty do kapitału		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		
stan należności przejęty w wyniku objęcia kontroli (stan należności jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")		
stan należności wyłączony w wyniku utraty kontroli (stan należności jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")		
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	-1 061 043,23	-275 869,21
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług	-958 914,71	-225 620,83
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu podatków	-60 534,10	-75 867,75
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu wynagrodzeń	59 105,21	20 944,31
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych pozostałych	-100 699,63	4 675,06
8. Na wartość pozycji "Inne korekty" składają się:	-777 526,72	-10 263,58
dotacje	-777 526,72	-10 263,58
inne	0,00	0,00

Nota nr 41: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Grupy zawodowe		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
1	Pracownicy produkcyjni	94,00	95,00
2	Pracownicy nieprodukcyjni	32,00	35,00
Razem		126,00	130,00

Nota nr 42: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy

Wyszczególnienie		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
1	Organy zarządzające	421 500,00	416 400,00
2	Organy nadzorujące		
3	Organy administrujące		
Razem		421 500,00	416 400,00

Nota nr 43: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie		01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
1	Obowiązkowe badania rocznego sprawozdania finansowego	35 000,00
2	Inne usługi poświęcające	
3	Usługi doradztwa podatkowego	
4	Pozostałe usługi	10 000,00
Razem		45 000,00

Nota nr 44: Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Wyszczególnienie		Wpływy na sumę bilansową	Wpływy na wynik lat poprzednich
1	Po dniu bilansowym nie nastąpiły znaczące zdarzenia		
2			

Nota nr 45: Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wyszczególnienie		Wpływy na sumę bilansową	Wpływy na wynik lat poprzednich	Wpływ na wynik roku bieżącego
1	Nie wystąpiły zmiany zasad polityki oraz zmiany sporządzania sprawozdania			
2				
3				

Nota nr 46: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Nazwa Spółki	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	Stan na 31.12.2012		Zakres od 01.01.2012 do 31.12.2012	
APS Kazachstan	2 243,07	0,00	1 647 359,10	20 391,17
APS Kaukaz	434,62	0,00	18 922,09	319 081,89
APS Rosja	296 021,85	0,00	10 427 228,34	4 296,56
ENAP S A	583,79	10 658,24	51 730,28	534 889,60
ENAP Sp Komandytowa	0,00	0,00	0,00	61 068,48
APS Czechy	57 899,05	9 942,89	206 553,38	565 462,86
APS Ukraina	52 117,45	0,00	65 539,65	0,00

DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr 47: Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Pozycja bilansowa lub rachunku zysków i strat	Rodzaj waluty	Wartość kursu	Nr tabeli	Data
Wycena należności, zobowiązań, środków pieniężnych	1 EUR	4,0882	252/A/NBP/2012	31.12.2012
	1 USD	3,0996	252/A/NBP/2012	31.12.2012
	1 RUB	0,1017	252/A/NBP/2012	31.12.2012
	1 CZK	0,1630	252/A/NBP/2012	31.12.2012
	1 LTL	1,1840	252/A/NBP/2012	31.12.2012
	1 UAH	0,3825	252/A/NBP/2012	31.12.2012
	100 KZT	2,0458	52/B/NBP/2012	24.12.2012
	1 KWD	10,9518	52/B/NBP/2012	24.12.2012
	100 BYR	0,0359	52/B/NBP/2012	24.12.2012
	1 AZN	3,9261	52/B/NBP/2012	24.12.2012

Zakres informacji wymaganych w sprawozdaniu finansowym wynikający z załącznika nr 1 Ustawy o rachunkowości, który nie został zaprezentowany w niniejszym sprawozdaniu finansowym w Spółce nie występuje.

Miejscowość: Zielonka, ul. Marecka 47
Data: 15-03-2013

Paweł Szumowski
Wiceprezes Zarządu

Piotr Szewczyk
Prezes Zarządu

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Murawska

Sprawozdanie sporządziła: Jolanta Murawska

V-ce Prezes Zarządu
Paweł Szumowski

PREZES ZARZĄDU
Piotr Szewczyk

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI **APS ENERGIA S.A. w 2012 r.**

I. Wizytówka jednostki.

W dniu 18 stycznia 2010 roku Sąd rejonowy dla m.st. Warszawy XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował przekształcenie APS Energia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na APS Energia Spółka Akcyjna. Nowy numer KRS: 0000346520.

Jako APS Energia Sp. z o.o. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym dn. 16.08.2001 r. pod nr 0000035569.

W skład zarządu na koniec 2012 roku wchodziły 2 osoby: Piotr Szewczyk, Paweł Szumowski.

Struktura własnościowa na koniec okresu sprawozdawczego i przedstawia się jak poniżej (PLN):

kapitał krajowy	Liczba akcji	Wartość akcji (zł)
Akcjonariusz Antoni Dmowski	8 170 000	1 634 000
Akcjonariusz Piotr Szewczyk	8 170 000	1 634 000
Akcjonariusz Paweł Szumowski	8 170 000	1 634 000
łącznie	24 510 000	4 902 000

W 2012 roku Spółka nie podwyższała kapitału zakładowego.

Firma APS Energia S.A. jest projektantem i producentem szerokiej gamy energoelektronicznych urządzeń zasilających dla energetyki, ciepłownictwa, przemysłu, telekomunikacji, medycyny i innych dziedzin.

W ofercie firmy znajdują się systemy zasilania awaryjnego odbiorników stałego i zmiennoprądowych, zasilacze buforowe, falowniki, przemienniki częstotliwości, filtry aktywne, systemy monitoringu i nadzoru układów

,

APS Energia Ukraina OOO (Sp. z o.o.)

Spółka prowadzi działalność handlową, marketingową i serwisową na terenie Ukrainy. Spółka zajmuje się także projektowaniem oraz wsparciem technicznym. Udział w kapitale zakładowym wynosi 100%.

Enap S.A. z siedzibą w Wilczkowicach Górnych k. Kozienic. Spółka świadczy usługi w zakresie dostawy, montażu aparatury kontrolno-pomiarowej i automatyk, prac elektrycznych oraz teletechnicznych. W ramach proponowanych kompleksowych usług firma oferuje również prefabrykowanie szaf pomiarowych, sterowniczych, zasilających, a także skrzynek sterowniczych i pośredniczących. Udział w kapitale zakładowym wynosi 100%.

„Enap Spółka Akcyjna” spółka komandytowa z siedzibą w Wilczkowicach Górnych k. Kozienic. Spółka świadczy usługi pozostałym jednostkom grupy APS Energia w zakresie finansowania poprzez udzielanie pożyczek. Współwłaścicielami „Enap Spółka Akcyjna” sp.k. są Enap S.A. oraz APS Energia S.A.

Na dzień 31.12.2012 r. APS ENERGIA S.A. w Zielonce zatrudniała 137 pracowników.

II. Sytuacja w całej gospodarce i branży.

Pomimo panującego ogólnoświatowego spowolnienia gospodarczego branża energetyczna, planuje istotny rozwój mocy produkcyjnych. Kryzys może spowolnić proces inwestycyjny w tej branży, ale w latach 2010-2015 w Polsce planuje się inwestycje o łącznej mocy 25 tysięcy megawatów, co przekłada się na 60 mld zł inwestycji.

Wg analiz URE w roku 2013 roku zapotrzebowanie na energię elektryczną w Polsce miało zrównać się z ilością, którą byliśmy w stanie wyprodukować w 2009 r. Moce rezerwowe zostaną znacznie ograniczone.

IV. Produkcja.

Firma koncentruje się na sprzedaży urządzeń i systemów własnej produkcji.

W Spółce występuje przede wszystkim produkcja jednostkowa, tzw. zleceńowa, dostosowana do zindywidualizowanych potrzeb klienta oraz produkcja krótkoseryjna.

Proces produkcji polega na montażu części i podzespołów w odpowiednio zorganizowanych zespołach roboczych, które pogrupowane są według specjalizacji w procesie technologicznym w brygady robocze. Montaż elementów i podzespołów odbywa się ręcznie i automatycznie. Poszczególne brygady wyspecjalizowane są w wykonywaniu określonych operacji procesy technologicznego, np. montażu filtrów, dławików itp.

Ważniejsze etapy procesu produkcyjnego w produkcji standardowej obejmują: przyjęcie materiałów z Działu Handlowego, rozdzielenie prac, zamówienie materiałów, produkcja szaf, produkcja modułów, płytek drukowanych i magnetyków, uruchomienie, ekspedycja.

W produkcji zindywidualizowanej proces produkcji dostosowany jest do specyficznych potrzeb wynikających ze specyfiki zamówienia w części elektrycznej, mechanicznej i softwearowej projektu.

Część prac realizowana jest w kooperacji z kooperantami zewnętrznymi.

Terminy realizacji produkcji w przypadku wyrobów zestandaryzowanych wynoszą około 4 - 8 tygodni. W przypadku realizacji zamówień zindywidualizowanych, wymagających uczestnictwa projektantów mogą ulec wydłużeniu do 4 miesięcy.

Poważny potencjał badawczo rozwojowy oraz inżynierski Spółki, mający umocowanie zarówno we własnych zasobach, jak i w stałej współpracy z zewnętrznymi jednostkami na wyższych uczelniach technicznych pozwala

1 0 5

Stan zatrudnienia w Spółce w okresie ostatnich lat przedstawia poniższa tabela:

Stan zatrudnienia na koniec roku w okresie 2002-2012

Okres	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Łączne zatrudnienie	3	48	79	91	81	137	134	106	117	126	137
W tym kobiety	0	10	14	12	13	21	22	17	20	20	20

Ponad 30% zatrudnionych stanowią osoby z wykształceniem wyższym, a ponad 55% ze średnim. Załogę można określić jako młodą – połowa nie ukończyła 32 roku życia, a jedna trzecia 42 roku.

VII. Inwestycje.

W 2012 roku spółka nie dokonywała istotnych inwestycji w środki trwałe, koncentrując się na nakładach w działalność badawczo-rozwojową oraz w rozwój grupy kapitałowej. W kwietniu 2012 roku spółka utworzyła jednostkę handlowo-serwisową w Kijowie – APS Energia Ukraina dla wzmocnienia swojej pozycji na Ukrainie. Spółka w ub. r. kontynuowała wykorzystanie struktury Grupy Kapitałowej i na rozszerzeniu sprzedaży i rentowności na zdobytych wcześniej zagranicznych rynkach.

VIII. Ochrona środowiska.

Dotychczasowa i planowana działalność Spółki nie rodzi zagrożeń dla środowiska naturalnego.

IX. Finansowanie.

Podstawowym źródłem finansowania pozostaną środki własne z wypracowanych zysków oraz tytułu kapitału zakładowego w wysokości 4.902 tys. zł, pożyczki udziałowców i spółek zależnych oraz finansowanie bankowe w formie kredytów obrotowych i leasingu.



RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ

z badania sprawozdania finansowego

APS Energia S.A.

w

Zielonca

za okres od 01.01. – 31.12.2012 r.

Warszawa, marzec 2013 r.



SPIS TREŚCI

A. INFORMACJE OGÓLNE	3
I. DANE IDENTYFIKUJĄCE JEDNOSTKĘ	3
II. DANE IDENTYFIKUJĄCE ZBADANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	4
III. INFORMACJE O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM JEDNOSTKI ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY	4
IV. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT UPRAWNIONY I KLUCZOWEGO BIEGŁEGO REWIDENTA PRZEPROWADZAJĄCEGO BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
B. ANALIZA FINANSOWA SPÓŁKI	5
I. PODSTAWOWE WIELKOŚCI POZYCJI BILANSOWYCH	5
II. PODSTAWOWE WIELKOŚCI POZYCJI WYNIKOWYCH	6
III. PODSTAWOWE WSKAŹNIKI CHARAKTERYZUJĄCE DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTKI	6
IV. KOMENTARZ	7
V. ZAGROŻENIE ZASADY CIĄGŁOŚCI DZIAŁANIA	7
C. INFORMACJE SZCZEGÓLWE	8
I. PRAWIDŁOWOŚĆ I RZETELNOŚĆ KSIĄG RACHUNKOWYCH	8
II. INFORMACJE O WYBRANYCH, ISTOTNYCH POZYCJACH BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	8
III. WPROWADZENIE ORAZ INFORMACJA DODATKOWA	8
IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	9
VI. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI	9
D. ZGODNOŚĆ Z PRAWEM	9

A. INFORMACJE OGÓLNE

I. DANE IDENTYFIKUJĄCE JEDNOSTKĘ

1. Nazwa, siedziba i forma prawna

Spółka APS Energia S.A. została utworzona dnia 16 sierpnia 2001 roku aktem notarialnym Rep. A 4764/2/2001 jako APS Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Uchwałą Zgromadzenia Wspólników APS Energia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została przekształcona w Spółkę Akcyjną i zarejestrowana 18 stycznia 2010 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym. Spółka powstała na czas nieokreślony. Ostatnia zmiana statutu miała miejsce dnia 16 sierpnia 2012 roku aktem notarialnym Rep. A 3180/2012 i dotyczyła uchylecia dotychczasowej treści statutu spółki i przyjęcia nowej wersji.

Siedziba Spółki mieści się w Zielonce, przy ul. Mareckiej 47.

2. Przedmiot działalności

Zasadniczym przedmiotem działalności badanej Spółki jest:

- produkcja elektrycznych silników, prądnic i transformatorów, z wyjątkiem działalności usługowej,
- działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy, konserwacji i przewijania silników elektrycznych, prądnic i transformatorów,
- produkcja aparatury rozdzielczej i sterowniczej energii elektrycznej, z wyjątkiem działalności usługowej.

3. Podstawa prowadzenia działalności

W dniu 18 stycznia 2010 roku Spółka wpisana została do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000346520

- posiada nr statystyczny w systemie REGON - 017370070
- przeważający rodzaj działalności posiada symbol PKD - 3120
- jest zarejestrowana w PFRON pod numerem - 14Y5296K3
- jest podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT) i posiada nadany przez Urząd Skarbowy w Radomiu NIP - 125-117-89-54

4. Kapitał zakładowy i własny Spółki

Na koniec badanego okresu Spółka posiada:

- kapitał zakładowy 4 902 000,00 zł,
- pozostałe kapitały własne 10 736 034,02 zł.

Na dzień 31.12.2011 r. struktura własności kapitału zakładowego Spółki przedstawia się następująco:

Akcjonariusze	Ilość akcji w szt.	Ilość głosów	Wartość nominalna	Udział w kapitale zakładowym
Antoni Dmowski	8 170 000	8 170 000	1 634 000,00 zł	33,33%
Piotr Szewczyk	8 170 000	8 170 000	1 634 000,00 zł	33,33%
Paweł Szumowski	8 170 000	8 170 000	1 634 000,00 zł	33,33%
RAZEM	24 510 000	24 510 000	4 902 000,00 zł	100,00%

5. Jednostki powiązane

Spółka wg stanu na koniec badanego okresu:

- jest spółką dominującą dla ENAP S.A., w której posiada 100% udziału w kapitale i 100% w prawach głosu,
- jest spółką dominującą dla APS Energia RUS Sp. z o.o., w której posiada 100% udziału w kapitale i 100% w prawach głosu,
- jest spółką dominującą dla APS Energia Kazachstan Sp. z o.o., w której posiada 100% udziału w kapitale i 100% w prawach głosu,
- jest spółką dominującą dla APS Energia Kaukas Sp. z o.o., w której posiada 100% udziału w kapitale i 100% w prawach głosu,
- jest spółką dominującą dla APS Energia Czech – Praga, w której posiada 100% udziału w kapitale,
- jest spółką dominującą dla APS Energia Ukraina, w której posiada 100% udziału w kapitale,
- jest spółką powiązaną z ENAP Sp. komandytowa, w której bezpośrednio ma udziały w kapitale 0,33% a pośrednio przez spółkę ENAP S.A. posiada udziały w kapitale na poziomie 33%.

APS Energia S.A. jako jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2012 roku.

6. Kierownik jednostki

Na dzień wydania opinii w skład Zarządu Spółki wchodził:

Pan Szewczyk Piotr Sylwester	- Prezes Zarządu
Pan Szumowski Paweł Marcin	- Wiceprezes Zarządu

Głównym księgowym badanej jednostki jest Pani Jolanta Murawska.

Średnioroczne zatrudnienie wynosi 130 osób.

II. DANE IDENTYFIKUJĄCE ZBADANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe scharakteryzowane w opinii.

Do sprawozdania finansowego załączone zostało sprawozdanie z działalności jednostki w roku obrotowym od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

III. INFORMACJE O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM JEDNOSTKI ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy, tj. za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r., zostało zbadane przez Capital Audit Sp. z o.o.Sp. k. w Warszawie i uzyskało opinię bez zastrzeżeń, z uwagą.

Sprawozdanie finansowe za 2011 r. zostało zatwierdzone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 20.06.2012 roku, które postanowiło zysk netto za ubiegły rok obrotowy w kwocie 6 623 325,71 zł przeznaczyć: w kwocie 6 367 732,68 zł. na pokrycie strat z lat ubiegłych oraz kwotę 255 593,03 zł na zwiększenie kapitału zapasowego.

Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za 2011 r. zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sadowym w dniu 04.07.2012 roku. Spółka nie dopełniła obowiązku ogłoszenia sprawozdania w Monitorze Polskim B.

Bilans zamknięcia na 31 grudnia 2011 r. został prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia roku badanego.

IV. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT UPRAWNIONY I KLUCZOWEGO BIEGŁEGO REWIDENTA PRZEPROWADZAJĄCEGO BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Capital Audit Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Warszawie przy ulicy E.J. Osmańczyka 10/2 jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym na listę pod numerem 3626. Kluczowy biegły rewident Bożenna Pindor przeprowadzająca badanie sprawozdania finansowego w imieniu podmiotu jest wpisana do rejestru biegłych rewidentów wykonujących zawód pod numerem 10125.

Uchwałą Nr 5 Rady Nadzorczej APS Energia S.A. z dnia 14.12.2012 roku Spółka Capital Audit Sp. z o.o. Sp. k. została powołana do zbadania sprawozdania finansowego za 2012 r., umowa o badanie została zawarta dnia 18.12.2012 r.

Capital Audit Sp. z o.o. Sp. k. jak i przeprowadzający w jej imieniu badanie kluczowy biegły rewident oraz osoby uczestniczące w badaniu nie będące biegłymi rewidentami spełniają, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. nr 77, poz. 649), warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym.

Badanie sprawozdania finansowego Spółki przeprowadzono w okresie od 28.01.2013 r. do 05.02.2012 r. i w okresie od 21.02.2013 r. do 18.03.2013 r.

V. OŚWIADCZENIA JEDNOSTKI I DOSTĘPNOŚĆ DANYCH

Zarząd potwierdził swoją odpowiedzialność za rzetelność, prawidłowość i jasność sprawozdania finansowego oraz oświadczył, iż udostępnił biegłemu rewidentowi wszystkie dane finansowe, księgi rachunkowe i inne wymagane dokumenty oraz udzielił niezbędnych wyjaśnień.

Otrzymałszy również pisemne oświadczenie z dnia 18.03.2013 r. Zarządu Spółki o:

- kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych,
- wykazaniu wszystkich zobowiązań warunkowych w sprawozdaniu finansowym, oraz
- ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym wszystkich istotnych zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.

W oświadczeniu potwierdzono, że przekazane nam informacje były rzetelne i prawdziwe zgodne z przekonaniem i najlepszą wiedzą Zarządu Spółki i objęły wszystkie zdarzenia mogące mieć wpływ na sprawozdanie finansowe.

VI. POZOSTAŁE INFORMACJE

Nie stanowiło bezpośredniego przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu, jak również nieprawidłowości jakie wystąpiły poza systemem rachunkowości.

B. ANALIZA FINANSOWA SPÓŁKI**I. PODSTAWOWE WIELKOŚCI POZYCJI BILANSOWYCH**

Wszystkie dane prezentowane w tabelach są wyrażone w tys. zł.

Lp.	AKTYWA	Stan na			Struktura		Zmiana	
		31.12.2010 r.	31.12.2011 r.	31.12.2012 r.	2010 r.	2011 r.		2012 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	9 577,88	9 580,39	11 241,34	54,59%	42,44%	46,10%	17,3%
I	Wartości niematerialne i prawne	1 326,55	944,63	2 098,86	7,56%	4,18%	8,61%	122,2%
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 195,83	822,22	1 530,67	6,82%	3,64%	6,28%	86,2%
III	Należności długoterminowe	176,84	0,00	0,00	1,01%	0,00%	0,00%	0,0%
IV	Inwestycje długoterminowe	5 817,44	7 076,83	7 215,64	33,16%	31,35%	29,59%	2,0%
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 061,23	736,82	396,18	6,05%	3,26%	1,62%	-46,2%
B.	AKTYWA OBROTOWE	7 967,49	12 991,38	13 144,82	45,41%	57,56%	53,90%	1,2%
I	Zapasy	2 581,37	3 766,54	3 373,08	14,71%	16,69%	13,83%	-10,4%
II	Należności krótkoterminowe	4 899,96	6 707,80	5 707,05	27,93%	29,72%	23,40%	-14,9%
III	Inwestycje krótkoterminowe	328,70	1 929,93	3 711,87	1,87%	8,55%	15,22%	92,3%
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	157,46	587,11	352,82	0,90%	2,60%	1,45%	-39,9%
	AKTYWA RAZEM	17 545,37	22 571,78	24 386,16	100,00%	100,00%	100,00%	8,0%

Lp.	PASywa	Stan na			Struktura		Zmiana	
		31.12.2010 r.	31.12.2011 r.	31.12.2012 r.	2010 r.	2011 r.		2012 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 717,32	9 333,75	15 638,03	9,8%	41,4%	64,1%	67,5%
I	Kapitał (fundusz) zakładowy	4 902,00	4 902,00	4 902,00	27,9%	21,7%	20,1%	0,0%
II	Należne wpłaty na kapitał zakładowy (-)	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
III	Udziały (akcje) własne (-)	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	255,59	0,0%	0,0%	1,0%	100,0%
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	3 183,05	4 176,15	4 315,60	18,1%	18,5%	17,7%	3,3%
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 931,87	-6 367,73	0,00	-39,5%	-28,2%	0,0%	-100,0%
VIII	Zysk (strata) netto	564,14	6 623,33	6 164,84	3,2%	29,3%	25,3%	-6,9%
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	15 828,05	13 238,03	8 748,13	90,2%	58,6%	35,9%	-33,9%
I	Rezerwy na zobowiązania	1 387,58	1 809,16	2 038,30	7,9%	8,0%	8,4%	12,7%
II	Zobowiązania długoterminowe	270,99	196,23	204,18	1,5%	0,9%	0,8%	4,0%
III	Zobowiązania krótkoterminowe	14 169,48	11 109,07	6 076,94	80,8%	49,2%	24,9%	-45,3%
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	123,56	428,72	0,0%	0,5%	1,8%	247,0%
	PASYWA RAZEM	17 545,37	22 571,78	24 386,16	100,0%	100,0%	100,0%	8,0%



II. PODSTAWOWE WIELKOŚCI POZYCJI WYNIKOWYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres 01.01-31.12			Struktura		Zmiana	
		2010 r.	2011 r.	2012 r.	2010 r.	2011 r.		2012 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	25 070,18	36 962,96	37 418,35	97,3%	91,5%	90,7%	1,2%
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	18 361,23	25 898,93	25 890,53	73,8%	79,4%	75,6%	0,0%
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	6 708,95	11 064,03	11 527,82	1189,2%	167,0%	187,0%	4,2%
D	Koszty sprzedaży	2 415,50	2 739,08	3 845,69	9,7%	8,4%	11,2%	40,4%
E	Koszty ogólnego zarządu	2 786,19	2 366,15	2 832,43	11,2%	7,3%	8,3%	19,7%
F	Zysk (strata) ze sprzedaży	1 507,26	5 958,80	4 849,69	267,2%	90,0%	78,7%	-18,6%
G	Pozostałe przychody operacyjne	318,50	1 096,93	536,30	1,2%	2,7%	1,3%	-51,1%
H	Pozostałe koszty operacyjne	340,36	577,04	364,73	1,4%	1,8%	1,1%	-36,8%
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 485,40	6 478,69	5 021,27	263,3%	97,8%	81,5%	-22,5%
J	Przychody finansowe	378,72	2 322,11	3 318,57	1,5%	5,8%	8,0%	42,9%
K	Koszty finansowe	966,66	1 025,48	1 330,53	3,9%	3,1%	3,9%	29,7%
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	897,46	7 775,31	7 009,31	159,1%	117,4%	113,7%	-9,9%
L	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
M	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
N	Zysk (strata) brutto	897,46	7 775,31	7 009,31	159,1%	117,4%	113,7%	-9,9%
O	Podatek dochodowy	333,32	1 151,99	844,47	59,1%	17,4%	13,7%	-26,7%
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
R	Zysk (strata) netto	564,14	6 623,33	6 164,84	100,0%	100,0%	100,0%	-6,9%

III. PODSTAWOWE WSKAŹNIKI CHARAKTERYZUJĄCE DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTKI

Poniżej przedstawiono wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową Spółki w latach 2010-2012, wyliczone na podstawie danych finansowych zawartych w sprawozdaniach finansowych za lata zakończone dnia 31 grudnia 2012 i dnia 31 grudnia 2011 r.

Wyszczególnienie	Wskaźnik	j.m.	2010 r.	2011 r.	2012 r.
Wskaźnik struktury aktywów	(aktywa trwałe / aktywa obrotowe) *100	%	120,2	73,7	85,5
Wskaźnik struktury pasywów	(kapitał własny / kapitał obcy) *100	%	10,8	70,5	178,8
Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	(kapitał własny / aktywa trwałe) *100	%	17,9	97,4	139,1
Wskaźnik płynności I	(aktywa obrotowe / bieżące zobowiązania)		0,6	1,2	2,2
Wskaźnik płynności II	((aktywa obrotowe - zapasy) / bieżące zobowiązania)		0,4	0,8	1,6
Wskaźnik płynności III	(środki pieniężne i inne aktywa pieniężne) / bieżące zobowiązania		0,0	0,1	0,6
Rentowność aktywów (ROA)	(wynik netto / przeciętny stan aktywów) *100	%	3,2	33,0	26,3
Rentowność kapitałów własnych (ROE)	(wynik netto / przeciętny stan kapitałów własnych) *100	%	32,8	119,9	49,4
Rentowność sprzedaży produktów, towarów i materiałów	(wynik brutto na sprzedaży / przychody ze sprzedaży) *100	%	26,8	29,9	30,8
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	(zobowiązania ogółem / aktywa ogółem) *100 (bez ZFSS)	%	82,1	50,1	25,7
Szybkość obrotu zapasów	(przec. zapasy *t) / (wartość sprzed. tow. i mat. + koszt wytworzenia sprzedanych produktów)	ilość dni	51,3	44,7	50,3
Szybkość obrotu należności z tyt. dostaw i usług	(przec. należności z tyt. dostaw, robót i usług *t) / przychody ze sprzedaży	ilość dni	67,9	50,9	54,7
Szybkość obrotu zobowiązań z tyt. dostaw i usług	(przec. zobowiązania z tyt. dostaw, robót i usług *t) / (wartość sprzed. tow. i mat. + koszt wytworzenia sprzedanych produktów)	ilość dni	81,4	50,6	38,9

IV. KOMENTARZ

Spółka 2012 rok zamknęła sumą bilansową w kwocie 24 386 164,54 złotych tj. wyższą o 8% niż w roku ubiegłym. Struktura aktywów zmieniła się na korzyść większego udziału aktywów trwałych w majątku Spółki poprzez wzrost wartości niematerialnych, są to zakończone projekty rozwojowe oraz wzrost środków trwałych. Nadal jednak w aktywach trwałych dominują inwestycje długoterminowe w jednostkach powiązanych stanowiąc 30% aktywów spółki.

Aktywa obrotowe to należności krótkoterminowe i zapasy utrzymujące się na poziomie podobnym do roku ubiegłego stanowiące 37% aktywów, natomiast w badanym roku nastąpił istotny wzrost wartości inwestycji krótkoterminowych stanowiąc obecnie 15% aktywów.

Struktura pasywów uległa zmianie na korzyść udziału kapitału własnego, który w 2012 roku stanowi 64% pasywów i spadku udziału kapitału obcego do poziomu 36%.

Przychody ze sprzedaży w badanym roku osiągnęły kwotę 37 418 348,32 złotych i były wyższe o 1,2% od roku ubiegłego. W 2012 roku Spółka osiągnęła zysk na sprzedaży w kwocie 4 849 694,60 złotych, niższy o 18% od roku ubiegłego, co było spowodowane wzrostem kosztów sprzedaży i kosztów ogólnych. Osiągnięty zysk w pozostałych segmentach działalności zarówno operacyjnej jak i finansowej, spowodował wzrost wyniku brutto z działalności gospodarczej do kwoty 7 009 308,39 złotych.

Podstawowe wskaźniki charakteryzujące działalność Spółki uległy dalszej poprawie za sprawą osiągniętego zysku na działalności. Rentowność kapitałów własnych wzrosła do 49%, a rentowność sprzedaży do 30%. Wskaźniki płynności osiągnęły poziom uważany za bardzo bezpieczny, co świadczy o wysokiej zdolności Spółki do terminowego regulowania swoich zobowiązań. Wskaźnik obrotu zapasami wydłużył się o 6 dni w stosunku do roku ubiegłego, a wskaźnik obrotu należnościami wzrósł o 4 dni. Natomiast wskaźnik szybkości regulowania zobowiązań uległ znacznej poprawie i zmniejszył się średnio o 12 dni.

V. ZAGROŻENIE ZASADY CIĄGŁOŚCI DZIAŁANIA

Podczas badania nic nie zwróciło naszej uwagi, co powodowałoby nasze przekonanie, że Spółka nie jest w stanie kontynuować działalności przez co najmniej 12 miesięcy licząc od dnia 31 grudnia 2012 r. na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.



C. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

I. PRAWIDŁOWOŚĆ I RZETELNOŚĆ KSIĄG RACHUNKOWYCH

1. Prawdliwość stosowanego systemu rachunkowości

Spółka posiada aktualną dokumentację opisującą zasady rachunkowości, o której mowa w art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zmianami), w tym również zaktądowy plan kont zatwierdzony przez Zarząd Spółki.

W trakcie naszego badania dokonaliśmy wrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu rachunkowości. Naszej ocenie podlegały w szczególności:

- zasadność i ciągłość stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
- prawidłowość udokumentowania operacji gospodarczych,
- rzetelność, bezbłądność i sprawdzalność ksiąg rachunkowych oraz powiązanie zapisów z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym,
- prawidłowość otwarcia ksiąg rachunkowych na podstawie sald zatwierdzonego bilansu za okres poprzedni,
- zasadność przyjętych zasad ochrony dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych z ustawą o rachunkowości.

W trakcie przeprowadzanych prac nie stwierdziliśmy znaczących nieprawidłowości dotyczących systemu rachunkowości, które nie zostałyby usunięte, a mogły mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe. Celem naszego badania nie było wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tego systemu rachunkowości.

2. Inwentaryzacja majątku

Spółka przeprowadziła inwentaryzację składników majątkowych w zakresie i terminach oraz z częstotliwością wymaganą w art. 26 ustawy o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne ujęto i rozliczono w księgach badanego okresu.

II. INFORMACJE O WYBRANYCH, ISTOTNYCH POZYCJACH BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Istotne pozycje bilansu i rachunku zysków i strat zostały opisane w notach do sprawozdania finansowego Spółki oraz w Sprawozdaniu z działalności Spółki.

1. Inwestycje długoterminowe

Na dzień bilansowy Spółka wykazuje wartość udziałów i akcji w spółkach zależnych w kwocie 7 215 642,73 złotych. Wyceny dokonała na podstawie procedury zawartej w polityce rachunkowości Spółki, tj. metodą majątkową i metodą dochodową. Dla wartości udziałów Spółka przyjęła wycenę metodą majątkową, która jest wartością niższą z dwóch zastosowanych wycen. Podstawą przeszacowania wartości aktywów do wartości rynkowej, były sprawozdania finansowe Spółek zależnych sporządzone i zatwierdzone na dzień 31.12.2012 rok.

2. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe w kwocie 5 707 051,67 złotych zostały zinwentaryzowane i potwierdzone na dzień 31.12.2012 rok. Należności z tyt. dostaw i usług w kwocie 5 572 308,26 złotych, zostały uzgodnione przez potwierdzenia sald z jednostkami powiazanymi i pozostałymi, do dnia badania wpłacono 95% należności. Prezentacja w bilansie prawidłowa.

3. Zobowiązania krótkoterminowe

Spółka wykazała zobowiązania krótkoterminowe na dzień bilansowy w kwocie 6 076 936,80 złotych, w tym kredyty i pożyczki wraz z należnymi odsetkami ogółem 1 451 163,50 złotych. Zobowiązania handlowe bieżące wyniosły 2 429 432,98 złotych, spłacone w 97% do dnia badania. Prezentacja zobowiązań prawidłowa.

III. WPROWADZENIE ORAZ INFORMACJA DODATKOWA

Dane zawarte we wprowadzeniu oraz informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, zawierające opis istotnych zasad rachunkowości oraz inne informacje objaśniające, określone w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, zostały przedstawione, we wszystkich istotnych aspektach, kompletnie i prawidłowo. Dane te stanowią integralną część sprawozdania finansowego.



ASP Energia S.A.

Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za okres od 01.01. 2012 r. do 31.12.2012 r.

IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzono stosownie do wzoru określonego przez załącznik nr 1 do ustawy o rachunkowości, zmiany te są zgodne z przepisami prawa, elementami sprawozdania finansowego oraz danymi pochodzącymi bezpośrednio z ewidencji księgowej i analizy sald kont.

V. RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepłyów pieniężnych prawidłowo sporządzono stosownie do wymaganego zakresu informacji określonych przez załącznik nr 1 do ustawy o rachunkowości – metodą pośrednią, na podstawie: bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej (i jest zgodny z danymi zawartymi w tych sprawozdaniach) oraz na podstawie danych pochodzących bezpośrednio z ewidencji księgowej i analizy sald kont.

VI. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

Zarząd sporządził pisemne sprawozdanie z działalności spółki, którego informacje finansowe są zgodne z danymi opiniowanego sprawozdania finansowego. Sprawozdanie to zawiera informacje wynikające z art. 49 ustawy o rachunkowości.

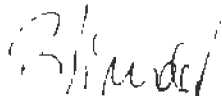
D. ZGODNOŚĆ Z PRAWEM

Podczas badania nie stwierdziliśmy naruszenia prawa wpływającego istotnie na obraz jednostki przekazywany przez sprawozdanie finansowe.

Pragniemy zwrócić uwagę, że rozliczenia podatkowe i sprawozdania finansowe mogą podlegać kontroli organów skarbowych. Przepisy podatkowe w Polsce podlegają częstym zmianom a także zawierają wiele niejasności, powodujących różne, czasami ze sobą sprzeczne interpretacje tych samych przepisów zarówno przez podmioty gospodarcze jak i przez organa skarbowe. Ze względu na fakt niepewności co do ostatecznej wykładni niektórych przepisów podatkowych, kwoty ujawnione w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie w wyniku kontroli rozliczeń podatkowych przez organa skarbowe.

Ponadto przeprowadzone badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym. W związku z tym mogą wystąpić różnice pomiędzy wynikami ewentualnych kontroli podatkowych przeprowadzanych zwykle metodą pełną a kwotami wynikającymi ze sprawozdania finansowego.

Przeprowadzający badanie w imieniu Capital Audyt Sp. z o.o. Sp. k., spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3626:



Bożenna Pindor

Kluczowy biegły rewident nr 10125

Capital Audyt Sp. z o.o. Sp. k.
ul. E.J. Osmańczyka 10/2
01-494 WARSZAWA
tel./fax +48 22 412 80 22
NIP 522-29-55-802, REGON 142448124

Warszawa, 18 marca 2013 r.

