

Raport skonsolidowany roczny

RS - 2010

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku

Toruń, 2011-04-27

Spis treści

1.	Informacje ogólne	4
1.1.	Informacje o Grupie Kapitałowej.....	4
1.1.1.	Informacje o jednostce dominującej.....	4
1.1.2.	Skład Grupy Kapitałowej	4
1.1.3.	Skład Zarządu i Rady Nadzorczej.....	7
2.	Informacje o podstawie sporządzenia sprawozdania finansowego, walucie sprawozdawczej oraz zastosowanym poziomie zaokrągleń	7
2.1.	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	7
2.2.	Waluta sprawozdawcza oraz zastosowany poziom zaokrągleń.....	7
2.3.	Czas trwania działalności Grupy.....	7
2.4.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.....	8
3.	Sprawozdanie finansowe jednostki	8
3.1.	Główne dane finansowe	8
3.2.	Sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	9
3.3.	Sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	11
3.3.1.	Wariant kalkulacyjny	11
3.3.2.	Wariant porównawczy.....	12
3.4.	Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	15
3.5.	Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	18
4.	Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Rachunkowości Finansowej	20
4.1.	Status zatwierdzenia Standardów w Unii Europejskiej.....	20
4.2.	Standardy zastosowane po raz pierwszy	20
4.3.	Wcześniejsze zastosowanie Standardów i Interpretacji	22
4.4.	Standardy opublikowane i zatwierdzone, ale które nie weszły jeszcze w życie.....	22
5.	Stosowane zasady rachunkowości	24
5.1.	Zasady ogólne.....	24
5.2.	Konsolidacja.....	24
5.2.1.	Zasady konsolidacji	24
5.2.2.	Inwestycje w podmioty stowarzyszone	24
5.2.3.	Wartość firmy	25
5.3.	Szczegółowe zasady wyceny aktywów i pasywów stosowane w Grupie	25
5.3.1.	Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie – Koszty badań i prac rozwojowych	25
5.3.2.	Rzeczowe aktywa trwałe	25
5.3.3.	Leasing	26
5.3.4.	Nieruchomości inwestycyjne.....	27
5.3.5.	Aktywa trwałe i grupy aktywów netto przeznaczone do zbycia.....	27
5.3.6.	Zapasy	27
5.3.7.	Koszty finansowania zewnętrznego	27
5.3.8.	Dotacje państwowe	28
5.3.9.	Należności z tytułu dostaw i usług	28
5.3.10.	Instrumenty finansowe	28
5.3.11.	Kredyty bankowe	29
5.3.12.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30
5.3.13.	Rezerwy	30
5.3.14.	Przychody ze sprzedaży	30
5.3.15.	Transakcje w walutach obcych.....	31
5.3.16.	Podatki	31
5.3.17.	Kapitały własne.....	32
6.	Podstawowe osądy rachunkowe i podstawy szacowania niepewności	33
7.	Noty objaśniające do sprawozdania finansowego.....	34
7.1.	Segmenty operacyjne	34
7.2.	Wartości niematerialne	38
7.3.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych.....	40
7.4.	Rzeczowe aktywa trwałe	41
7.5.	Nieruchomości inwestycyjne.....	46
7.6.	Inwestycje w Jednostkach stowarzyszonych	47
7.7.	Pozostałe aktywa finansowe	48
7.8.	Zapasy	48
7.9.	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	49
7.10.	Pożyczki udzielone	50
7.11.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	50
7.12.	Rozliczenia międzyokresowe	51
7.13.	Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży.....	51

7.14.	Kapitał podstawowy	52
7.15.	Pozostałe kapitały	54
7.16.	Kapitały mniejszości	58
7.17.	Kredyty i pożyczki	58
7.18.	Rezerwy na zobowiązania	63
7.19.	Zobowiązania	65
7.20.	Podatek dochodowy	65
7.21.	Przychody ze sprzedaży	70
7.22.	Przychody i koszty operacyjne	70
7.23.	Przychody i koszty finansowe	71
7.24.	Działalność zaniechana	72
7.25.	Zysk przypadający na jedną akcję	72
7.26.	Objaśnienia dotyczące sprawozdania z przepływów pieniężnych	73
7.27.	Połączenia Jednostek gospodarczych	75
7.28.	Udział we wspólnych przedsięwzięciach	76
7.29.	Kontrakty długoterminowe	76
7.30.	Leasing finansowy	82
7.31.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego nieujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	82
7.32.	Instrumenty finansowe	83
7.33.	Pochodne instrumenty finansowe	88
7.34.	rachunkowość zabezpieczeń	91
7.35.	Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	91
7.36.	Informacje na temat podmiotów powiązanych	95
7.37.	Pozycje warunkowe i pozostałe pozycje nieujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	97
7.38.	Struktura zatrudnienia	102
7.39.	Wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego	102
7.40.	Aktywa i zobowiązania Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	103
7.41.	Dotacje	103
7.42.	Zmiany zasad rachunkowości, korygowanie błędów	104
7.43.	Zdarzenia następujące po zakończeniu okresu sprawozdawczego	108
8.	Podpisy	109

1. INFORMACJE OGÓLNE**1.1. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ**

Grupa Kapitałowa APATOR („Grupa”) składa się z jednostki dominującej APATOR SA oraz jej spółek zależnych.

1.1.1. INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

Jednostka dominująca APATOR Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu została utworzona przez pracowników zlikwidowanego przedsiębiorstwa państwowego działającego pod nazwą Pomorskie Zakłady Aparatury Elektrycznej Apator w Toruniu. Rejestracja w Sądzie Rejonowym w Toruniu V Wydział Gospodarczy nastąpiła w dniu 14 stycznia 1993 roku pod numerem RHB 1364. W dniu 24 października 2001 roku dokonano wpisu do Rejestru Przedsiębiorców Sądu Rejonowego w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000056456. Spółka prowadzi działalność na terytorium Polski na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych.

Przedmiot działalności jednostki dominującej

Zgodnie ze statutem spółki podstawowym przedmiotem działalności jest działalność produkcyjna i usługowa w zakresie aparatury rozdzielczej i sterowniczej energii elektrycznej. Akcje APATOR S.A. notowane są na rynku podstawowym – sektor według klasyfikacji GPW w Warszawie „przemysł elektromaszynowy”.

1.1.2. SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

W skład Grupy w roku 2010 wchodziła spółka APATOR SA oraz następujące spółki zależne i stowarzyszone:

- APATOR MINING Sp. z o.o. (zależna od APATOR S.A.)
- APATOR CONTROL Sp. z o.o. (zależna od APATOR S.A.)
- APATOR METRIX S.A. (zależna od APATOR S.A.)
- APATOR POWOGAZ S.A. (zależna od APATOR S.A.)
- FAP PAFAL S.A. (zależna od APATOR S.A.)
- APATOR RECTOR Sp. z o.o. (zależna od APATOR S.A.)
- APATOR GmbH (zależna od APATOR S.A.)
- APATOR KFAP Sp. z o.o. (zależna od APATOR POWOGAZ S.A.)
- APATOR TELEMETRIA Sp. z o.o. (zależna od APATOR POWOGAZ S.A.)
- APATOR METROTEKS (zależna od APATOR POWOGAZ S.A.)
- APATOR ELEKTRO (stowarzyszona z APATOR S.A.)
- TEPILOVODOMER (stowarzyszona z APATOR POWOGAZ S.A.)
- METCOM KFT (stowarzyszona z APATOR METRIX S.A.)
- WODPOL Sp. z o.o. (zależna od APATOR POWOGAZ S.A.) – w likwidacji

Zmiany w Grupie w trakcie 2010 roku.

W trakcie pierwszego kwartału 2010 roku zakończono procedurę przymusowego skupu akcji APATOR POWOGAZ S.A. Wobec powyższego, na dzień 31 grudnia 2010 roku jednostka dominująca APATOR S.A. posiada 100% akcji w jednostce zależnej APATOR POWOGAZ S.A.

W trakcie 2010 roku jednostka dominująca APATOR S.A. podpisała umowy sprzedaży udziałów z udziałowcami mniejszościowymi jednostki zależnej APATOR MINING Sp. z o.o. Wobec powyższego jednostka dominująca APATOR S.A. posiada 100% udziałów w jednostce zależnej APATOR MINING Sp. z o.o.

W dniu 30 czerwca 2010 roku Zwyczajne Zgromadzenie Udziałowców PPH Wodpol Sp. z o.o. podjęło uchwałę o rozwiązaniu Spółki w drodze likwidacji. Okoliczność ta spowodowała utratę kontroli nad Spółką i wyłączenie jej z konsolidacji. Na dzień utraty kontroli wartość inwestycji wyniosła 26 tys. zł, a wobec braku uzasadnionej pewności, co do uzyskania z tych aktywów przyszłych korzyści, wartość tę skorygowano o 100%-owy odpis aktualizujący. W skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów są wyniki tej spółki uzyskane do 30 czerwca 2010r.

Jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej objęte konsolidacją

Firma	Siedziba	Podstawowy przedmiot działalności	Właściwy Sąd/ organ prowadzący rejestry	Udział w kapitale	Uwagi
APATOR MINING Sp. z o.o.	Katowice	Produkcja aparatury rozdzielczej i sterowniczej, energii elektrycznej, sprzętu elektrycznego, urządzeń dźwigowych, pomp i sprężarek oraz działalność usługowa w tym zakresie	Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS 0000047770	100,00%	Zależna
APATOR CONTROL Sp. z o.o.	Toruń	Produkcja aparatury rozdzielczej i sterowniczej, sprzętu elektrycznego oraz działalność usługowa w tym zakresie, a także prace badawczo – rozwojowe w dziedzinie nauk technicznych	Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS 0000016020	100,00%	Zależna
APATOR METRIX SA	Tczew	Produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych, nawigacyjnych i innego przeznaczenia	Sąd Rejonowy w Gdańsku, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS 0000046259	100,00%	Zależna
FAP „PAFAL” S.A.	Świdnica	Produkcja aparatury kontrolno-pomiarowej, elektrycznej i elektronicznej, działalność handlowa, usługi serwisowe	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS 0000057162	100,00%	Zależna
APATOR RECTOR Sp. z o.o.	Zielona Góra	Informatyka, działalność wydawnicza, poligrafia i reprodukcja zapisanych nośników informacji	Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS 0000297413	70,00%	Zależna
APATOR POWOGAZ S.A.	Poznań	Produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych, badawczych, nawigacyjnych, produkcja pozostałych maszyn ogólnego przeznaczenia	Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS 0000028129	100,00%	Zależna
APATOR GmbH	Berlin	Sprzedaż systemów przedpłatowych liczników energii elektrycznej	HRB 41496 Amtsgericht Mainz	100,00%	Zależna
APATOR ELEKTRO	Moskwa	Sprzedaż aparatury elektrycznej i elektronicznej		50,00%	Stowarzyszona
APATOR KFAP Sp. z o.o.	Kraków	Produkcja i sprzedaż przyrządów i instrumentów pomiarowych oraz usługi związane z legalizacją urządzeń pomiarowych	Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS 00000203801	100,00% 100,00%	Zależna pośrednio Udział pośredni

Nazwa jednostki:

APATOR SA

Strona 5

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2010 – 31.12.2010

Waluta sprawozdawcza:

złoty polski (PLN)

Poziom zaokrągleń:

wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Firma	Siedziba	Podstawowy przedmiot działalności	Właściwy Sąd/ organ prowadzący rejestry	Udział w kapitale	Uwagi
APATOR TELEMETRIA Sp. z o.o.	Ślupsk	Produkcja urządzeń odczytujących i transmitujących dane, produkcja systemowych aplikacji informatycznych	Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS 0000290726	50,80% 50,80%	Zależna pośrednio Udział pośredni
APATOR METROTEKS	Kijów Ukraina	Dystrybucja wodomierzy i ciepłomierzy		61,00% 61,00%	Zależna pośrednio Udział pośredni
Teplovodomer	Mytishi Rosja	Produkcja i sprzedaż wodomierzy i ciepłomierzy oraz ich legalizacja i serwis		44,06% 44,06%	Stowarzyszona pośrednio Udział pośredni
METCOM KFT	Węgry	Sprzedaż gazomierzy		24,00% 24,00%	Stowarzyszona pośrednio Udział pośredni

Nazwa jednostki:

APATOR SA

Strona 6

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2010 – 31.12.2010

Waluta sprawozdawcza:

złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Jednostka dominująca APATOR S.A. posiada 81% udziałów w Spółce APATOR – UKRAINA. Powołana w 1998 roku spółka już po 2 latach funkcjonowania zaprzestała działalności. Po konsultacjach z ukraińskimi prawnikami Spółka APATOR S.A. uzyskała informację, że oficjalne zamknięcie spółki APATOR-UKRAINA pociągnęłoby za sobą duże koszty. Spółka dominująca APATOR S.A. zaprzestała jakiegokolwiek finansowania spółki APATOR – UKRAINA, a jej udziały zostały objęte odpisem aktualizującym. Objęcie konsolidacją danych finansowych ww. spółki nie było możliwe. Żadna osoba z kierownictwa ani właściciele Grupy Kapitałowej APATOR nie jest zaangażowana w kierowanie lub nadzór nad tą spółką.

W dniu 25 czerwca 2010 roku jednostka zależna APATOR MINING Sp. z o.o. dokonała transakcji sprzedaży 1.000.000 sztuk akcji APATOR S.A. na rzecz inwestorów instytucjonalnych. Po dokonaniu powyższej transakcji spółka APATOR MINING Sp. z o.o. posiada 5.600.000 sztuk akcji spółki APATOR S.A. stanowiących 15,95% kapitału zakładowego i dających 9,57% głosów na walnym zgromadzeniu. Akcje te, jak również akcje będące przedmiotem transakcji zostały nabyte przez spółkę APATOR MINING Sp. z o.o. w 2000 roku. Spółka APATOR MINING Sp. z o.o. zgodnie z wyrokiem Sądu Apelacyjnego w Gdańsku, korzysta z ochrony przewidzianej w art. 613 ksh w odniesieniu do praw z akcji spółki dominującej i może pod rządami Kodeksu Spółek Handlowych wykonywać bez ograniczeń uprawnienia z tych akcji (zgodnie z zasadą praw nabytych).

1.1.3. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

Zarząd

Janusz Niedźwiecki – Prezes Zarządu
Tomasz Habryka – Członek Zarządu
Jerzy Kuś – członek Zarządu

Rada Nadzorcza

Janusz Marzygliński – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Mariusz Lewicki – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Danuta Guzowska – Członek Rady Nadzorczej
Ryszard Wojnowski – Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Kwiatkowski – Członek Rady Nadzorczej
Mariusz Pawlak – Członek Rady Nadzorczej (w składzie Rady do dnia 21 czerwca 2010 roku)

2. INFORMACJE O PODSTAWIE SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WALUCIE SPRAWOZDAWCZEJ ORAZ ZASTOSOWANYM POZIOMIE ZAOKRĄGLEŃ

2.1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej APATOR sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje rok 2010 oraz zawiera dane porównawcze za rok 2009.

2.2. WALUTA SPRAWOZDAWCZA ORAZ ZASTOSOWANY POZIOM ZAOKRĄGLEŃ

Walutą sprawozdawczą niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

2.3. CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI GRUPY

Czas trwania działalności jednostki dominującej APATOR S.A. oraz jednostek objętych konsolidacją jest nieoznaczony.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, to jest w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy licząc od końca okresu sprawozdawczego. Spółki będą kontynuować działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości. Nie stwierdzono okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuacji działalności.

2.4. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd jednostki dnia 27 kwietnia 2010 roku.

3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI

3.1. GŁÓWNE DANE FINANSOWE

WYSZCZEGÓLNIENIE	w PLN		w EUR	
	2010 rok	2009 rok	2010 rok	2009 rok
Sprawozdanie				
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (działalność kontynuowana i zaniechana)	409 213	366 925	102 191	84 533
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (działalność kontynuowana)	409 213	366 925	102 191	84 533
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (działalność zaniechana)	0	0	0	0
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (działalność kontynuowana)	45 419	49 488	11 342	11 401
Zysk (strata) brutto (działalność kontynuowana)	62 199	38 041	15 533	8 764
Zysk (strata) netto (działalność kontynuowana)	50 050	30 793	12 499	7 094
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto (działalność kontynuowana i zaniechana)	50 050	30 793	12 499	7 094
Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej Grupy	47 141	29 582	11 772	6 815
Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom mniejszościowym	2 909	1 211	726	279
Średnia ważona ilość akcji	29 007 028	28 516 158	29 007 028	28 516 158
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą [zł/ akcję]:	1,63	1,04	0,41	0,24
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	33 151	45 928	8 371	11 180
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-23 872	-32 493	-6 028	-7 909
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-2 663	-23 332	-672	-5 679
Przepływy pieniężne razem	6 616	-9 897	1 671	-2 409
Sprawozdanie	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2009
Aktywa razem	372 661	304 868	94 099	74 210
Aktywa trwałe	184 637	160 192	46 622	38 993
Aktywa obrotowe	188 024	144 676	47 477	35 216
Kapitał własny z udziałami mniejszości	211 203	178 020	53 330	43 333
Kapitał mniejszości	3 299	1 731	833	421
Kapitał akcyjny	3 511	3 511	887	855
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	58 514	54 202	14 775	13 194
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	102 944	72 646	25 994	17 683
Średnia ważona ilość akcji	29 007 028	28 516 158	29 007 028	28 516 158
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą [zł/ akcję]:	7,28	6,24	1,84	1,52

Pozycje aktywów i pasywów oraz pozycje sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według średniego kursu obowiązującego na dzień sprawozdania.

Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów przeliczono według kursu średniego stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień miesiąca.

WYSZCZEGÓLNIENIE	2010 rok	2009 rok
	EUR / PLN	EUR / PLN
Sprawozdanie z całkowitych dochodów	4,0044	4,3406
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	3,9603	4,1082
Sprawozdanie z sytuacji finansowej	3,9603	4,1082

3.2. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

WYSZCZEGÓLNIENIE	NOTA	na dzień	
		31.12.2010	31.12.2009
Aktywa trwałe	-	184 637	160 192
Wartości niematerialne	2	3 723	3 209
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	3	59 509	49 446
Rzeczowe aktywa trwałe	4	99 640	97 620
Nieruchomości inwestycyjne	5	1 341	1 394
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych konsolidowane metodą praw własności	6	1 052	1 037
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	7	10 693	0
- w jednostkach powiązanych	7	0	0
- w pozostałych jednostkach	7	10 693	0
Udzielone pożyczki długoterminowe	10	0	0
- jednostkom powiązanym	10	0	0
- pozostałym jednostkom	10	0	0
Należności długoterminowe	9	289	219
- od jednostek powiązanych	9	0	0
- od pozostałych jednostek	9	289	219
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12	58	97
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	8 332	7 170
Aktywa obrotowe	-	188 024	144 676
Zapasy	8	63 602	54 789
Należności z tytułu dostaw i usług	9	96 203	66 062
- od jednostek powiązanych	9	7 191	2 592
- od pozostałych jednostek	9	89 012	63 470
Należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	9	2 679	2 040
Pozostałe należności krótkoterminowe	9	1 820	4 368
- od jednostek powiązanych	9	0	0
- od pozostałych jednostek	9	1 820	4 368
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	7	2 007	1 637
- w jednostkach powiązanych	7	0	0
- w pozostałych jednostkach	7	2 007	1 637
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	10	0	0
- jednostkom powiązanym	10	0	0
- pozostałym jednostkom	10	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11	17 164	10 234
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12	1 842	2 713
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	13	2 707	2 833
AKTYWA RAZEM	-	372 661	304 868
Kapitał własny	-	211 203	178 020
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	ZZwK	207 904	176 289
Kapitał podstawowy	ZZwK, 14	3 511	3 511
Pozostałe kapitały	ZZwK, 15	135 136	126 488
Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających oraz różnice kursowe z konsolidacji	ZZwK	-238	-221
Ujęte bezpośrednio w kapitale kwoty dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	ZZwK, 13	0	0
Niepodzielony wynik finansowy	ZZwK	69 495	46 511
- niepodzielony wynik z lat ubiegłych	ZZwK	29 731	22 631
- wynik bieżącego okresu	RZIS	47 141	29 582
- odpisy z wyniku bieżącego roku	ZZwK	-7 377	-5 702
Kapitał mniejszości	ZZwK, 16	3 299	1 731
Zobowiązania	-	161 458	126 848
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	-	58 514	54 202

Nazwa jednostki:

APATOR SA

Strona 9

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2010 – 31.12.2010

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

WYSZCZEGÓLNIENIE	NOTA	na dzień	
		31.12.2010	31.12.2009
Długoterminowe kredyty i pożyczki	17	25 077	27 000
- od jednostek powiązanych	17	0	0
- od pozostałych jednostek	17	25 077	27 000
Zobowiązania długoterminowe	19	15 505	9 514
- wobec jednostek powiązanych	19	0	0
- wobec pozostałych jednostek	19	15 505	9 514
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	6 981	6 972
Rezerwy długoterminowe na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	18	10 915	10 671
Pozostałe rezerwy długoterminowe	18	36	45
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	-	102 944	72 646
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	17	35 897	33 614
- od jednostek powiązanych	17	0	0
- od pozostałych jednostek	17	35 897	33 614
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19	31 929	17 571
- wobec jednostek powiązanych	19	0	0
- wobec pozostałych jednostek	19	31 929	17 571
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	19	11 487	7 999
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	19	13 912	7 770
- wobec jednostek powiązanych	19	0	0
- wobec pozostałych jednostek	19	13 912	7 770
Rezerwy krótkoterminowe na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	18	6 153	4 130
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	18	3 566	1 562
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi zaklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	13	0	0
PASYWA RAZEM	-	372 661	304 868

3.3. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

3.3.1. WARIANT KALKULACYJNY

WYSZCZEGÓLNIENIE	NOTA	za okres	
		od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	1	409 213	366 925
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		361 110	329 728
- jednostkom powiązanym		28 562	16 395
- pozostałym jednostkom		332 548	313 333
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		48 103	37 197
- jednostkom powiązanym		179	75
- pozostałym jednostkom		47 924	37 122
Koszt własny sprzedaży		-271 687	-239 129
Koszt sprzedanych produktów i usług (-)		-231 670	-208 571
- jednostkom powiązanym		-19 763	-10 354
- pozostałym jednostkom		-211 907	-198 217
Koszt sprzedanych towarów i materiałów (-)		-40 017	-30 558
- jednostkom powiązanym		-188	-50
- pozostałym jednostkom		-39 829	-30 508
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		137 526	127 796
Koszty sprzedaży (-)		-27 877	-24 584
Koszty ogólnego zarządu (-)		-61 345	-54 848
Zysk (strata) ze sprzedaży		48 304	48 364
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne, w tym:	22	-3 445	960
Wynik na sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		404	1 380
Wynik na aktualizacji niefinansowego majątku trwałego		11	562
Wynik na wycenie nieruchomości		-53	13
Ujemna wycena wartości firmy		0	-192
Wynik na aktualizacji niefinansowego majątku obrotowego		-1 012	1 118
Wynik na rezerwach na odpisy emerytalne i nagrody jubileuszowe		-292	334
Wynik na innej działalności operacyjnej		-2 503	-2 255
Udział w zyskach jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności	6	560	164
Przychody (koszty) restrukturyzacji		0	0
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		45 419	49 488
Przychody (koszty) finansowe, w tym:	23	16 780	-11 447
Dywidendy i udziały w zyskach		0	0
- od jednostek powiązanych		0	0
- od pozostałych jednostek		0	0
Odsetki od kredytów i pożyczek		-2 523	-3 000
Wynik na pozostałych odsetkach		1 075	1 281
Wynik z tytułu udziałów i akcji		16 957	13
Wynik z tytułu wyceny weksli		3	0
Wynik na różnicach kursowych		-2 825	-2 871
Wynik na transakcjach walutowych		5 212	-5 794
Wynik na aktualizacji finansowego majątku obrotowego		-602	-563
Wydatki na zakup udziałów jednostki zależnej po objęciu kontroli		0	0
Pozostałe przychody (koszty) finansowe		-517	-513
Objęcie kontroli nad jednostką zależną (ujemna wartość firmy)	27	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		62 199	38 041
Bieżący podatek dochodowy (-)	20	-13 329	-3 912

Nazwa jednostki:

APATOR SA

Strona 11

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2010 – 31.12.2010

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

WYSZCZEGÓLNIENIE	NOTA	za okres	
		od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Odroczony podatek dochodowy	20	1 180	-3 336
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		50 050	30 793
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	24	0	0
Działalność kontynuowana i zaniechana			
Zysk (strata) netto		50 050	30 793
Inne całkowite dochody			
Inne całkowite dochody netto		-12	-108
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-12	-108
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		0	0
Rachunkowość zabezpieczeń		0	0
Skutki aktualizacji majątku trwałego		0	0
Zyski i straty aktuarialne		0	0
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych		0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		0	0
Całkowite dochody ogółem		50 038	30 685
Zysk (strata) netto, z tego przypadający:		50 050	30 793
akcjonariuszom podmiotu dominującego		47 141	29 582
akcjonariuszom mniejszościowym		2 909	1 211
Całkowite dochody ogółem, z tego przypadające:		50 038	30 685
akcjonariuszom podmiotu dominującego		47 124	29 474
akcjonariuszom mniejszościowym		2 914	1 211
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą:			
z działalności kontynuowanej	25		
- podstawowy		1,63	1,04
- rozwodniony		1,63	1,04
z działalności kontynuowanej i zaniechanej	25		
- podstawowy		1,63	1,04
- rozwodniony		1,63	1,04
Średnia ważona ilość akcji		29 007 028	28 516 158

3.3.2. WARIANT PORÓWNAWCZY

WYSZCZEGÓLNIENIE	NOTA	za okres	
		od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	1	413 049	370 959
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		361 110	329 728
- jednostkom powiązanym		28 562	16 395
- pozostałym jednostkom		332 548	313 333
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		48 103	37 197
- jednostkom powiązanym		179	75
- pozostałym jednostkom		47 924	37 122
Zmiana stanu wyrobów gotowych i produkcji niezakończonych		3 836	4 034
Koszty działalności operacyjnej		-364 745	-322 595
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		1 721	1 257

WYSZCZEGÓLNIENIE	NOTA	za okres	
		od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Amortyzacja (-)	2, 4	-14 623	-15 226
Zużycie materiałów i energii (-)		-145 715	-127 327
Usługi obce (-)		-48 408	-42 923
Świadczenia pracownicze (-)		-97 023	-89 723
Pozostałe koszty (-)		-20 680	-18 095
Koszt sprzedanych towarów i materiałów (-)		-40 017	-30 558
Zysk (strata) ze sprzedaży		48 304	48 364
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne, w tym:	22	-3 445	960
Wynik na sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		404	1 380
Wynik na aktualizacji niefinansowego majątku trwałego		11	562
Wynik na wycenie nieruchomości		-53	13
Ujemna wycena wartości firmy		0	-192
Wynik na aktualizacji niefinansowego majątku obrotowego		-1 012	1 118
Wynik na rezerwach na odpisy emerytalne i nagrody jubileuszowe		-292	334
Wynik na innej działalności operacyjnej		-2 503	-2 255
Udział w zyskach jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności	6	560	164
Przychody (koszty) restrukturyzacji		0	0
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		45 419	49 488
Przychody (koszty) finansowe, w tym:	23	16 780	-11 447
Dywidendy i udziały w zyskach		0	0
- od jednostek powiązanych		0	0
- od pozostałych jednostek		0	0
Odsetki od kredytów i pożyczek		-2 523	-3 000
Wynik na pozostałych odsetkach		1 075	1 281
Wynik z tytułu udziałów i akcji		16 957	13
Wynik z tytułu wyceny weksli		3	0
Wynik na różnicach kursowych		-2 825	-2 871
Wynik na transakcjach walutowych		5 212	-5 794
Wynik na aktualizacji finansowego majątku obrotowego		-602	-563
Wydatki na zakup udziałów jednostki zależnej po objęciu kontroli		0	0
Pozostałe przychody (koszty) finansowe		-517	-513
Objęcie kontroli nad jednostką zależną (ujemna wartość firmy)	27	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		62 199	38 041
Podatek dochodowy bieżący (-)	20	-13 329	-3 912
Podatek dochodowy odroczony	20	1 180	-3 336
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		50 050	30 793
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	24	0	0
Działalność kontynuowana i zaniechana			
Zysk (strata) netto		50 050	30 793
Inne całkowite dochody			
Inne całkowite dochody netto		-12	-108
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-12	-108
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		0	0
Rachunkowość zabezpieczeń		0	0
Skutki aktualizacji majątku trwałego		0	0
Zyski i straty aktuarialne		0	0
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych		0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		0	0

WYSZCZEGÓLNIENIE	NOTA	za okres	
		od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Całkowite dochody ogółem		50 038	30 685
Zysk (strata) netto, z tego przypadający:		50 050	30 793
akcjonariuszom podmiotu dominującego		47 141	29 582
akcjonariuszom mniejszościowym		2 909	1 211
Całkowite dochody ogółem, z tego przypadające:		50 038	30 685
akcjonariuszom podmiotu dominującego		47 124	29 474
akcjonariuszom mniejszościowym		2 914	1 211
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą [zł/ akcję]:			
z działalności kontynuowanej	25		
- podstawowy		1,63	1,04
- rozwodniony		1,63	1,04
z działalności kontynuowanej i zaniechanej	25		
- podstawowy		1,63	1,04
- rozwodniony		1,63	1,04

3.4. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

WYSZCZEGÓLNIENIE	KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY NA UDZIAŁOWCÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ						KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały	Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających oraz różnice kursowe z konsolidacji	Ujęte bezpośrednio w kapitale kwoty dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	Niepodzielony wynik finansowy	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2009	3 529	86 036	-27	0	71 918	161 456	2 421	163 877
Korekty błędu podstawowego	0	-1 362	-86	0	195	-1 253	-319	-1 572
Saldo po zmianach	3 529	84 674	-113	0	72 113	160 203	2 102	162 305
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01.2009 do 31.12.2009								
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny	X					0		0
Inwestycje dostępne do sprzedaży, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
- zyski (straty) z tytułu wyceny odnoszone na kapitał własny	X					0		0
- przeniesione do zysku (straty) na sprzedaży	X					0		0
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
- zyski (straty) odnoszone na kapitał własny	X					0		0
- zyski (straty) przeniesione do wyniku finansowego okresu	X					0		0
- zyski (straty) uwzględnione w wycenie wartości bilansowej pozycji zabezpieczanych	X					0		0
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	X	0	-108	0	0	-108	0	-108
Podatek związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	X					0		0
Zysk netto za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009	X	0	0	0	29 582	29 582	1 211	30 793

Nazwa jednostki:

APATOR SA

Strona 15

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2010 – 31.12.2010

Waluta sprawozdawcza:

złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

WYSZCZEGÓLNIENIE	KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY NA UDZIAŁOWCÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ						KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały	Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających oraz różnice kursowe z konsolidacji	Ujęte bezpośrednio w kapitale kwoty dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	Niepodzielony wynik finansowy	Razem		
Całkowite dochody ujęte w okresie od 01.01.2009 do 31.12.2009	0	0	-108	0	29 582	29 474	1 211	30 685
Dywidendy	X	0	0	0	-9 986	-9 986	-1 784	-11 770
Rozliczenie zaliczkowej dywidendy z roku poprzedniego	X	0	0	0	2 860	2 860	3	2 863
Wyplacone zaliczki na dywidendę	X	0	0	0	-5 702	-5 702	-3	-5 705
Zakup akcji własnych	X	-557	0	0	0	-557	0	-557
Umorzenie akcji własnych	-18	-2 014	0	0	0	-2 032	0	-2 032
Umorzenie akcji własnych	X	2 032	0	0	0	2 032	0	2 032
Podział wyniku na kapitał zapasowy	X	45 317	0	0	-45 317	0	0	0
Pokrycie straty z kapitału zapasowego	X	-2 962	0	0	2 962	0	0	0
Objęcie konsolidacją jednostki zależnej		0	0	0	0	0	194	194
Zmiana z tytułu umorzenia udziałów Wodpolu		-2	0	0	2	0	-2	-2
Zmiana z tytułu umorzenia udziałów Powogazu		0	0	0	0	0	13	13
Zakup dodatkowych udziałów jednostki zależnej	X	0	0	0	-3	-3	-3	-6
Saldo na dzień 31.12.2009	3 511	126 488	-221	0	46 511	176 289	1 731	178 020
Saldo na dzień 01.01.2010	3 511	127 850	-221	0	46 696	177 836	2 032	179 868
Korekty błędu podstawowego		-1 362			-185	-1 547	-301	-1 848
Saldo po zmianach	3 511	126 488	-221	0	46 511	176 289	1 731	178 020
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01.2010 do 31.12.2010								
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny	X					0		0
Inwestycje dostępne do sprzedaży, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
- zyski (straty) z tytułu wyceny odnoszone na kapitał własny	X					0		0
- przeniesione do zysku (straty) na sprzedaży	X					0		0

Nazwa jednostki:

APATOR SA

Strona 16

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2010 – 31.12.2010

Waluta sprawozdawcza:

złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

WYSZCZEGÓLNIENIE	KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY NA UDZIAŁOWCÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ						KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały	Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających oraz różnice kursowe z konsolidacji	Ujęte bezpośrednio w kapitale kwoty dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	Niepodzielony wynik finansowy	Razem		
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
- zyski (straty) odnoszone na kapitał własny	X					0		0
- zyski (straty) przeniesione do wyniku finansowego okresu	X					0		0
- zyski (straty) uwzględnione w wycenie wartości bilansowej pozycji zabezpieczanych	X					0		0
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	X		-17			-17	5	-12
Podatek związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	X					0		0
Zysk netto za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010	X				47 141	47 141	2 909	50 050
Całkowite dochody ujęte w okresie od 01.01.2010 do 31.12.2010	0	0	-17	0	47 141	47 124	2 914	50 038
Dywidendy	X				-14 554	-14 554	-1 080	-15 634
Rozliczenie zaliczkowej dywidendy z roku poprzedniego	X				5 702	5 702		5 702
Wyplacone zaliczki na dywidendę	X				-7 377	-7 377		-7 377
Zmniejszenie kapitału zapasowego	X	-4 000				-4 000		-4 000
Utworzenie kapitału rezerwowego	X	4 000				4 000		4 000
Sprzedaż akcji własnych		912				912		912
Umorzenie akcji własnych	X					0		0
Podział wyniku na kapitał zapasowy	X	7 736			-7 736	0		0
Objęcie konsolidacją jednostki zależnej						0	85	85
Zakup dodatkowych udziałów jednostki zależnej	X				-192	-192	-351	-543
Saldo na dzień 31.12.2010	3 511	135 136	-238	0	69 495	207 904	3 299	211 203

Nazwa jednostki:

APATOR SA

Strona 17

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2010 – 31.12.2010

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

3.5. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

WYSZCZEGÓLNIENIE	NOTA	za okres	
		od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem (działalność kontynuowana)		62 199	38 041
Korekty:		-3 224	10 935
Amortyzacja wartości niematerialnych		1 397	1 294
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości firmy		0	192
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych		13 226	13 932
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty rzeczowych aktywów trwałych		-11	-375
(Zysk) strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		-404	-1 508
(Zysk) strata na sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		0	-13
(Zyski) straty z wyceny nieruchomości inwestycyjnych według wartości godziwej		53	-13
(Zyski) straty z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych wykazywanych wg wartości godziwej		0	0
Koszty odsetek		2 705	3 027
Udziały w (zyskach) stratach jednostek stowarzyszonych		-560	-164
Odpis ujemnej wartości firmy		0	0
Otrzymane odsetki		0	-2
Otrzymane dywidendy		0	0
(Dodatnie) ujemne różnice kursowe		-314	77
(Zysk) strata ze zbycia akcji własnych		-17 001	0
Inne korekty	26	-2 315	-5 512
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym		58 975	48 976
Zmiana stanu zapasów	26	-8 844	-1 472
Zmiana stanu należności	26	-31 003	7 544
Zmiana stanu zobowiązań	26	20 437	-1 831
Zmiana stanu rezerw	26	4 288	446
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	26	905	-973
Inne korekty	26	-91	-742
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej		44 667	51 948
Zapłacone odsetki		0	0
Zapłacony podatek dochodowy		-11 516	-6 020
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		33 151	45 928
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych		-1 635	-980
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych		0	0
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		-12 308	-12 256
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		2 843	1 741
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych		0	0
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		0	0
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		0	0
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		56	0
Wydatki na nabycie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		0	0

WYSZCZEGÓLNIENIE	NOTA	za okres	
		od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		0	347
Wydatki na nabycie jednostek zależnych (pomniejszone o przejęte środki pieniężne)		-10 849	-2 239
Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych		0	0
Wpływy z otrzymanych dotacji rządowych		0	0
Pożyczki udzielone		0	0
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych		0	0
Otrzymane odsetki		0	2
Otrzymane dywidendy		0	0
Inne wpływy (wydatki)	26	-1 979	-19 108
Środki pieniężne netto wykorzystane z działalności inwestycyjnej		-23 872	-32 493
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy netto z tytułu emisji akcji		92	0
Nabycie akcji własnych		0	-584
Wpływy z tytułu zbycia akcji własnych		17 913	0
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych		0	0
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		23 347	15 791
Spłaty kredytów i pożyczek		-22 975	-20 507
Odsetki		-2 625	-2 989
Dywidendy wypłacone		-17 312	-14 588
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		-887	-360
Inne wpływy (wydatki)	26	-216	-95
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		-2 663	-23 332
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych		6 616	-9 897
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych		314	-77
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		10 438	20 335
Różnice kursowe		-204	-127
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		17 054	10 438
Różnice kursowe		110	-204

4. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI FINANSOWEJ

4.1. STATUS ZATWIERDZENIA STANDARDÓW W UNII EUROPEJSKIEJ

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 31 grudnia 2010 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania.

- MSSF (2010) – „Poprawki do MSSF 2010” – dokonane poprawki wydane w ramach corocznego procesu poprawek ukierunkowanych na wprowadzenie niezbędnych, ale niepilnych, zmian w MSSF zostały opublikowane w dniu 6 maja 2010 roku. Zmiany, które dotyczą MSSF 1, MSSF 7, MSR 1, MSR 34 i KIMSF 13 obowiązują w odniesieniu do okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2011 roku, natomiast zmiany MSSF 3 i MSR 27 obowiązują do okresów rozpoczynających się 1 lipca 2010 roku
- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” opublikowany w listopadzie 2009 roku, obowiązujący w odniesieniu do okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku.
- Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” opublikowane w październiku 2010 roku, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku.
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy” opublikowane w grudniu 2010 roku, obowiązujące od okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku.
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” opublikowane w grudniu 2010 roku obowiązujące od okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku.

Według szacunków jednostek wchodzących w skład Grupy, wyżej wymienione standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe spółek Grupy APATOR.

Jednocześnie nadal poza regulacjami przyjętymi przez Unię Europejską pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej.

Według szacunków Grupy, zastosowanie MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zmiany standardu zostałyby przyjęte przez Unię Europejską do stosowania na koniec okresu sprawozdawczego.

4.2. STANDARDY ZASTOSOWANE PO RAZ PIERWSZY

Sporządzając sprawozdania finansowe jednostki wchodzące w skład Grupy kapitałowej APATOR oraz jednostka dominująca APATOR S.A. sporządzając niniejsze skonsolidowane sprawozdanie zastosowały po raz pierwszy następujące regulacje:

- MSSF (2008) „Poprawki do MSSF” – opublikowane w dniu 22 maja 2008 roku i zatwierdzone w Unii Europejskiej w dniu 23 stycznia 2009 roku. Ulepszenia MSSF są corocznym procesem, przyjętym przez RMSR w celu wprowadzenia niezbyt pilnych, lecz koniecznych zmian do MSSF. Zmiany do MSSF 5 „Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana” i zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy” obowiązują wraz z rozpoczęciem roku obrotowego rozpoczynającego się po dniu 30 czerwca 2009 roku. Zmiany do MSSF 5 precyzują, że jednostka zdecydowana na dokonanie sprzedaży, z którą wiąże się utrata kontroli nad jednostką zależną, klasyfikuje wszystkie aktywa i zobowiązania tej jednostki zależnej jako przeznaczone do sprzedaży, jeżeli kryteria zawarte w tym standardzie zostały spełnione. Ujawnienia dotyczące działalności zaniechanej są wymagane jeżeli jednostka zależna stanowi grupę do zbycia, która spełni kryteria zawarte w definicji działalności zaniechanej. Zmiany powyższych standardów nie mają wpływu na uprzednio wykazane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych.
- MSSF 3 (Zaktualizowany) „Połączenia jednostek” opublikowany w dniu 10 stycznia 2008 roku i zatwierdzony przez Unię Europejską w dniu 3 czerwca 2009 roku, który określa zasady i wymogi dotyczące sposobu, w jaki w ramach połączeń jednostek jednostka przejmująca ujmuje i wycenia w swoich sprawozdaniach finansowych poszczególne elementy (takie jak możliwe do zidentyfikowania nabyte aktywa, przejęte zobowiązania, udziały niekontrolujące oraz wartość firmy) związane z księgowym traktowaniem transakcji nabycia. Określa on również, które informacje dotyczące tego rodzaju transakcji muszą zostać ujawnione. Przyjęcie

zaktualizowanego MSSF 3 pociąga za sobą dokonanie zmian w MSSF 1, MSSF 2, MSSF 7, MSR 12, MSR 16, MSR 28, MSR 32, MSR 33, MSR 34, MSR 36, MSR 37, MSR 38, MSR 39 oraz interpretacji KIMSF 9 w celu zapewnienia spójności międzynarodowych standardów rachunkowości. Zaktualizowany MSSF 3 obowiązuje wraz z rozpoczęciem roku obrotowego rozpoczynającego się po dniu 30 czerwca 2009 roku. Zmiany powyższego standardu nie mają wpływu na uprzednio wykazane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych.

- Zmiany do MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” opublikowane w dniu 10 stycznia 2008 roku i zatwierdzone przez Unię Europejską w dniu 3 czerwca 2009 roku, które określają w jakich okolicznościach jednostka ma obowiązek sporządzić skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w jaki sposób jednostki dominujące mają obowiązek ujmować zmiany w ich udziale własnościowym w jednostkach zależnych oraz w jaki sposób straty jednostki zależnej należy przyporządkować udziałom kontrolującym i niekontrolującym. Zmiany te obowiązują wraz z rozpoczęciem roku obrotowego rozpoczynającego się po dniu 30 czerwca 2009 roku. Zmiany powyższego standardu nie mają wpływu na uprzednio wykazane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych.
- Interpretacja KIMSF 16 „Zabezpieczenie udziałów w aktywach netto jednostki działającej za granicą” opublikowana w dniu 3 lipca 2008 roku i zatwierdzona w Unii Europejskiej w dniu 4 czerwca 2009 roku, która wyjaśnia w jaki sposób stosować wymogi MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych” i MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” w przypadkach, gdy jednostka zabezpiecza się przed ryzykiem walutowym wynikającym z jej udziałów w aktywach netto jednostki działającej za granicą. Interpretacja obowiązuje wraz z rozpoczęciem roku obrotowego rozpoczynającego się po dniu 30 czerwca 2009 roku. Powyższa interpretacja nie ma wpływu na uprzednio wykazane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych.
- Interpretacja KIMSF 15 „Umowy dotyczące budowy nieruchomości” opublikowana 3 lipca 2008 roku i zatwierdzona w Unii Europejskiej w dniu 22 lipca 2009 roku, która wyjaśnia kiedy należy ujmować przychody z tytułu budowy nieruchomości, a także czy umowa dotycząca budowy nieruchomości jest objęta postanowieniami MSR 11 „Umowy o usługę budowlaną” czy też MSR 18 „Przychody”. Interpretacja obowiązuje wraz z rozpoczęciem roku obrotowego rozpoczynającego się po dniu 31 grudnia 2009 roku. Powyższa interpretacja nie ma wpływu na uprzednio wykazane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych.
- MSR 39 (zmiana) „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” – opublikowany 31 lipca 2008 roku i zatwierdzony w Unii Europejskiej w dniu 15 września 2009 roku. Zmiany te wyjaśniają dwie kwestie związane z rachunkowością zabezpieczeń: rozpoznawanie inflacji jako ryzyka lub części ryzyka podlegającego zabezpieczeniu oraz zabezpieczenie w formie opcji. Zmiany te precyzują, że inflacja może podlegać jedynie w przypadku, gdy jej zmiany są umownie określonym elementem przepływów pieniężnych ujmowanego instrumentu finansowego. Znowelizowany MSR 39 zezwala jednostce na wyznaczenie nabytych opcji (lub nabytych opcji netto) jako instrumentów zabezpieczających zabezpieczenie składnika finansowego lub niefinansowego. Zmiany te obowiązują wraz z rozpoczęciem roku obrotowego rozpoczynającego się po dniu 30 czerwca 2009 roku. Zmiany powyższego standardu nie mają wpływu na uprzednio wykazane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych.
- MSSF 1 (zmiana) „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – opublikowany 27 listopada 2008 roku i zatwierdzony w Unii Europejskiej w dniu 25 listopada 2009 roku. Dokonano reorganizacji treści i przesunięcia większości licznych w tym Standardzie wyjątków i zwolnień do załączników. Zmiany te obowiązują wraz z rozpoczęciem roku obrotowego rozpoczynającego się po dniu 31 grudnia 2009 roku. Zastosowanie Standardu nie ma wpływu na uprzednio wykazane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych, gdyż sprawozdawczość Grupy APATOR oparta jest już na MSSF.
- Interpretacja KIMSF 17 „Przekazanie aktywów niegotówkowych właścicielom” – opublikowana w dniu 27 listopada 2008 roku i zatwierdzona w Unii Europejskiej w dniu 26 listopada 2009 roku. Interpretacja ta zawiera wytyczne w zakresie rozliczania dystrybucji aktywów niepieniężnych pomiędzy udziałowców. Z interpretacji wynika przede wszystkim, że dywidendę należy wyceniać w wartości godziwej wydanych aktywów, a różnice między tą kwotą a wcześniejszą wartością bilansową tych aktywów należy ujmować w wyniku finansowym w momencie rozliczania należnej dywidendy. Interpretacja ta obowiązuje wraz z rozpoczęciem roku obrotowego rozpoczynającego się po dniu 31 października 2009 roku. Powyższa interpretacja nie ma wpływu na uprzednio wykazane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych.
- Interpretacja KIMSF 18 „Przekazanie aktywów przez klientów” – opublikowana w dniu 29 stycznia 2009 roku i zatwierdzona w Unii Europejskiej w dniu 27 listopada 2009 roku. Interpretacja ta dotyczy szczególnie sektora użyteczności publicznej i stosuje się do wszystkich umów, w ramach których jednostka otrzymuje od klienta składnik rzeczowego majątku trwałego (lub środki pieniężne przeznaczone na budowę takiego składnika), który musi następnie wykorzystać do przyłączenia do klienta do sieci lub do zapewnienia mu ciągłego dostępu do

dostaw towarów lub usług. Interpretacja ta obowiązuje wraz z rozpoczęciem roku obrotowego rozpoczynającego się po dniu 31 października 2009 roku. Powyższa interpretacja nie ma wpływu na uprzednio wykazane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych.

- MSSF (2009) – „Zmiany do MSSF” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do Standardów opublikowane 16 kwietnia 2009 roku i zatwierdzone w Unii Europejskiej w dniu 23 marca 2010 roku. Zmiany MSSF 2, MSSF 5, MSSF 8, MSR 1, MSR 7, MSR 17, MSR 36, MSR 38, MSR 39, KIMSF 9 i KIMSF 16 mają na celu udoskonalenie i doprecyzowanie standardów rachunkowości. Zmiany te obowiązują od pierwszego roku obrotowego rozpoczynającego się po dniu 31 grudnia 2009 roku. Zmiany te nie mają wpływu na uprzednio wykazane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych.
- Zmiany do MSSF 2 „Płatności w formie akcji” – opublikowane w dniu 18 czerwca 2009 roku i zatwierdzone w Unii Europejskiej w dniu 23 marca 2010 roku i mające zastosowanie do sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy rozpoczynające się po dniu 31 grudnia 2009 roku. Zmiany te precyzują ujmowanie transakcji płatności w formie akcji, w ramach których płatność na rzecz dostawcy dóbr lub usług dokonywana jest w środkach pieniężnych, a zobowiązanie zaciąga inna jednostka należąca do grupy kapitałowej (transakcje płatności w formie akcji rozliczane w środkach pieniężnych w grupie kapitałowej) oraz skreślają Interpretację KIMSF 8 „Zakres MSSF 8” i Interpretację KIMSF 11 „MSSF 2 – Wydanie akcji w ramach grupy i transakcje w nabytych akcjach własnych”. Zmiany te nie mają wpływu na uprzednio wykazane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych.
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy” – opublikowane 23 lipca 2009 roku i zatwierdzone w Unii Europejskiej w dniu 23 czerwca 2010 roku i mające zastosowanie do sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy rozpoczynające się po dniu 31 grudnia 2009 roku. Zmiany te zawierają dodatkowe zwolnienia dla jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy. Zastosowanie Standardu nie ma wpływu na uprzednio wykazane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych, gdyż sprawozdawczość Grupy APATOR oparta jest już na MSSF.

4.3. WCZEŚNIEJSZE ZASTOSOWANIE STANDARDÓW I INTERPRETACJI

Sporządzając niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe jednostka dominująca APATOR S.A. nie zdecydowała się zastosować wcześniej standardów i ich zmian w stosunku do ich daty obowiązywania zawartej w danym standardzie.

4.4. STANDARDY OPUBLIKOWANE I ZATWIERDZONE, ALE KTÓRE NIE WESZŁY JESZCZE W ŻYCIE

Ponadto, Grupa APATOR sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej, ale nie mają jeszcze zastosowania:

- Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – opublikowane w dniu 8 października 2009 roku i zatwierdzone w Unii Europejskiej w dniu 23 grudnia 2009 roku określają ujmowanie praw poboru. Zmiany te obowiązują wraz z rozpoczęciem roku obrotowego rozpoczynającego się po dniu 31 stycznia 2010 roku.
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów po raz pierwszy” opublikowane 28 stycznia 2010 roku i zatwierdzone przez Unię Europejską w dniu 30 czerwca 2010 roku, wprowadzające ograniczone zwolnienie dla jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy w zakresie ujawnień danych porównawczych wymaganych przez MSSF 7. Obowiązuje w odniesieniu do okresów rozpoczynających się od 1 lipca 2010 lub po tej dacie.
- Zmiany do MSR 24 „Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych” - opublikowane w dniu 4 listopada 2009 roku i zatwierdzone przez Unię Europejską w dniu 19 lipca 2010 roku. Wprowadzone zmiany upraszczają definicję podmiotu powiązanego i usuwają pewne wewnętrzne niespójności (zmiany w MSSF 8), obowiązują w odniesieniu do okresów rozpoczynających się od 1 stycznia 2011 roku.
- Zmiany do interpretacji KIMSF 14 „Przedpłaty związane z minimalnymi wymogami finansowania” - opublikowane w dniu 15 listopada 2009 roku i zatwierdzone w Unii Europejskiej w dniu 19 lipca 2010 roku, Zmiany usuwające niezamierzone skutki KIMSF 14 w sytuacjach, kiedy jednostka, która jest objęta minimalnymi wymogami finansowania, dokonuje przedpłaty składek I w określonych okolicznościach byłaby zmuszona do ujęcia ich jako koszt, obowiązują w odniesieniu do okresów rozpoczynających się od 1 stycznia 2011 roku.
- Interpretacja KIMSF 19 „Rozliczanie zobowiązań finansowych instrumentami kapitałowymi” – opublikowana w dniu 26 listopada 2009 roku i zatwierdzone w Unii Europejskiej w dniu 23 lipca 2010 roku zapewnia wytyczne dotyczące ujmowania przez dłużnika instrumentów kapitałowych wyemitowanych przez niego w następstwie renegocjacji warunków zobowiązania finansowego w ceku pełnego lub częściowego uregulowania tego zobowiązania Interpretacja ta obowiązuje

wraz z rozpoczęciem pierwszego roku obrotowego rozpoczynającego się po dniu 30 czerwca 2010 roku.

Według szacunków jednostek, zmiany wyżej wymienionych standardów i interpretacji nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdania finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez jednostki na koniec okresu sprawozdawczego.

5. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

5.1. ZASADY OGÓLNE

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem wyceny niektórych aktywów trwałych (nieruchomości inwestycyjnych) oraz aktywów i zobowiązań finansowych, które zgodnie z MSSF wyceniane są według wartości godziwej lub według zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej.

Najistotniejsze ze stosowanych przez Grupę Kapitałową zasad rachunkowości zostały zaprezentowane w punktach 5.2 do 5.3.17.

5.2. KONSOLIDACJA

5.2.1. ZASADY KONSOLIDACJI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe jednostki dominującej APATOR S.A. oraz sprawozdania kontrolowanych przez jednostkę dominującą spółek zależnych sporządzone na dzień 31 grudnia 2010 roku. Przez kontrolę rozumie się możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

Na dzień nabycia jednostki zależnej (objęcia kontroli) aktywa i pasywa jednostki nabywanej są wyceniane według ich wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia ponad wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana w aktywach bilansu jako wartość firmy. W przypadku, gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest jako zysk w rachunku zysków i strat okresu, w którym nastąpiło nabycie. Udział akcjonariuszy mniejszościowych jest wykazywany według przypadającej na nich wartości godziwej aktywów netto.

W przypadku nabywania udziałów mniejszości tj. nabywania dodatkowych udziałów/akcji mając już wcześniej kontrolę nie ustala się nowej wartości godziwej nabywanych aktywów i pasywów. Operację tą ujmuje się jako przesunięcie w kapitałach pomiędzy udziałami mniejszości a udziałem spółki dominującej wartości ustalonej w oparciu o wartość godziwą aktywów netto na dzień objęcia kontroli. Różnice między wartością aktywów i zapłatą wpływają na wynik okresu, w którym nastąpiło przejęcie kontroli.

Sprzedane w roku obrotowym spółki zależne podlegają konsolidacji od początku roku obrotowego do dnia zbycia. Wyniki finansowe jednostek nabytych w ciągu roku są ujmowane w sprawozdaniu finansowym od momentu ich nabycia.

W przypadkach, gdy jest to konieczne, w sprawozdaniach finansowych jednostek zależnych bądź stowarzyszonych dokonuje się korekt mających na celu ujednolicenie zasad rachunkowości stosowanych przez jednostkę z zasadami stosowanymi przez podmiot dominujący.

Ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyłączone zostały wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty pomiędzy podmiotami powiązanymi objętymi konsolidacją.

5.2.2. INWESTYCJE W PODMIOTY STOWARZYSZONE

Jednostki stowarzyszone to takie jednostki, nad którymi jednostka dominująca nie sprawuje kontroli, ale na które wywiera znaczący wpływ, uczestnicząc w ustalaniu polityki finansowej jak i operacyjnej.

Udziały w podmiotach stowarzyszonych wyceniane są z zastosowaniem metody praw własności, za wyjątkiem sytuacji, gdy są zaklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia. Inwestycje w jednostki stowarzyszone są wyceniane według ceny nabycia z uwzględnieniem zmian w udziale Spółki w aktywach netto, jakie wystąpiły do dnia bilansowego, pomniejszonej o utratę wartości poszczególnych inwestycji.

Nadwyżka ceny nabycia ponad wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania aktywów netto podmiotu stowarzyszonego na dzień nabycia jest ujmowana jako wartość firmy i prezentowana w pozycji „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych konsolidowanych metodą praw własności”.

W przypadku, gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów netto podmiotu stowarzyszonego na dzień nabycia, różnica ujmowana jest jako zysk w rachunku zysków i strat okresu, w którym nastąpiło nabycie.

5.2.3. WARTOŚĆ FIRMY

Wartość firmy to składnik aktywów reprezentujący przyszłe korzyści ekonomiczne powstające z aktywów nabytych w ramach połączenia jednostek, których nie można pojedynczo zidentyfikować ani osobno ująć.

Wartość firmy jest wykazywana jako składnik aktywów i przynajmniej raz w roku poddawana jest testowi na utratę wartości. Skutki utraty wartości odnoszone są w ciężar rachunku zysków i strat i nie podlegają odwróceniu w kolejnych okresach.

5.3. SZCZEGÓŁOWE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW STOSOWANE W GRUPIE

5.3.1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE WYTWORZONE WE WŁASNYM ZAKRESIE – KOSZTY BADAŃ I PRAC ROZWOJOWYCH

Do wartości niematerialnych zaliczane są aktywa spełniające następujące kryteria:

- można je wyłączyć lub wydzielić z jednostki gospodarczej, sprzedać, przekazać, licencjonować lub oddać do odpłatnego użytkowania osobom trzecim, zarówno indywidualnie, jak też łącznie z powiązanymi z nimi umowami, składnikami aktywów lub zobowiązań lub
- wynikają z tytułów umownych lub innych tytułów prawnych, bez względu na to, czy są zbywalne lub możliwe do wyodrębnienia z jednostki gospodarczej lub z innych tytułów lub zobowiązań.

Wartości niematerialne nabyte w ramach oddzielnej transakcji są ujmowane w bilansie według ceny nabycia.

Wartości niematerialne nabyte w ramach transakcji przejęcia jednostki gospodarczej są ujmowane w bilansie według wartości godziwej na dzień przejęcia.

Po początkowym ujęciu wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia po pomniejszeniu o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Okres użytkowania wartości niematerialnych w zależności od ich rodzaju jest oceniany i uznawany za określony lub nieokreślony.

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz te, które jeszcze nie są użytkowane poddaje się, co roku weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości, w odniesieniu do poszczególnych aktywów lub na poziomie ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

W odniesieniu do pozostałych wartości niematerialnych dokonywana jest coroczna ocena, czy wystąpiły przesłanki, które mogą świadczyć o utracie ich wartości.

Okresy użytkowania poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych poddawane są corocznej weryfikacji, a w razie konieczności, korygowane od początku następnego roku obrotowego.

Dla celów amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych o określonym okresie użytkowania stosowana jest metoda amortyzacji liniowej. Okresy użytkowania dla poszczególnych składników wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

Patenty i licencje	od 2 do 5 lat
Prace rozwojowe	od 1 do 5 lat

Koszty prac badawczych i rozwojowych

Koszty prac badawczych nie podlegają aktywowaniu i są prezentowane w rachunku zysków i strat jako koszty w okresie, w którym zostały poniesione.

Koszty prac rozwojowych są kapitalizowane wyłącznie w sytuacji, gdy:

- realizowany jest ściśle określony projekt (np. oprogramowanie lub nowe procedury);
- prawdopodobne jest, że składnik aktywów przyniesie przyszłe korzyści ekonomiczne;
- koszty związane z projektem mogą być wiarygodnie oszacowane.

Koszty prac rozwojowych są amortyzowane metodą liniową przez przewidywany okres ich ekonomicznej przydatności.

W przypadku, gdy niemożliwe jest wyodrębnienie wytworzonego we własnym zakresie składnika aktywów, koszty prac rozwojowych są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

5.3.2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe to aktywa rzeczowe posiadane przez jednostki w celu wykorzystania do produkcji, dostarczania towarów lub świadczenia usług, oddania w odpłatne użytkowanie osobom

trzecim lub w celach administracyjnych, co do których przewiduje się, że będą wykorzystywane przez więcej niż jeden okres. Wycenia się je według ceny nabycia, kosztów wytworzenia lub w wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zgodnie z podejściem opartym na komponentach jednostka przyjmuje odmienne stawki amortyzacyjne dla znaczących elementów składowych środka trwałego. Jednostki nie ustalają wartości rezydualnej środków trwałych. Polityka gospodarcza aktywami trwałymi nie przewiduje sprzedaży środków trwałych, jedynie po likwidacji sprzedawane są jako złom. Środki trwałe w jednostkach obejmują rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok i cenie nabycia od 3,5 tys. zł. Środki trwałe należące do grupy 491 (komputery i zespoły komputerowe) są przyjmowane do ewidencji aktywów trwałych bez względu na cenę nabycia. Aktywa rzeczowe o wartości niższej od 3,5 tys. zł (z wyjątkiem komputerów i zespołów komputerowych) księgowane są bezpośrednio w koszty rodzajowe „zużycie materiałów”.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od środków trwałych, których cena nabycia przekracza 3,5 tys. zł. Rozpoczęcie amortyzacji następuje po miesiącu oddania do używania. Przy ustalaniu rocznych stawek amortyzacji uwzględnia się okres ekonomicznego użytkowania środka trwałego. Poprawność stosowania okresów i stawek amortyzacyjnych przez jednostkę jest okresowo weryfikowana przez kierowników działów produkcyjnych. Środki trwałe nabyte w warunkach hiperinflacji zostały przeszacowane do wartości godziwej. Wartość została ustalona przez niezależnego eksperta majątkowego. Dla celów amortyzacji środków trwałych stosowana jest metoda amortyzacji liniowej. Okresy użytkowania dla poszczególnych składników środków trwałych są następujące:

Budynki i budowle	od 3 do 70 lat
Maszyny i urządzenia	od 2 do 25 lat
Środki transportu	od 4 do 10 lat
Pozostałe środki trwałe	od 3 do 10 lat

Jeżeli przy sporządzaniu sprawozdania finansowego zaistniały okoliczności, które wskazują na to, że wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych może nie być odzyskiwana, dokonywany jest przegląd tych aktywów pod kątem ewentualnej utraty wartości. Jeżeli istnieją przesłanki wskazujące na to, iż mogła nastąpić utrata wartości, a wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwalną, wówczas wartość tych aktywów bądź ośrodków wypracowujących środki pieniężne, do których te aktywa należą jest obniżana do poziomu wartości odzyskiwalnej. Wartość odzyskiwalna odpowiada wyższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej. Przy ustalaniu wartości użytkowej, szacowane przyszłe przepływy pieniężne są dyskontowane do wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ryzyka związanego z danym składnikiem aktywów. W przypadku składnika aktywów, który nie generuje wpływów pieniężnych w sposób znacząco samodzielny, wartość odzyskiwalna jest ustalana dla ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego ten składnik należy.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Inwestycje rozpoczęte dotyczą środków trwałych będących w toku budowy lub montażu i są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do używania.

Spółki posiadają prawo wieczystego użytkowania gruntu nabyte w trybie decyzji administracyjnej. W przypadku, gdy spółki nie posiadają ustalonej w wiarygodny sposób wyceny według wartości godziwej nie ujmują posiadanego prawa w bilansie. Prawo jest prezentowane w notach dodatkowych. W przypadku, gdy spółki posiadają wycenę według wartości godziwej prawa wieczystego użytkowania gruntów jest ono prezentowane w bilansie, nie podlega amortyzacji.

Spółka dominująca APATOR S.A. oraz jednostka zależna APATOR POWOGAZ S.A. posiadają rzeczowe aktywa trwałe wykorzystywane w działalności socjalnej. Aktywa te łącznie z prawem wieczystego użytkowania gruntu na dzień przejścia na MSR / MSSF zostały wycenione w wartości godziwej przez rzeczoznawcę majątkowego. Z uwagi na brak planów sprzedaży tego majątku oraz fakt refundowania kosztów utrzymania tego majątku z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zgodnie z ustaleniami ze Związkami Zawodowymi, spółki te prezentują te aktywa w swoich sprawozdaniach finansowych a Grupa w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

5.3.3. LEASING

Umowy leasingu finansowego, to umowy, na mocy których przenoszona jest na spółki zasadniczo całe ryzyko oraz całe potencjalne korzyści wynikające z bycia właścicielem jako leasingobiorcą.

Nazwa jednostki:

APATOR SA

Strona 26

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2010 – 31.12.2010

Waluta sprawozdawcza:

złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jak leasing operacyjny.

Użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego aktywa są traktowane na równi z aktywami Spółki i są wyceniane w momencie rozpoczęcia umowy leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej składnika majątku stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Płatności leasingowe dzielone są na część odsetkową oraz część kapitałową, tak, aby stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą.

Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego są odnoszone w rachunek zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

5.3.4. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które traktowane są jako źródło przychodów z czynszów i/lub utrzymywane są w posiadaniu ze względu na spodziewany przyrost ich wartości. Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są na dzień bilansowy w wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstały.

5.3.5. AKTYWA TRWAŁE I GRUPY AKTYWÓW NETTO PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia a także grupy aktywów netto przeznaczone do zbycia wyceniane są po niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą.

Aktywa trwałe i grupy aktywów netto są klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia, jeżeli ich wartość bilansowa będzie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy składnik aktywów (lub grupa aktywów netto przeznaczonych do zbycia) jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży, a wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

5.3.6. ZAPASY

Materiały i towary wycenia się według ceny zakupu. Cena zakupu obejmuje kwotę należną bez naliczonego podatku od towarów i usług. Koszty zakupu (koszty transportu, opłaty graniczne, cło, koszty rozładunku i załadunku) obciążają odrębne konto „koszty zakupu”. Jeżeli wysokość kosztów zakupu w okresie nie przekracza 2% (co jest wartością nieistotną) w stosunku do zużywanego w tym okresie materiału, nie powiększa się o nią ceny materiałów. Materiały i towary podlegają aktualizacji wyceny w okresie na bieżąco, po każdej zmianie ceny zakupu w wysokości średniej ważonej. Powstałe odchylenia są rozliczane na koniec każdego miesiąca po aktualizacji wyceny.

Produkty wycenia się na bieżąco po koszcie wytworzenia, a zapas produktów wyceniany jest według kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto, możliwych do uzyskania, gdyby sprzedaż miała miejsce w dniu bilansowym. Na koszt wytworzenia składa się suma kosztów bezpośrednich (materiały, płace) i uzasadniona część kosztów pośrednich związanych z wytworzeniem produktu obejmująca koszty pośrednie produkcji i część stałych kosztów pośrednich odpowiadającą poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Zapasy są weryfikowane na każdy okres sprawozdawczy. Dla celów urealnienia wartości zapasów przeprowadza się analizę struktury wiekowej zapasów, której decydującym czynnikiem jest data przychodu i rozchodu z magazynu. Odpisy aktualizujące tworzy się w stosunku do zapasów zalegających powyżej 180 dni w wysokości 10% wartości zalegającego zapasu. Wydłużenie okresu zalegania o każde 180 dni powoduje zwiększenie stawki odpisu aktualizującego o kolejne 10 punktów procentowych. W ten sposób zapasy zalegające powyżej 5 lat są objęte 100% odpisem aktualizującym. Na zapasy nieprzydatne ekonomicznie dokonuje się 100% odpisu aktualizującego. Na koniec okresu dokonuje się również analizy zapasów z tytułu utraty wartości, wynikającej z różnicy między ceną księgową a obecną ceną rynkową (ostrożna wycena).

5.3.7. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Koszty finansowania zewnętrznego, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowywanego składnika aktywów od 1 stycznia 2009 roku nie są już odnoszone bezpośrednio w ciężar kosztów okresu, w którym zostały poniesione. Zgodnie ze znowelizowanym standardem MSR 23 (zatwierdzonym przez Unię Europejską w dniu 10 grudnia 2008 roku) Grupa stosuje zasadę kapitalizacji kosztów finansowania zewnętrznego (odsetki i inne koszty ponoszone przez spółkę w związku z pożyczaniem środków), dotyczących nabycia lub budowy rzeczowych składników majątku. Zasady kapitalizacji nie są stosowane do aktywów wycenianych w wartości godziwej i zapasów produkowanych w sposób powtarzalny, o krótkim cyklu produkcyjnym. Zgodnie z przepisami przejściowymi, zmiana ta została wprowadzona prospektywnie.

Oszacowane w 2009 roku przez spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej APATOR koszty finansowania zewnętrznego, które dotyczyły finansowania składników majątku wymagających dostosowania przed ich przyjęciem do użytkowania, stanowiły wartość nieistotną, więc odstąpiono od ich aktywowania jako elementu ceny ich nabycia lub kosztu wytworzenia.

Od roku 2010 spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej APATOR przypisują koszty finansowania zewnętrznego dostosowywanym składnikom aktywów.

W zakresie, w jakim spółki pożyczają środki specjalnie w celu sfinansowania pozyskania składnika aktywów, kwota kosztów finansowania zewnętrznego, którą można aktywować, stanowi różnicę między rzeczywistymi kosztami finansowania zewnętrznego w danym okresie, a przychodami jednostek z tytułu tymczasowego zainwestowania tych pożyczonych środków.

Jeżeli spółki pożyczają środki finansowe z ogólnym przeznaczeniem, a następnie wykorzystują je w celu pozyskania składnika aktywów, wówczas do wydatków poniesionych w danym okresie stosuje się stopę kapitalizacji (średnia ważona kosztów finansowania zewnętrznego, obejmująca ogół kredytów i pożyczek pozostających do uregulowania w tym okresie).

5.3.8. DOTACJE PAŃSTWOWE

Dotacje rządowe, łącznie z niepieniężnymi dotacjami wykazywanymi w wartości godziwej ujmowane są wyłącznie wówczas, gdy istnieje wystarczająca pewność, że Grupa spełni warunki związane z daną dotacją oraz, że dana dotacja zostanie faktycznie otrzymana.

W przypadku, gdy dotacja dotyczy danej pozycji kosztowej, wówczas jest ona ujmowana jako pomniejszenie kosztów, które ta dotacja ma w zamierzeniu kompensować. Natomiast w przypadku, gdy dotacja dotyczy składnika aktywów, wówczas jej wartość godziwa pomniejsza wartość tego składnika, a następnie jest stopniowo ujmowana w rachunku zysków i strat jako przychód na przestrzeni okresów proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od tego składnika aktywów.

5.3.9. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

Należności z tytułu dostaw i usług wyceniane są w księgach w wartości nominalnej skorygowanej o odpowiednie odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych.

Wartość należności podlega aktualizacji z uwzględnieniem prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpowiedniego odpisu aktualizującego w ciężar kosztów operacyjnych lub finansowych. Należności i roszczenia nieściągalne, czyli wierzytelności udokumentowane postanowieniem wydanym przez organ postępowania egzekucyjnego, nie są zaliczane do aktywów. Dokonuje się odpisów aktualizujących na należności, które są obciążone ryzykiem. Są to należności przeterminowane powyżej 180 dni, co do których nie ustalono nowych terminów spłat. Należności wymagalne powyżej 180 dni są korygowane o skumulowaną kwotę zdyskontowanej różnicy między wartością początkową a ich wartością w terminie wymagalności, wyliczoną za pomocą efektywnej stopy procentowej określonej jako stopa WIBOR 6M.

5.3.10. INSTRUMENTY FINANSOWE

Jako instrument finansowy Grupa kwalifikuje każdą umowę, która skutkuje jednocześnie powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron, pod warunkiem, że z kontraktu zawartego między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze.

Grupa klasyfikuje instrumenty finansowe z podziałem na:

- Składniki aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych wyceniane według wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat – aktywa i zobowiązania nabyte lub zaciągnięte głównie w celu sprzedaży lub odkupienia w bliskim terminie lub są częścią portfela określonych instrumentów finansowych, którymi zarządza się łącznie, i dla których istnieje potwierdzenie aktualnego faktycznego wzoru generowania krótkoterminowych zysków oraz instrumenty pochodne;
- Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności - aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami oraz o ustalonym terminie wymagalności, względem których Grupa ma stanowczy zamiar i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu wymagalności;
- Pożyczki i należności - aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami, które nie są kwotowane na aktywnym rynku,
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, które zostały wyznaczone jako dostępne do sprzedaży lub niebędące (a)

pożyczkami i należnościami, (b) inwestycjami utrzymywanymi do upływu terminu wymagalności, ani (c) aktywami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy.

- Pozostałe zobowiązania finansowe.

Ujęcie i wyłączenie składnika aktywów finansowych oraz zobowiązania finansowego

Składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe jest wykazywane w bilansie, gdy Grupa staje się stroną umowy tego instrumentu.

Standaryzowane transakcje kupna i sprzedaży aktywów i zobowiązań finansowych ujmuje się [do wyboru]: na dzień zawarcia transakcji lub na dzień ich rozliczenia.

Składnik aktywów finansowych wyłącza się z bilansu w przypadku, gdy wynikające z zawartej umowy prawa do korzyści ekonomicznych i ryzyka z niej wynikające zostały zrealizowane, wygasły lub Grupa się ich zrzekła.

Grupa wyłącza z bilansu zobowiązanie finansowe wtedy, gdy zobowiązanie wygasło, to znaczy, kiedy obowiązek określony w umowie został wypełniony lub został umorzony.

Wycena instrumentów finansowych na dzień powstania

Na dzień nabycia aktywa i zobowiązania finansowe Grupa wycenia w wartości godziwej, czyli najczęściej według wartości godziwej uiszczonej zapłaty w przypadku składnika aktywów lub otrzymanej kwoty w przypadku zobowiązania. Koszty transakcji Grupa włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych, poza kategorią aktywów i zobowiązań wycenianych w wartości godziwej poprzez wynik finansowy.

Wycena instrumentów finansowych na dzień bilansowy

Grupa wycenia:

- według zamortyzowanego kosztu, z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej: inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności, pożyczki i należności oraz pozostałe zobowiązania finansowe. Wycena może odbywać się także w wartości wymagającej zapłaty, jeśli efekty dyskonta nie są znaczące,

- według wartości godziwej: aktywa i zobowiązania finansowe z kategorii wycenianych w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat oraz kategorii aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Jeżeli nie jest możliwe ustalenie wartości godziwej (sytuacja taka może nastąpić w przypadku nie notowanych instrumentów kapitałowych), takie składniki są wyceniane w wysokości kosztu (ceny nabycia)

Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmuje się w kapitale własnym. Skutki wyceny aktywów i zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do pozostałych kategorii ujmuje się w wyniku finansowym.

Rachunkowość zabezpieczeń

W przypadku transakcji spełniających warunki określone w MSR 39.88 instrumenty pochodne zabezpieczające przepływy pieniężne wykazywane są w wartości godziwej z uwzględnieniem zmian tej wartości:

- w części uznanej za skuteczne zabezpieczenie - bezpośrednio w kapitale własnym,
- w części uznanej za nieskuteczną – w rachunku zysków i strat.

W 2010 roku i w latach poprzednich jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej APATOR nie stosowały rachunkowości zabezpieczeń dla żadnej z transakcji zabezpieczających przepływy pieniężne. Wyceny instrumentów pochodnych związanych z tymi transakcjami ujmowane były bezpośrednio w wyniku finansowym

Instrumenty pochodne zabezpieczające wartość godziwą aktywów i zobowiązań wykazywane są w wartości godziwej. Skutki zmiany wartości godziwej tych instrumentów są ujmowane w wyniku finansowym.

5.3.11. KREDYTY BANKOWE

Oprocentowane kredyty bankowe ujmowane są według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej uzyskanych środków pieniężnych, pomniejszonych o koszty bezpośrednie związane z uzyskaniem kredytu. W następnych okresach kredyty są wyceniane według zamortyzowanej ceny nabycia, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

5.3.12. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

Po początkowym ujęciu wszystkie zobowiązania, z wyjątkiem zobowiązań wycenianych wg wartości godziwej na podstawie rachunku zysków i strat wycenia się, co do zasady, w skorygowanej cenie nabycia, stosując metodę efektywnej stopy procentowej. Jednakże w przypadku zobowiązań o terminie wymagalności nie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, analizowane są przesłanki mające wpływ na wartość wyceny takich zobowiązań w skorygowanej cenie nabycia (zmiany stopy procentowej, ewentualne dodatkowe przepływy pieniężne i inne). Na podstawie wyników przeprowadzonej analizy zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty wówczas, gdy różnica pomiędzy wartością w skorygowanej cenie nabycia i wartością w kwocie wymaganej zapłaty nie wywiera istotnego wpływu na cechy jakościowe sprawozdania finansowego.

5.3.13. REZERWY

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania. Koszty dotyczące danej rezerwy są wykazane w rachunku zysków i strat po pomniejszeniu o wszelkie zwroty. W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty finansowania zewnętrznego. Rezerwy tworzy się również na przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów Grupa jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań, przy czym stosowną decyzją o utworzeniu rezerwy podejmuje Zarząd. W przypadku braku odpowiedniego planu restrukturyzacji w sprawozdaniu finansowym ujawnia się wówczas zobowiązanie warunkowe z tego tytułu.

Zgodnie z systemami wynagradzania pracownicy mają prawo do odpraw emerytalnych oraz w niektórych Spółkach Grupy pracownicy mają prawo do nagród jubileuszowych. Nagrody jubileuszowe są wypłacane pracownikom po przepracowaniu określonej liczby lat. Odprawy emerytalne są wypłacane jednorazowo, w momencie przejścia na emeryturę. Wysokość odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych zależy od stażu pracy oraz średniego wynagrodzenia pracownika. Spółka tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych w celu przyporządkowania kosztów do okresów, których dotyczą. Według MSR 19 nagrody jubileuszowe są innymi długoterminowymi świadczeniami pracowniczymi, natomiast odprawy emerytalne są programami określonych świadczeń po okresie zatrudnienia.

Tworzone rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne ustalane w oparciu o metodę prognozowanych uprawnień jednostkowych zgodnie z MSR 19 i technikami aktuarialnymi. Podstawą do wiarygodnego oszacowania wielkości rezerw są:

- kryteria nabywania praw do wymienionych świadczeń w Spółkach Grupy Kapitałowej
- założenia aktuarialne

Grupa tworzy rezerwę na koszty kumulowanych płatnych nieobecności, które będzie musiała ponieść w wyniku niewykorzystanego przez pracowników uprawnienia, a które to uprawnienie narosło na dzień bilansowy. Rezerwę na koszty kumulowanych płatnych nieobecności ujmuje się jako zobowiązanie (bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów) po potrąceniu wszelkich kwot już zapłaconych. Rezerwa na koszty kumulowanych płatnych nieobecności stanowi rezerwę krótkoterminową i nie podlega dyskontowaniu.

Grupa tworzy również rezerwę na naprawy gwarancyjne, gdyż w Grupie APATOR zawierane są umowy sprzedaży, w których udziela się nabywcy gwarancji z reguły na okres dwu lub trzyletni. W związku z tym do obliczenia rezerwy wykorzystywany jest wskaźnik stosunku kosztu napraw gwarancyjnych do ogółu sprzedaży w okresie.

5.3.14. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Przychody ze sprzedaży ujmowane są – zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 18 „Przychody” – w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą (podatek akcyzowy), odpowiednio do stanu zaawansowania realizacji kontraktów. Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Sprzedaż towarów i produktów

Sprzedaż towarów i produktów ujmowana jest w momencie dostarczenia towarów i produktów i przekazania nabywcy znaczących ryzyk i korzyści wynikających z prawa własności towarów oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Świadczenie usług

Przychody z tytułu świadczenia usług są ujmowane na podstawie stopnia zaawansowania ich realizacji, jeżeli wynik transakcji dotyczącej świadczenia usługi można oszacować w wiarygodny sposób. Procentowy stan zaawansowania realizacji usługi ustalany jest jako stosunek kosztów poniesionych na dany dzień do ogółu szacowanych kosztów transakcji. Jeżeli wyniku transakcji dotyczącej świadczenia usługi nie można wiarygodnie oszacować, wówczas przychody uzyskiwane z tytułu tego kontraktu są ujmowane tylko do wysokości poniesionych kosztów, które Grupa spodziewa się odzyskać.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są sukcesywnie w miarę ich narastania, w odniesieniu do wartości bilansowej netto danego składnika aktywów finansowych, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

Dywidendy

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy lub udziałowców do ich otrzymania.

Przychody z tytułu wynajmu

Przychody z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są metodą liniową przez okres wynajmu w stosunku do zawartych umów.

5.3.15. TRANSAKCJE W WALUTACH OBCYCH

W sprawozdaniach finansowych jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej APATOR transakcje w walucie obcej przelicza się według kursu obowiązującego na dzień dokonania transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa pieniężne przelicza się według kursu banku wiodącego obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego (aktywa wg kursu kupna, pasywa – kursu sprzedaży). Zyski i straty wynikłe z przeliczenia walut są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat.

Walutą funkcjonalną zagranicznej jednostki zależnej Apator GmbH jest EUR natomiast walutą funkcjonalną zagranicznej jednostki zależnej Apator Metroteks jest hrywna ukraińska. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania tych zagranicznych jednostek zależnych są przeliczane na walutę prezentacji Grupy po kursie obowiązującym na dzień bilansowy, a ich rachunki zysków i strat są przeliczane po średnim ważonym kursie wymiany za dany rok obrotowy. Różnice kursowe powstałe w wyniku takiego przeliczenia są ujmowane bezpośrednio w kapitale własnym jako jego odrębny składnik. W momencie zbycia podmiotu zagranicznego, zakumulowane odroczone różnice kursowe ujęte w kapitale własnym, dotyczące danego podmiotu zagranicznego, są ujmowane w rachunku zysków i strat.

5.3.16. PODATKI

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawana od przejściowych różnic podatkowych powstałych w wyniku inwestycji w podmioty zależne i stowarzyszone oraz wspólne przedsięwzięcia, chyba, że Spółki są zdolne kontrolować moment odwrócenia różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnica przejściowa się nie odwróci.

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

Podatek odroczonego jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczonego jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczonego jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własne.

5.3.17. KAPITAŁY WŁASNE

Do kapitałów własnych spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej APATOR zaliczają: kapitał akcyjny, kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji własnych powyżej ich wartości nominalnej, pozostały kapitał zapasowy, kapitał z aktualizacji wyceny, kapitały rezerwowe, kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających oraz różnice kursowe z konsolidacji, niepodzielny wynik finansowy z lat ubiegłych, wynik finansowy. Pozycje obniżające wielość kapitałów własnych stanowią: akcje własne oraz odpisy z wyniku finansowego z bieżącego roku. Grupa przeliczyła składniki kapitału własnego zgodnie z wymogami MSR 29 „Sprawozdawczość finansowa w warunkach hiperinflacji”. Skutki przeliczenia oraz wymagane ujawnienia Grupa prezentuje wyłącznie w notach do sprawozdania finansowego.

6. PODSTAWOWE OSĄDY RACHUNKOWE I PODSTAWY SZACOWANIA NIEPEWNOŚCI

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od Zarządu Spółek dokonania szacunków, osądów i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów i kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz różnych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach. Wyniki tych szacunków dają podstawę do profesjonalnego osądu, co do wartości księgowej aktywów i pasywów. W istotnych kwestiach Zarządy Spółek dokonując szacunków opierają się na opiniach niezależnych ekspertów. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujmowana w okresie, w którym zmiana została dokonana.

Osądy, które mają istotny wpływ na wartości ujmowane w sprawozdaniu finansowym Grupy kapitałowej APATOR zostały ujęte w następujących notach:

- Klasyfikacja instrumentów finansowych (Nota 32 – punkt 7.32)
- Charakter i zakres ryzyk związanych z instrumentami finansowymi (Nota 35 – punkt 7.35)

Szacunki i założenia, które mają istotny wpływ na wartości ujawnione w sprawozdaniu finansowym Grupy kapitałowej APATOR zostały ujęte w następujących notach:

- Utrata wartości: rzeczowych aktywów trwałych (Nota 4 – punkt 7.4), wartości niematerialnych (Nota 2 – punkt 7.2), wartości firmy (Nota 3 – punkt 7.3), pozostałych aktywów finansowych (Nota 7 – punkt 7.7), zapasów (Nota 8 – punkt 7.8), należności (Nota 9 – punkt 7.9)
- Nieruchomości inwestycyjne (Nota 5 – punkt 7.5)
- Aktywa przeznaczone do sprzedaży (nota 13 – punkt 7.13)
- Rezerwy (Nota 18 – punkt 7.18)

7. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

7.1. SEGMENTY OPERACYJNE

Działalność Grupy APATOR skupiona jest w dwóch kluczowych segmentach branży elektromaszynowej: pomiarowym i łącznikowym. Grupa zmierza do kompleksowej obsługi w zakresie opomiarowania i odczytu mediów energetycznych oraz zapewnia urządzenia do bezpiecznego łączenia i rozłączania obwodów elektrycznych.

Prezentując informacje geograficzne Grupa wyodrębniła trzy obszary działalności:

- Kraj – obejmujący sprzedaż na terenie kraju;
- Eksport – sprzedaż eksportowa;
- Unia - sprzedaż do krajów Unii Europejskiej.

Grupa APATOR nie prowadzi sprzedaży do wiodącego klienta. Do głównych klientów Grupy należą koncerny energetyczne.

WYSZCZEGÓLNIENIE	DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA				DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	OGÓŁEM
	Aparatura pomiarowa	Aparatura łącznikowa	Pozostała	Razem		
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010						
Przychody ogółem	277 522	124 063	7 628	409 213	0	409 213
Sprzedaż na zewnątrz	258 108	114 873	7 491	380 472	0	380 472
Sprzedaż między segmentami	19 414	9 190	137	28 741	0	28 741
Koszty ogółem	-199 876	-97 560	-2 127	-299 563	0	-299 563
Koszty na zewnątrz (-)	-183 053	-90 171	-2 129	-275 353	0	-275 353
Koszty między segmentami (-)	-16 823	-7 389	2	-24 210	0	-24 210
Wynik segmentu	77 646	26 503	5 501	109 650	0	109 650
Koszty nieprzypisane (-)	X	X	X	-64 791	X	-64 791
Udział w zyskach jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności	X	X	X	560	X	560
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	77 646	26 503	5 501	45 419	0	45 419
Przychody finansowe	X	X	X	36 351	X	36 351
Koszty finansowe (-)	X	X	X	-19 571	X	-19 571
Objęcie kontroli nad jednostką zależną (ujemna wartość firmy)	0	0	0	0	X	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	77 646	26 503	5 501	62 199	0	62 199
Podatek dochodowy (-)	X	X	X	-12 149	0	-12 149
Udziały mniejszości (-)	X	X	X	-2 909	0	-2 909
Zysk (strata) netto	77 646	26 503	5 501	47 141	0	47 141
Pozostałe informacje o segmentach na dzień 31.12.2010						
Aktywa ogółem, w tym:	233 651	70 496	949	372 661	0	372 661
Rzeczowe aktywa trwałe	70 534	11 847	0	82 381	0	82 381
Wartości niematerialne i prawne	2 354	1 047	0	3 401	0	3 401
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	59 434	75	0	59 509	0	59 509
Zapasy	47 573	16 029	0	63 602	0	63 602
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	53 756	41 498	949	96 203	0	96 203
Aktywa nieprzypisane	X	X	X	67 565	X	67 565
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 861	13 996	72	31 929	0	31 929
Nakłady inwestycyjne	16 065	2 754	1	18 965	0	18 965
Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	16 065	2 754	1	18 820		18 820

Nazwa jednostki:

APATOR SA

Strona 35

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2010 – 31.12.2010

Waluta sprawozdawcza:

złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

WYSZCZEGÓLNIENIE	DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA				DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	OGÓŁEM
	Aparatura pomiarowa	Aparatura łącznikowa	Pozostała	Razem		
Nakłady nieprzypisane	X	X	X	145	X	145
Amortyzacja (+)	10 759	3 687	81	14 623	0	14 623
Rzeczowe aktywa trwałe	9 829	3 220	81	13 130	0	13 130
Wartości niematerialne i prawne	930	467	0	1 397	0	1 397
Amortyzacja nieprzypisana	X	X	X	96	X	96
Odpisy aktualizujące (+)	4 081	1 882	76	6 039	0	6 039
Zapasy	2 734	921	0	3 655	0	3 655
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	1 347	961	76	2 384	0	2 384
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009						
Przychody ogółem	250 854	112 874	3 197	366 925	0	366 925
Sprzedaż na zewnątrz	239 117	108 141	3 197	350 455	0	350 455
Sprzedaż między segmentami	11 737	4 733	0	16 470	0	16 470
Koszty ogółem	-176 210	-86 105	-1 398	-263 713	0	-263 713
Koszty na zewnątrz (-)	-168 743	-83 168	-1 398	-253 309	0	-253 309
Koszty między segmentami (-)	-7 467	-2 937	0	-10 404	0	-10 404
Wynik segmentu	74 644	26 769	1 799	103 212	0	103 212
Koszty nieprzypisane (-)	X	X	X	-53 888	X	-53 888
Udział w zyskach jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności	X	X	X	164	X	164
Zysk (strata z działalności operacyjnej)	74 644	26 769	1 799	49 488	0	49 488
Przychody finansowe	X	X	X	20 607	X	20 607
Koszty finansowe (-)	X	X	X	-32 054	X	-32 054
Objęcie kontroli nad jednostką zależną (ujemna wartość firmy)	0	0	0	0	X	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	74 644	26 769	1 799	38 041	0	38 041
Podatek dochodowy (-)	X	X	X	-7 248	0	-7 248
Udziały mniejszości (-)	X	X	X	-1 211	0	-1 211
Zysk (strata) netto	74 644	26 769	1 799	29 582	0	29 582
Pozostałe informacje o segmentach na dzień 31.12.2009						
Aktywa ogółem, w tym:	189 649	62 644	778	304 868	0	304 868
Rzeczowe aktywa trwałe	66 478	12 830	257	79 565	0	79 565
Wartości niematerialne i prawne	2 118	1 091	0	3 209	0	3 209
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	49 371	75	0	49 446	0	49 446

Nazwa jednostki:

APATOR SA

Strona 36

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2010 – 31.12.2010

Waluta sprawozdawcza:

złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

WYSZCZEGÓLNIENIE	DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA				DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	OGÓŁEM
	Aparatura pomiarowa	Aparatura łącznikowa	Pozostała	Razem		
Zapasy	40 564	14 224	1	54 789	0	54 789
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	31 118	34 424	520	66 062	0	66 062
Aktywa nieprzypisane	X	X	X	51 797	X	51 797
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 176	6 395	0	17 571	0	17 571
Nakłady inwestycyjne	10 430	4 230	0	14 779	0	14 779
Rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne i prawne	10 430	4 230	0	14 660	0	14 660
Nakłady nieprzypisane	X	X	X	119	X	119
Amortyzacja (+)	11 361	3 638	139	15 226	0	15 226
Rzeczowe aktywa trwale	10 391	3 314	139	13 844	0	13 844
Wartości niematerialne i prawne	970	324	0	1 294	0	1 294
Amortyzacja nieprzypisana	X	X	X	88	X	88
Odpisy aktualizujące (+)	3 385	2 025	98	5 508	0	5 508
Zapasy	1 813	844	0	2 657	0	2 657
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	1 572	1 181	98	2 851	0	2 851

WYSZCZEGÓLNIENIE	DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA				DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	OGÓŁEM
	Kraj	Eksport	Unia	Razem		
Przychody ze sprzedaży segmentów geograficznych za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010						
Przychody ogółem	304 167	62 059	42 987	409 213	0	409 213
Sprzedaż na zewnątrz	304 167	33 464	42 841	380 472	0	380 472
Sprzedaż między segmentami		28 595	146	28 741	0	28 741
Przychody ze sprzedaży segmentów geograficznych za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009						
Przychody ogółem	264 641	46 960	55 324	366 925	0	366 925
Sprzedaż na zewnątrz	264 641	30 709	55 105	350 455	0	350 455
Sprzedaż między segmentami	0	16 251	219	16 470	0	16 470

Nazwa jednostki:

APATOR SA

Strona 37

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2010 – 31.12.2010

Waluta sprawozdawcza:

złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

7.2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ FIRMY	PATENTY I LICENCJE, OPROGRAMOWANIE KOMPUTEROWE	KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	ZALICZKI NA WARTOŚCI NIEMATERIALNE	RAZEM
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2009	61	1 042	1 574	432	143	3 252
Zmiana z tytułu przejęcia (+) / wyłączenia (-) jednostki	0	0	0	218	0	218
Zwiększenie z tytułu nabycia	0	463	564	0	0	1 027
Zwiększenie z tytułu własnej produkcji	0	0	204	0	0	204
Zmniejszenie z tytułu likwidacji (-)	0	-21	-686	0	0	-707
Zmniejszenie wynikające z przekwalifikowania- pozostałe (-)	0	1 505	0	-1 505	0	0
Rozliczenie zaliczki na wartości niematerialne (-)	X	X	X	X	-143	-143
Pozostałe odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów	0	0	128	0	0	128
Amortyzacja (-)	0	-487	-707	-100	0	-1 294
Umorzenie na dzień przejęcia jednostki (-)	0	0	0	-55	0	-55
Zmniejszenie dotychczasowego umorzenia z tytułu likwidacji (+)	0	21	558	0	0	579
Zmniejszenie dotychczasowego umorzenia z tytułu przekwalifikowania- pozostałe (+)	0	-1 370	0	1 370	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2009	61	1 153	1 635	360	0	3 209
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2010	61	1 153	1 635	360	0	3 209
Zmiana z tytułu przejęcia (+) / wyłączenia (-) jednostki	0	-4	0	0	0	-4
Zwiększenie z tytułu nabycia	0	553	0	218	0	771
Zwiększenie z tytułu własnej produkcji	0	0	1 140	0	0	1 140
Zwiększenie wynikające z przekwalifikowania- pozostałe	0	23	432	0	0	455
Zmniejszenie z tytułu likwidacji (-)	0	-15	0	0	0	-15
Amortyzacja (-)	0	-495	-797	-105	0	-1 397
Zmniejszenie dotychczasowego umorzenia z tytułu likwidacji (+)	0	15	0	0	0	15
Zmniejszenie dotychczasowego umorzenia z tytułu przekwalifikowania- pozostałe (+)	0	-23	-432	0	0	-455
Zmiany umorzenia z tytułu przejęcia (-) / wyłączenia (+) jednostki	0	4	0	0	0	4
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2010	61	1 211	1 978	473	0	3 723
Stan na dzień 31.12.2009						

Nazwa jednostki:

APATOR SA

Strona 38

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2010 – 31.12.2010

Waluta sprawozdawcza:

złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ FIRMY	PATENTY I LICENCJE, OPROGRAMOWANIE KOMPUTEROWE	KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	ZALICZKI NA WARTOŚCI NIEMATERIALNE	RAZEM
Wartość bilansowa brutto	61	5 859	8 735	5 286	0	19 941
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	0	-4 706	-7 100	-4 926	0	-16 732
Wartość bilansowa netto	61	1 153	1 635	360	0	3 209
Stan na dzień 31.12.2010						
Wartość bilansowa brutto	61	6 416	10 307	5 504	0	22 288
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	0	-5 205	-8 329	-5 031	0	-18 565
Wartość bilansowa netto	61	1 211	1 978	473	0	3 723

Informacje dotyczące odpisów aktualizujących wartości niematerialne zaprezentowano w tabeli.

WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ FIRMY	PATENTY I LICENCJE, OPROGRAMOWANIE KOMPUTEROWE	KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	ZALICZKI NA WARTOŚCI NIEMATERIALNE	RAZEM
Wartość odpisów na dzień 01.01.2009	0	0	128	0	0	128
Zwiększenie- utworzenie odpisu w ciężar bieżącego wyniku (+)						0
Zmniejszenie- odpisanie w przychody niewykorzystanych kwot (-)	0	0	-128	0	0	-128
Wykorzystanie odpisu- spisanie (-)						0
Wartość odpisów na dzień 31.12.2009	0	0	0	0	0	0
Wartość odpisów na dzień 01.01.2010	0	0	0	0	0	0
Zwiększenie- utworzenie odpisu w ciężar bieżącego wyniku (+)						0
Zmniejszenie- odpisanie w przychody niewykorzystanych kwot (-)						0
Wykorzystanie odpisu- spisanie (-)						0
Wartość odpisów na dzień 31.12.2010	0	0	0	0	0	0

Informacje dodatkowe dotyczące wartości niematerialnych zaprezentowano w tabeli.

WYSZCZEGÓLNIENIE	na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
Wartość bilansowa brutto wszystkich w pełni zamortyzowanych wartości niematerialnych będących nadal w użytkowaniu	5 847	4 309
Wartość nakładów na prace badawcze i rozwojowe ujętych jako koszt w okresie (+)	4 098	3 491
Kwota kosztów finansowania zewnętrznego aktywowana w danym okresie	26	0
Stopa kapitalizacji zastosowana do wyliczenia powyższej kwoty	4,87%	X
Wartość bilansowa wartości niematerialnych stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	0	0

Grupa APATOR stosuje zasadę kapitalizacji kosztów finansowania zewnętrznego (odsetki i inne koszty ponoszone przez spółkę w związku z pożyczaniem środków), dotyczących nabycia lub wytworzenia składnika majątku wymagającego dłuższego czasu w celu doprowadzenia go do użytkowania. Oszacowane przez Grupę w 2009 roku koszty finansowania zewnętrznego, stanowiły wartość nieistotną, więc odstąpiono od ich aktywowania jako elementu ceny ich nabycia lub kosztu wytworzenia.

7.3. WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH

Dane dotyczące wartości firmy prezentują poniższe tabele.

NAZWA JEDNOSTKI ZALEŻNEJ	na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
Apator Control Sp.z o.o.	75	75
Apator Kfap Sp.z o.o.	341	341
Apator GmbH	0	0
Apator Rector Sp.z o.o.	39 389	29 351
Apator Powogaz S.A.	17 514	17 514
Apator Telemetry Sp.z o.o.	1 832	1 832
Apator Metroteks	358	333
Wartość firmy netto	59 509	49 446

WYSZCZEGÓLNIENIE	w okresie	
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Wartość firmy brutto na początek okresu	49 781	47 397
Zmiana z tytułu przejęcia (+) / wyłączenia (-) jednostki	0	2 165
Zwiększenie z tytułu korekt wynikających z późniejszego ujęcia	10 038	219
Zmniejszenie z tytułu sprzedaży jednostki (-)	0	0
Zmniejszenie z tytułu korekt wynikających z późniejszego ujęcia (-)	0	0
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	25	0
Wartość firmy brutto na koniec okresu	59 844	49 781
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu (-)	-335	-143
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości utworzony w okresie (-)	0	-192
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-335	-335
Wartość firmy netto na koniec okresu	59 509	49 446

7.4. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Dane dotyczące rzeczowych aktywów trwałych zaprezentowano w poniższych tabelach.

WYSZCZEGÓLNIENIE	na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
Grunty, budynki i budowle	52 878	53 415
Maszyny i urządzenia	18 084	19 539
Środki transportu	4 195	4 016
Pozostałe środki trwałe	18 920	15 844
Środki trwałe w budowie	5 019	4 406
Zaliczki na środki trwałe	544	400
Razem	99 640	97 620

W roku 2010 dokonano zmiany prezentacji rzeczowych aktywów trwałych.

Dotacje zostały odniesione na maszyny i urządzenia których dotyczą. W raporcie za rok 2009 prezentowane były w osobnej nocie bez przyporządkowania do właściwej grupy środków trwałych. Dokonano też zmiany kwalifikacji nakładów (w kwocie 168 tys. zł) przenosząc je z pozycji „środki trwałe w budowie” do pozycji „zaliczki na środki trwałe w budowie”.

WYSZCZEGÓLNIENIE	GRUNTY, BUDYNKI I BUDOWLE	MASZyny I URZĄDZENIA	ŚRODKI TRANSPORTU	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	ZALICZKI NA ŚRODKI TRWAŁE	RAZEM
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2009	58 433	21 795	4 457	14 645	1 950	589	101 869
Zmiana z tytułu przejęcia (+) / wyłączenia (-) jednostki	0	66	15	2	0	0	83
Zwiększenie z tytułu nabycia	0	4 109	650	5 179	0	0	9 938
Zwiększenie stanu z tytułu modernizacji	268	154	0	437	0	0	859
Zwiększenie z tytułu własnej produkcji	0	311	0	278	0	0	589
Zwiększenie z tytułu przyjęcia z leasingu	0	0	568	0	0	0	568
Zwiększenie z tytułu zaliczki na środki trwałe oraz środków trwałych w budowie	X	X	X	X	11 810	-189	11 621
Zmniejszenie z tytułu zbycia (-)	-1 534	-5 427	-953	-119	0	0	-8 033
Zmniejszenie z tytułu likwidacji (-)	-19	-1 508	0	-4 559	0	0	-6 086
Zmniejszenie z tytułu zaniechania inwestycji (-)	X	X	X	X	-59		-59
Zmniejszenie wynikające z przekwalifikowania- do aktywów przeznaczonych do sprzedaży (-)	-2 606	-1 979	0	-171	0	0	-4 756
Rozliczenie zaliczki na środki trwałe oraz środków trwałych w budowie (-)	X	X	X	X	-9 489	0	-9 489
Pozostałe odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów	0	0	0	332	194	0	526
Amortyzacja (-)	-1 481	-5 969	-1 542	-4 940	0	0	-13 932
Umorzenie na dzień przejęcia jednostki (-)	0	-15	-8	0	0	0	-23
Zmniejszenie dotychczasowego umorzenia z tytułu zbycia (+)	160	4 991	819	116	0	0	6 086
Zmniejszenie dotychczasowego umorzenia z tytułu likwidacji (+)	10	1 467		4 557	0	0	6 034
Zmniejszenie dotychczasowego umorzenia z tytułu przekwalifikowania- z aktywów przeznaczonych do sprzedaży (+)	184	1 535	10	87	0	0	1 816
Rozliczenie dotacji na środki trwałe z przychodów przyszłych okresów (-)	0	9	0	0	0	0	9
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2009	53 415	19 539	4 016	15 844	4 406	400	97 620
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2010	53 415	19 539	4 016	15 844	4 406	400	97 620
Zmiana z tytułu przejęcia (+) / wyłączenia (-) jednostki	0	-32	0	-20	0	0	-52
Zwiększenie z tytułu nabycia	0	3 433	860	7 088	0	0	11 381
Zwiększenie stanu z tytułu modernizacji	916	167	9	706	0	0	1 798

Nazwa jednostki:

APATOR SA

Strona 42

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2010 – 31.12.2010

Waluta sprawozdawcza:

złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

WYSZCZEGÓLNIENIE	GRUNTY, BUDYNKI I BUDOWLE	MASZyny I URZĄDZENIA	ŚRODKI TRANSPORTU	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	ZALICZKI NA ŚRODKI TRWAŁE	RAZEM
Zwiększenie z tytułu własnej produkcji	0	23	0	177	0	0	200
Zwiększenie z tytułu przyjęcia z leasingu	0	287	1 204	0	822	0	2 313
Zwiększenie wynikające z przekwalifikowania- z aktywów przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0	116	0	0	116
Zwiększenie wynikające z przekwalifikowania- pozostałe	0	11	0	-3	0	0	8
Zwiększenie z tytułu zaliczki na środki trwałe oraz środków trwałych w budowie	X	X	X	X	13 153	1 537	14 690
Zmniejszenie z tytułu zbycia (-)	0	-974	-1 706	-673	0	0	-3 353
Zmniejszenie z tytułu likwidacji (-)	-13	-878	0	-287	0	0	-1 178
Zmniejszenie z tytułu zaniechania inwestycji (-)	X	X	X	X	-49	0	-49
Zmniejszenie wynikające z przekwalifikowania- do aktywów przeznaczonych do sprzedaży (-)	0	-3	0	-38	0	0	-41
Rozliczenie zaliczki na środki trwałe oraz środków trwałych w budowie (-)	X	X	X	X	-13 313	-1 393	-14 706
Pozostałe odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów	0	0	0	56	0	0	56
Amortyzacja (-)	-1 451	-5 186	-1 592	-4 997	0	0	-13 226
Umorzenie na dzień przejęcia (-) / wyłączenia (+) jednostki	0	32	0	20	0	0	52
Zmniejszenie dotychczasowego umorzenia z tytułu zbycia (+)	0	823	1 404	671	0	0	2 898
Zmniejszenie dotychczasowego umorzenia z tytułu likwidacji (+)	11	838	0	279	0	0	1 128
Zmniejszenie dotychczasowego umorzenia z tytułu przekwalifikowania- z aktywów przeznaczonych do sprzedaży (+)	0	3	0	-19	0	0	-16
Zmniejszenie dotychczasowego umorzenia z tytułu przekwalifikowania- pozostałe (+)	0	-8	0	0	0	0	-8
Rozliczenie dotacji na środki trwałe z przychodów przyszłych okresów (-)	0	9	0	0	0	0	9
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2010	52 878	18 084	4 195	18 920	5 019	544	99 640
Stan na dzień 31.12.2009							
Wartość bilansowa brutto	64 575	75 943	8 541	82 764	4 406	400	236 629
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	-11 160	-56 404	-4 525	-66 920	0	0	-139 009
Wartość bilansowa netto	53 415	19 539	4 016	15 844	4 406	400	97 620

Nazwa jednostki:

APATOR SA

Strona 43

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2010 – 31.12.2010

Waluta sprawozdawcza:

złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

WYSZCZEGÓLNIENIE	GRUNTY, BUDYNKI I BUDOWLE	MASZYNY I URZĄDZENIA	ŚRODKI TRANSPORTU	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	ZALICZKI NA ŚRODKI TRWAŁE	RAZEM
Stan na dzień 31.12.2010							
Wartość bilansowa brutto	65 478	77 986	8 908	89 830	5 019	544	247 765
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	-12 600	-59 902	-4 713	-70 910	0	0	-148 125
Wartość bilansowa netto	52 878	18 084	4 195	18 920	5 019	544	99 640

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowego majątku trwałego zaprezentowano w tabeli.

WYSZCZEGÓLNIENIE	GRUNTY, BUDYNKI I BUDOWLE	MASZYNY I URZĄDZENIA	ŚRODKI TRANSPORTU	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	ZALICZKI NA ŚRODKI TRWAŁE	RAZEM
Wartość odpisów na dzień 01.01.2009	262	342	0	388	194	0	1 186
Zmiana z tytułu przejęcia (+) / wyłączenia (-) jednostki	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenie- utworzenie odpisu w ciężar bieżącego wyniku (+)	0	0	0	32	0	0	32
Zmniejszenie- odpisanie w przychody niewykorzystanych kwot (-)	0	0	0	-364	-194	0	-558
Wykorzystanie odpisu- spisanie (-)	0	0	0	0	0	0	0
Wartość odpisów na dzień 31.12.2009	262	342	0	56	0	0	660
Wartość odpisów na dzień 01.01.2010	262	342	0	56	0	0	660
Zmiana z tytułu przejęcia (+) / wyłączenia (-) jednostki	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenie- utworzenie odpisu w ciężar bieżącego wyniku (+)							0
Zmniejszenie- odpisanie w przychody niewykorzystanych kwot (-)	0	0	0	-56	0	0	-56
Wykorzystanie odpisu- spisanie (-)							0
Wartość odpisów na dzień 31.12.2010	262	342	0	0	0	0	604

Informacje dodatkowe dotyczące rzeczowych aktywów trwałych zaprezentowano w poniższej tabeli.

WYSZCZEGÓLNIENIE	na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
Wartość bilansowa czasowo nieużywanych rzeczowych aktywów trwałych	0	56
Wartość bilansowa brutto wszystkich w pełni amortyzowanych rzeczowych aktywów trwałych będących nadal w użytkowaniu	74 552	67 426
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych wycofanych z użytkowania i nie zakwalifikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	0	0
Kwota kosztów finansowania zewnętrznego aktywowana w danym okresie	78	0
Stopa kapitalizacji zastosowana do wyliczenia powyższej kwoty	4,87%	X
Wartość bilansowa środków trwałych stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	22 478	16 901

Wartość rzeczowych aktywów trwałych znajdujących się w ewidencji pozabilansowej zaprezentowano w poniższej tabeli. Są to rzeczowe aktywa trwałe użytkowane w leasingu operacyjnym oraz na podstawie umów dzierżawy i najmu.

WYSZCZEGÓLNIENIE	na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
Grunty, budynki i budowle	1 391	1 549
Maszynty i urządzenia	721	351
Środki transportu	1 150	595
Pozostałe środki trwałe	0	0
Razem	3 262	2 495

Informacje dotyczące rzeczowych aktywów trwałych wykorzystywanych w działalności socjalnej przedstawiono w poniższych tabelach.

WYSZCZEGÓLNIENIE	na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
Grunty, budynki i budowle	5 199	5 175
Maszynty i urządzenia	4	6
Środki transportu	0	0
Pozostałe środki trwałe	305	352
Razem	5 508	5 533

WYSZCZEGÓLNIENIE	GRUNTY, BUDYNKI I BUDOWLE	MASZYN I URZĄDZENIA	ŚRODKI TRANSPORTU	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	RAZEM
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2009	5 294	7	0	236	5 537
Zwiększenie z tytułu nabycia	0	0	0	158	158
Amortyzacja (-)	-119	-1	0	-42	-162
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2009	5 175	6	0	352	5 533
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2010	5 175	6	0	352	5 533
Zwiększenie stanu z tytułu modernizacji	145	0	0	0	145
Amortyzacja (-)	-121	-2	0	-47	-170
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2010	5 199	4	0	305	5 508
Stan na dzień 31.12.2009					
Wartość bilansowa brutto	5 791	35	0	500	6 326
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	-616	-29	0	-148	-793
Wartość bilansowa netto	5 175	6	0	352	5 533

WYSZCZEGÓLNIENIE	GRUNTY, BUDYNKI I BUDOWLE	MASZYNY I URZĄDZENIA	ŚRODKI TRANSPORTU	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	RAZEM
Stan na dzień 31.12.2010					
Wartość bilansowa brutto	5 936	35	0	500	6 471
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	-737	-31	0	-195	-963
Wartość bilansowa netto	5 199	4	0	305	5 508

7.5. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Do nieruchomości inwestycyjnych spółka APATOR S.A. zakwalifikowała zakupiony grunt wraz z budynkami, które spółka oddała w dzierżawę podmiotom niepowiązanym.

WYSZCZEGÓLNIENIE	w okresie	
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Wartość na początek okresu	1 394	1 381
Zwiększenie wartości godziwej	17	109
Zmniejszenie wartości godziwej (-)	-70	-96
Wartość na koniec okresu	1 341	1 394

Dochody i koszty z tytułu nieruchomości inwestycyjnych prezentuje poniższa tabela.

WYSZCZEGÓLNIENIE	w okresie	
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Dochody z czynszu ujęte w bieżącym wyniku	16	28
Bezpośrednie koszty operacyjne dotyczące nieruchomości inwestycyjnej, która w okresie przynosiła dochody z czynszów	11	10
Bezpośrednie koszty operacyjne dotyczące nieruchomości inwestycyjnej, która w okresie nie przynosiła dochodów z czynszów	0	0

Informacje dodatkowe dotyczące nieruchomości inwestycyjnych zaprezentowano poniżej.

WYSZCZEGÓLNIENIE	na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
Kwota kosztów finansowania zewnętrznego aktywowana w danym okresie	0	0
Stopa kapitalizacji zastosowana do wyliczenia powyższej kwoty		X
Wartość bilansowa nieruchomości inwestycyjnych stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	1 341	1 394

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych Spółki APATOR S.A. na dzień 31 grudnia 2010 roku została obliczona na podstawie wyceny przeprowadzonej na ten dzień przez Rzeczoznawcę Majątkowego Wiesława Wolanta (niezależny rzeczoznawca niepowiązany ze Spółką). Rzeczoznawca posiada odpowiednie kwalifikacje i doświadczenie do przeprowadzania wycen nieruchomości. Wyceny nieruchomości inwestycyjnych Spółki dokonano poprzez odniesienie do rynkowych cen transakcyjnych dotyczących podobnych nieruchomości.

Wszystkie nieruchomości inwestycyjne Spółki APATOR S.A. są jej własnością.

7.6. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH

Dane dotyczące podmiotów stowarzyszonych prezentują poniższe tabele.

WYSZCZEGÓLNIENIE	NAZWA SPÓŁKI		
	APATOR ELECTRO	METCOM KFT	TEPLOVODOMER
Wartość bilansowa na dzień 01.01.2009	99	27	1 393
Zmiany kapitału własnego z tytułu wypłaty dywidendy (-)	0	0	0
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	111	6	47
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-6	-1	-79
Zmiana z tytułu niezrealizowanej marży na sprzedaży	-204	0	-356
Wartość bilansowa na dzień 31.12.2009	0	32	1 005
Wartość bilansowa na dzień 01.01.2010	0	32	1 005
Zmiana wynikająca z przekwalifikowania	0	-17	0
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	307	-13	266
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	4	-2	29
Zmiana z tytułu niezrealizowanej marży na sprzedaży	-165	0	-394
Wartość bilansowa na dzień 31.12.2010	146	0	906

WYSZCZEGÓLNIENIE	APATOR ELECTRO	METCOM KFT	TEPLOVODOMER	RAZEM
Wartość na dzień 31.12.2010				
Aktywa trwałe	247	4	332	583
Aktywa obrotowe	5 417	238	8 629	14 284
Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	-4 633	-175	-5 203	-10 011
Aktywa netto	1 031	67	3 758	4 856
Korekta z tytułu marży zatrzymanej w zapasach	-740	0	-1 702	-2 442
Aktywa netto do wyliczenia udziału	291	67	2 056	2 414
Udział Grupy w aktywach netto	146	16	906	1 068
Przychody ogółem	13 311	197	30 570	44 078
Zysk netto	614	-54	604	1 164
Udział Grupy w zysku netto	307	-13	266	560
Wartość na dzień 31.12.2009				
Aktywa trwałe	180	4	374	558
Aktywa obrotowe	2 962	317	5 231	8 510
Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	-2 734	-189	-2 517	-5 440
Aktywa netto	408	132	3 088	3 628
Korekta z tytułu marży zatrzymanej w zapasach	-553	0	-806	-1 359
Aktywa netto do wyliczenia udziału	0	132	2 282	2 414
Udział Grupy w aktywach netto	0	32	1 005	1 037
Przychody ogółem	11 606	490	21 477	33 573
Zysk netto	222	24	107	353
Udział Grupy w zysku netto	111	6	47	164

7.7. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Dane dotyczące pozostałych aktywów finansowych zaprezentowano w tabeli.

WYSZCZEGÓLNIENIE	na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	10 693	0
Akcje spółek dopuszczonych do obrotu publicznego	0	0
Inne akcje i udziały	10 201	0
Instrumenty pochodne	492	0
Weksle	0	0
Obligacje	0	0
Bony skarbowe	0	0
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	2 007	1 637
Akcje spółek dopuszczonych do obrotu publicznego	1	1
Inne akcje i udziały	0	0
Instrumenty pochodne	1 848	1 339
Weksle	158	297
Obligacje	0	0
Bony skarbowe	0	0
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
Pozostałe aktywa finansowe ogółem, w tym:	12 700	1 637
- w jednostkach powiązanych	0	0
- w pozostałych jednostkach	12 700	1 637

Dane dotyczące odpisów aktualizujących zaprezentowano w poniższej tabeli.

WYSZCZEGÓLNIENIE	w okresie	
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Wartość odpisów na początek okresu (+)	220	221
Zmiana z tytułu przejęcia (+) / wyłączenia (-) jednostki	0	0
Zwiększenie- utworzenie odpisu w ciężar bieżącego wyniku (+)	27	0
Zmniejszenie- odpisanie w przychody niewykorzystanych kwot (-)	0	-1
Wykorzystanie odpisu- spisanie (-)	-10	0
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	0	0
Wartość odpisów na koniec okresu	237	220

7.8. ZAPASY

Informacja o wartości bilansowej zapasów została zaprezentowana w tabeli.

WYSZCZEGÓLNIENIE	na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
Materiały	25 932	20 554
Produkcja w toku	18 040	16 425
Wyroby gotowe	14 164	13 418
Towary	3 619	3 199
Zaliczki na dostawy	1 847	1 193
Wartość bilansowa zapasów ogółem	63 602	54 789

Spółki Grupy APATOR dla celów urealnienia wartości zapasów przeprowadzają analizę struktury wiekowej, której decydującym czynnikiem jest data przychodu do magazynu. W oparciu o tą analizę spółki dokonują odpisów aktualizujących. Jednocześnie spółki dokonują analizy zapasów pod kątem utraty wartości (ostrożna wycena).

WYSZCZEGÓLNIENIE	w okresie	
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Odpis aktualizujący zapasy ogółem		
Wartość odpisów na początek okresu	2 657	3 800
Zmiana z tytułu przejęcia (+) / wyłączenia (-) jednostki	-11	0
Zwiększenie- utworzenie odpisu w ciężar bieżącego wyniku (+)	2 610	1 479
Zmniejszenie- odpisanie w przychody niewykorzystanych kwot (-)	-1 598	-2 597
Wykorzystanie odpisu- spisanie (-)	-3	-25
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	0	0
Wartość odpisów na koniec okresu	3 655	2 657

Informacje dodatkowe dotyczące zapasów zaprezentowano w poniższej tabeli.

WYSZCZEGÓLNIENIE	na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
Wartość bilansowa zapasów wykazywanych w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży	63 602	54 789
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	342 318	259 614
Kwota kosztów finansowania zewnętrznego aktywowana w danym okresie	0	0
Stopa kapitalizacji zastosowana do wyliczenia powyższej kwoty	4,87%	X
Wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	12 332	17 850

7.9. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Informacje o należnościach z tytułu dostaw i usług oraz o pozostałych należnościach zostały zaprezentowane w tabeli.

WYSZCZEGÓLNIENIE	na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
Należności długoterminowe	289	219
Należności z tytułu sprzedaży udziałów	0	0
Należności z tytułu sprzedanych środków trwałych oraz wartości niematerialnych	27	8
Należności z tytułu sprzedaży nakładów w obcych budynkach	10	125
Złożone depozyty, wadia, kaucje	271	113
Dyskonto należności długoterminowych (-)	-19	-27
Odpis aktualizujący wartość należności długoterminowych (-)	0	0
Pozostałe	0	0
Należności krótkoterminowe, w tym:	100 702	72 470
Należności z tytułu dostaw i usług	96 203	66 062
Należności bieżące	79 122	49 880
Należności przeterminowane do 1 miesiąca	10 569	7 785
Należności przeterminowane od 1 miesiąca do 3 miesięcy	5 173	5 581
Należności przeterminowane od 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 891	2 974
Należności przeterminowane od 6 miesięcy do 1 roku	115	948
Należności przeterminowane powyżej 1 roku	1 717	1 757
Dyskonto należności z tytułu dostaw i usług (-)	0	-12
Odpis aktualizujący wartość należności z tytułu dostaw i usług (-)	-2 384	-2 851
Należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 679	2 040
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	191	923
Należności z tytułu innych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 722	1 351
Odpis aktualizujący wartość należności z tytułu podatków (-)	-234	-234
Pozostałe należności krótkoterminowe	1 820	4 368

WYSZCZEGÓLNIENIE	na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
Należności z tytułu sprzedaży udziałów	0	48
Należności z tytułu sprzedanych środków trwałych oraz wartości niematerialnych	521	2 503
Należności z tytułu sprzedaży nakładów w obcych budynkach	116	116
Należności z tytułu dywidendy	0	0
Złożone depozyty, wadła, kaucje	724	0
Roszczenia sporne	77	0
Przedpłaty- zaliczki na zakup usług	545	561
Inne należności	545	1 374
Dyskonto pozostałych należności krótkoterminowych (-)	-5	-21
Odpis aktualizujący wartość pozostałych należności krótkoterminowych (-)	-703	-213
Należności ogółem, w tym:	100 991	72 689
- od jednostek powiązanych	7 191	2 592
- od pozostałych jednostek	93 800	70 097

Poniżej przedstawiono dane dotyczące odpisów aktualizujących należności.

WYSZCZEGÓLNIENIE	w okresie	
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Odpis aktualizujący należności ogółem		
Wartość odpisów na początek okresu	3 298	5 012
Zmiana z tytułu przejęcia (+) / wyłączenia (-) jednostki	-1	0
Zwiększenie- utworzenie odpisu w ciężar bieżącego wyniku (+)	3 327	7 890
Zmniejszenie- odpisanie w przychody niewykorzystanych kwot (-)	-2 688	-7 127
Wykorzystanie odpisu- spisanie (-)	-615	-2 477
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	0	0
Wartość odpisów na koniec okresu	3 321	3 298

Informacje dodatkowe dotyczące należności zaprezentowano w tabeli.

WYSZCZEGÓLNIENIE	na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
Wartość bilansowa należności stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	5 480	9 980
	+ cesja wierzytelności min.40% wszystkich obrotów handlowych Apator S.A.	+ cesja wierzytelności min.40% wszystkich obrotów handlowych Apator S.A.

7.10. POŻYCZKI UDZIELONE

W Grupie kapitałowej APATOR nie występują pożyczki udzielone podmiotom spoza Grupy.

7.11. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych.

Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do trzech miesięcy, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych.

Specyfikację środków pieniężnych i ich ekwiwalentów prezentuje poniższa tabela.

WYSZCZEGÓLNIENIE	na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
Środki pieniężne w kasie	32	67
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 941	8 017
Depozyt	0	
Lokaty krótkoterminowe	9 191	2 150
Inne- środki pieniężne w drodze	0	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem	17 164	10 234

Informacje dodatkowe dotyczące środków pieniężnych zaprezentowano w poniższej tabeli.

WYSZCZEGÓLNIENIE	na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
Wartość bilansowa środków pieniężnych stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	5 372	650

7.12. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Informacje dotyczące rozliczeń międzyokresowych zostały zaprezentowane w tabeli.

WYSZCZEGÓLNIENIE	na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	58	97
Nowe uruchomienia	0	0
Certyfikacja, legalizacja	36	85
Ubezpieczenia	7	0
Inne rozliczenia międzyokresowe	15	12
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 842	2 713
Nowe uruchomienia	742	1 590
Certyfikacja, legalizacja	84	84
Ubezpieczenia	397	334
Usługi informatyczne	179	158
Usługi marketingowe	76	112
Szkolenia	11	93
Inne rozliczenia międzyokresowe	353	342

Informacje dotyczące kosztów finansowania zewnętrznego przypisanych nowym uruchomieniom zaprezentowano poniżej.

WYSZCZEGÓLNIENIE	na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
Kwota kosztów finansowania zewnętrznego aktywowana w danym okresie	14	0
Stopa kapitalizacji zastosowana do wyliczenia powyższej kwoty	4,87%	x

7.13. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Na dzień 31 grudnia 2010 roku Spółka Apator Metrix S.A. posiadała udziały w powołanej w 2006 roku spółce Metcom KFT z siedzibą na Węgrzech. W związku z zamiarem zbycia udziałów tej spółki jednemu z dotychczasowych udziałowców, udziały te zostały zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży. Udziały te zostały wycenione na kwotę 3,87 zł

Jednostka zależna APATOR POWOGAZ S.A. Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 14 grudnia 2009 roku przeznaczyła do sprzedaży nieruchomości w Pniewach oraz maszyny i urządzenia znajdujące się na tej

nieruchomości. W roku 2010 nie udało się znaleźć nabywcy. Zarząd Spółki na posiedzeniu w dniu 14 grudnia 2010 roku podtrzymał swoją decyzję o przeznaczeniu tej nieruchomości do sprzedaży. Rzeczowy majątek trwały przeznaczony do sprzedaży został wyceniony przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego – Kancelarię Lis, Mizera i Wspólnicy z siedzibą w Poznaniu. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży zostały wycenione w niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą. Trwają poszukiwania kupca na nieruchomość.

WYSZCZEGÓLNIENIE	w okresie	
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Wartość bilansowa na początek okresu	2 833	42
Zwiększenie wynikające z przekwalifikowania	17	2 833
Zmniejszenie z tytułu zbycia (-)	-22	-42
Zmniejszenie z tytułu likwidacji (-)	0	0
Zmniejszenie wynikające z przekwalifikowania (-)	-59	0
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości utworzony w okresie (-)	-62	0
Wartość bilansowa na koniec okresu	2 707	2 833

WYSZCZEGÓLNIENIE	w okresie	
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Wartość odpisów na początek okresu	92	0
Zmiana z tytułu przejęcia (+) / wyłączenia (-) jednostki		
Zwiększenie- utworzenie odpisu w ciężar bieżącego wyniku (+)	45	92
Zwiększenie - odpis dotyczący udziałów w jednostce stowarzyszonej przekwalifikowanych do aktywów przeznaczonych do zbycia	17	0
Zmniejszenie- odpisanie w przychody niewykorzystanych kwot (-)	0	0
Wykorzystanie odpisu- spisanie (-)		
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji		
Wartość odpisów na koniec okresu	154	92

WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ BILANSOWA	WARTOŚĆ GODZIWA	ODPIS AKTUALIZUJĄCY (-)	WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH PRZEZNACZONYCH DO SPRZEDAŻY
Grunty, budynki i budowle	2 422	2 485	-30	2 392
Maszyny i urządzenia	397	879	-107	290
Środki transportu	0	0	0	0
Pozostałe środki trwałe	25	50	0	25
Wartości niematerialne	0	0	0	0
Udziały/ akcje	17	0	-17	0
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży na dzień 31.12.2010	2 861	3 414	-154	2 707

7.14. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Informacje o kapitale podstawowym zostały zaprezentowane w tabelach.

WYSZCZEGÓLNIENIE	na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
Liczba akcji	35 107 028	35 107 028
Wartość nominalna akcji	0,10	0,10
Kapitał podstawowy	3 511	3 511

Nazwa jednostki:

APATOR SA

Strona 52

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2010 – 31.12.2010

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

WYSZCZEGÓLNIENIE	w okresie	
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Kapitał podstawowy na początek okresu	3 511	3 529
Zwiększenie kapitału podstawowego w okresie	0	0
Emisja akcji	0	0
Zmniejszenie kapitału podstawowego w okresie	0	-18
Umorzenie akcji własnych (-)	0	-18
Kapitał podstawowy na koniec okresu	3 511	3 511

Struktura akcjonariuszy na dzień 31 grudnia 2010 roku została przedstawiona w tabeli.

Imię i Nazwisko	Akcje imienne	Akcje na okaziciela	Suma akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale	Udział w głosach
Apator Mining sp. z o. o.	0	5 600 000	5 600 000	5 600 000	15,95%	9,57%
Mariusz Lewicki	1 164 669	856 831	2 021 500	5 515 507	5,76%	9,43%
Tadeusz Sosgórnik	993 102	907 401	1 900 503	4 879 809	5,41%	8,34%
Danuta Guzowska	954 214	566 065	1 520 279	4 382 921	4,33%	7,49%
Zbigniew Jaworski	760 848	566 459	1 327 307	3 609 851	3,78%	6,17%
Janusz Marzygliński	818 092	232 976	1 051 068	3 505 344	2,99%	5,99%
Pozostali	3 104 713	18 581 658	21 686 371	31 000 510	61,78%	53,01%
OGÓŁEM	7 795 638	27 311 390	35 107 028	58 493 942	100%	100%

Spółka APATOR S.A. na dzień przejścia na MSSF / MSR dokonała przeliczenia kapitału własnego powstałego w warunkach hiperinflacji. Skutków tego przeliczenia Spółka nie pokazuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, prezentuje je wyłącznie w nocie objaśniającej.

Zdaniem Zarządu Spółki, wątpliwości może budzić ujmowanie w sprawozdaniu z sytuacji finansowej wspomnianej korekty hiperinflacyjnej jako niepokrytej straty z lat ubiegłych w sytuacji, gdy dotyczy ona zdarzeń sprzed wielu lat, a korespondujące z nią zyski zostały podzielone przed datą sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego. Dodatkowo, nie jest jasne, czy ewentualne ujęcie korekty hiperinflacyjnej powoduje skutki na gruncie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych, dotyczących np. kwoty dywidendy do możliwej wypłaty, kwoty zaliczki na poczet dywidendy, czy też warunków, kiedy niezbędne jest podjęcie uchwały dotyczącej dalszego istnienia jednostki. W tej sytuacji, zdaniem Zarządu Spółki, ujęcie korekty hiperinflacyjnej bezpośrednio w sprawozdaniu z sytuacji finansowej mogłoby być mylące dla użytkowników sprawozdania finansowego i dlatego odpowiednie kwoty zostały zaprezentowane w nodzie.

WYSZCZEGÓLNIENIE	na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
Kapitał akcyjny	3 511	3 511
Korekta hiperinflacyjna	3 806	3 806
Kapitał akcyjny po przeliczeniu	7 317	7 317
Pozostałe kapitały	135 136	126 488
Korekta hiperinflacyjna	38	38
Pozostałe kapitały po przeliczeniu	135 174	126 526
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	29 731	22 631
Korekta hiperinflacyjna	-3 844	-3 844
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych po przeliczeniu	25 887	18 787

Do przeliczenia kapitału własnego w okresie hiperinflacji zastosowano wskaźniki cen:

ROK	WSKAŹNIK
1993 rok	135,3
1994 rok	132,2
1995 rok	127,8
1996 rok	119,9

7.15. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Informacje o pozostałych kapitałach zostały zaprezentowane w tabelach.

WYSZCZEGÓLNIENIE	na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji własnych powyżej ich wartości nominalnej	15 142	15 142
Pozostały kapitał zapasowy	97 187	93 451
Kapitał z aktualizacji wyceny	6 169	6 169
Akcje / udziały własne (-)	-5 348	-6 260
Kapitały rezerwowe	21 986	17 986
Pozostałe kapitały ogółem	135 136	126 488

WYSZCZEGÓLNIENIE	KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI WŁASNYCH POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	POZOSTAŁY KAPITAŁ ZAPASOWY	KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	AKCJE / UDZIAŁY WŁASNE	KAPITAŁY REZERWOWE	RAZEM
Stan na dzień 01.01.2009	15 142	51 098	6 169	-7 735	20 000	84 674
Zwiększenie w okresie od 01.01.2009 do 31.12.2009	0	45 317	0	-557	0	44 760
Podział wyniku	0	45 317	0	0	0	45 317
Zakup akcji własnych	0	0	0	-557	0	-557
Zmniejszenie w okresie od 01.01.2009 do 31.12.2009	0	-2 964	0	2 032	-2 014	-2 946
Pokrycie straty z kapitału zapasowego	0	-2 962	0	0	0	-2 962
Umorzenie akcji własnych	0	0	0	2 032	-2 014	18
Zmiany z tytułu umorzenia udziałów jednostki zależnej	0	-2	0	0	0	-2
Stan na dzień 31.12.2009	15 142	93 451	6 169	-6 260	17 986	126 488
Stan na dzień 01.01.2010	15 142	93 451	6 169	-6 260	17 986	126 488
Zwiększenie w okresie od 01.01.2010 do 31.12.2010	0	19 960	0	0	4 000	23 960
Podział wyniku	0	19 960	0	0	0	19 960
Utworzenie kapitału rezerwowego	0	0	0	0	4 000	4 000
Zmniejszenie w okresie od 01.01.2010 do 31.12.2010	0	-16 224	0	912	0	-15 312
Utworzenie kapitału rezerwowego	0	-4 000	0	0	0	-4 000
Wypłata dywidendy	0	-12 224	0	0	0	-12 224
Sprzedaż akcji własnych	0	0	0	912	0	912
Stan na dzień 31.12.2010	15 142	97 187	6 169	-5 348	21 986	135 136

Nazwa jednostki:

APATOR SA

Strona 55

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2010 – 31.12.2010

Waluta sprawozdawcza:

złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Zgodnie z Uchwałą Nr 16/2010 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy APATOR S.A. z dnia 21 czerwca 2010 roku utworzono fundusz rezerwowy na wypłatę dywidendy spółki APATOR S.A. poprzez wydzielenie sumy 4.000.000,00 zł z kapitału zapasowego, utworzonego w poprzednich latach z zysku.

Zgodnie z Uchwałą Nr 13/2007 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy APATOR S.A. z dnia 11 czerwca 2007 roku utworzono fundusz umorzenia akcji spółki APATOR S.A. poprzez wydzielenie sumy 4.000.000,00 zł z kapitału zapasowego. Zgodnie z Uchwałą Nr 19/2008 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy APATOR S.A. z dnia 23 czerwca 2008 roku podwyższono fundusz umorzenia akcji do kwoty 20.000.000,00 zł.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy APATOR S.A. zgodnie z uchwałą Nr 16/2009 z dnia 8 czerwca 2009 roku postanowiło umorzyć 186.472 akcje na okaziciela APATOR S.A. serii A, B i C o wartości nominalnej 0,10 zł każda (skupionych w okresie od 23 kwietnia 2008 roku do 3 kwietnia 2009 roku). Łączny koszt nabycia akcji własnych wyniósł 2.032.624,66 zł.

Informacja o kapitałach rezerwowych została zaprezentowana w tabeli.

WYSZCZEGÓLNIENIE	na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
Kapitał na wypłatę dywidendy	4 000	0
Kapitał na wykup akcji własnych- I transza	1 986	1 986
Kapitał na wykup akcji własnych- II transza	16 000	16 000
Inne kapitały rezerwowe	0	0
Kapitały rezerwowe ogółem	21 986	17 986

Sposób podziału zysku (pokrycia straty) w spółkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej APATOR

Jednostka dominująca APATOR S.A.

Zgodnie z Uchwałą Nr 17/2010 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy APATOR S.A. z dnia 21 czerwca 2010 roku dokonano podziału zysku netto za rok obrotowy 2009 w wysokości 21.333.434,40 zł w następujący sposób:

- Dywidenda 17.553.514,00 zł
- Kapitał zapasowy 3.779.920,40 zł

Na poczet przewidywanej dywidendy z zysku za rok obrotowy 2009 została wypłacona zaliczka w łącznej wysokości 7.021.405,60 zł, czyli 0,20 zł na akcję. Do zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy uprawnionych było 35.107.028 akcji imiennych serii A i akcji na okaziciela serii A, B i C. Wypłata zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy za rok obrotowy 2009 została dokonana zgodnie z art. 349 Kodeksu Spółek Handlowych oraz §12 pkt 8 Statutu, na podstawie uchwały Rady Nadzorczej Nr 30/2009 z dnia 28 października 2009 roku. Prawo do wypłaty zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy za rok obrotowy 2009 uzyskali akcjonariusze posiadający akcje spółki APATOR S.A. w dniu 4 grudnia 2009 roku. Wypłata zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy nastąpiła w dniu 11 grudnia 2009 roku.

Do wypłaty pozostałej części dywidendy uprawnionych jest 35.107.028 akcji imiennych serii A i akcji na okaziciela serii A, B i C. Prawo do wypłaty pozostałej części dywidendy w łącznej wysokości 10.532.108,40 zł uzyskali akcjonariusze posiadający akcje spółki APATOR S.A. w dniu 7 lipca 2010 roku. Wypłata pozostałej części dywidendy w wysokości 0,30 zł na akcję nastąpiła w dniu 21 lipca 2010 roku.

Rada Nadzorcza APATOR S.A., na posiedzeniu w dniu 27 października 2010 roku, wyraziła zgodę na wypłatę akcjonariuszom zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy za rok obrotowy 2010 na warunkach zaproponowanych przez Zarząd APATOR S.A. Zgodnie z propozycją Zarządu APATOR S.A. łączna zaliczka na poczet przewidywanej dywidendy wyniosła 8.776.757,00 zł, czyli 0,25 zł brutto na jedną akcję. Prawo do wypłaty zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy z zysku za rok obrotowy 2010 uzyskali akcjonariusze posiadający akcje spółki APATOR S.A. w dniu 6 grudnia 2010 roku, natomiast wypłata nastąpiła w dniu 13 grudnia 2010 roku.

Jednostka zależna Apator Control Sp. z o.o.

Zgodnie z Uchwałą Nr 8/2010 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Apator Control Sp. z o.o. z dnia 16 kwietnia 2010 roku dokonano podziału zysku netto za rok obrotowy 2009 w wysokości 601.056,55 zł i w całości przeznaczono go na wypłatę dywidendy. Wypłata dywidendy nastąpiła w dwóch ratach:

- W dniu 17 maja 2010 roku kwota 300.528,27 zł
- W dniu 15 czerwca 2010 roku kwota 300.528,28 zł

Jednostka zależna FAP Pafal S.A.

Zgodnie z Uchwałą 18/2010 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy FAP Pafal S.A. z dnia 26 maja 2010 roku dokonano podziału zysku netto za rok obrotowy 2009 w wysokości 1.241.236,98 zł w całości przeznaczono na wypłatę dywidendy. Zgodnie z Uchwałą Nr 19/2010 na wypłatę dywidendy przeznaczono również 1.703.603,02 zł z kapitału zapasowego. Wypłata dywidendy nastąpiła w dniu 22 czerwca 2010 roku.

Jednostka zależna Apator Mining Sp. z o.o.

Zgodnie z Uchwałą Nr 8/2010 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Apator Mining Sp. z o.o. z dnia 26 maja 2010 roku dokonano podziału zysku w kwocie 11.138.423,26 zł przeznaczając do na:

- Dywidendę w wysokości 10.520.000,00 zł
- Kapitał zapasowy w wysokości 618.423,26 zł

W grudniu 2009 roku została wypłacona zaliczka na poczet przewidywanej dywidendy w wysokości 2.630.000,00 zł. Pozostała część dywidendy w wysokości 7.890.000,00 zł została wypłacona w dniu 10 czerwca 2010 roku.

Zgodnie z Uchwałą Nr 1/2010 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Apator Mining Sp. z o.o. w dniu 30 czerwca 2010 roku nastąpiła wypłata dywidendy w kwocie 10.520.000,00 zł z kapitału zapasowego utworzonego z zysków lat ubiegłych.

Zgodnie z Uchwałą Nr 1/2010 Zarządu Spółki z dnia 08 listopada 2010r. w miesiącu grudniu została wypłacona zaliczka na poczet dywidendy za 2010 rok w wysokości 5.260.000,00 zł

Jednostka zależna Apator Metrix S.A.

Zgodnie z Uchwałą Nr 3/2010 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Apator Metrix S.A. w dniu 26 kwietnia 2010 roku dokonano podziału zysku w wysokości 5.066.905,72 zł przeznaczając go na:

- Dywidendę w wysokości 3.005.888,60 zł
- Kapitał zapasowy w wysokości 2.061.017,12 zł.

Wypłata dywidendy nastąpiła w dniu 15 maja 2010 roku.

Jednostka zależna Apator Rector Sp. z o.o.

Zgodnie z Uchwałą Nr 3/2010 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Apator Rector Sp. z o.o. z dnia 27 kwietnia 2010 roku dokonano podziału zysku w kwocie 3.614.707,83 zł przeznaczając go na:

- Dywidendę w wysokości 3.600.000,00 zł
- Kapitał zapasowy w wysokości 14.707,83 zł

Termin wypłaty dywidendy został ustalony na:

- 30 kwietnia 2010 roku kwota 2.400.000,00 zł
- do dnia 30 grudnia 2010 roku kwota 1.200.000,00 zł

Wypłata pierwszej raty nastąpiła w dniu 28 kwietnia 2010 roku, drugiej – w dniu 3 listopada 2010r.

Jednostka zależna Apator Powogaz S.A.

Zgodnie z Uchwałą Nr 5/2010 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Apator Powogaz S.A. w dniu 26 maja 2010 roku dokonano podziału zysku w wysokości 6.053.429,67 zł przeznaczając go na:

- Dywidendę w wysokości 5.000.000,00 zł
- Kapitał zapasowy w wysokości 1.053.429,67 zł.

Wypłata dywidendy nastąpiła w dwóch ratach:

- W dniu 1 czerwca 2010 roku kwota 2.500.000,00 zł
- W dniu 15 czerwca 2010 roku kwota 2.500.000,00 zł

Jednostka zależna Apator Kfap Sp. z o.o.

Zgodnie z Uchwałą Nr 4/2010 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Apator Kfap Sp. z o.o. z dnia 26 maja 2010 roku dokonano podziału zysku w kwocie 407.161,38 zł przeznaczając go w całości na dywidendę. Wyplata dywidendy nastąpiła w dniu 31 maja 2010 roku.

7.16. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI

Informacje dotyczące kapitałów mniejszości zostały zaprezentowane w poniższej tabeli.

NAZWA JEDNOSTKI ZALEŻNEJ	na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
Apator Mining Sp.z o.o.	0	66
Apator Rector Sp.z o.o.	2 693	1 085
Apator Powogaz S.A.	0	285
Wodpol Sp.z o.o.	0	16
Apator Telemetry Sp.z o.o.	532	278
Apator Metroteks	74	1
Kapitał mniejszości ogółem	3 299	1 731

7.17. KREDYTY I POŻYCZKI

Informacje o kredytach i pożyczkach zostały zaprezentowane w tabelach.

WYSZCZEGÓLNIENIE	na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
Kredyty i pożyczki długoterminowe	25 077	27 000
płatne powyżej 1 roku do 2 lat	10 180	9 000
płatne powyżej 2 lat do 5 lat	12 538	18 000
płatne powyżej 5 lat	2 359	0
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	35 897	33 614
Kredyty i pożyczki ogółem, w tym	60 974	60 614
- od jednostek powiązanych	0	0
- od pozostałych jednostek	60 974	60 614

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca żadne zdarzenia powodujące niewywiązywanie się przez spółki Grupy APATOR ze zobowiązań wynikających z zawartych umów kredytowych.

Jednostka dominująca APATOR S.A.

Na dzień 31 grudnia 2010 roku Spółka APATOR S.A. posiadała zadłużenie z tytułu kredytów w wysokości 37.299 tys. zł, na mocy umów kredytowych, których warunki zaprezentowano poniżej:

Kredyt (1)

Nazwa Banku	Bank Handlowy w Warszawie S.A.
Data zawarcia umowy i ewentualnie aneksu do umowy	17 kwiecień 2008 rok
Kwota udzielonego kredytu	45.000 tys. zł
Termin spłaty kredytu	9.000 tys. zł do 30 czerwca 2009 roku – spłacono 9.000 tys. zł do 28 czerwca 2010 roku – spłacono 9.000 tys. zł do 30 czerwca 2011 roku 9.000 tys. zł do 29 czerwca 2012 roku 9.000 tys. zł do 28 czerwca 2013 roku
Rodzaj zabezpieczenia	Hipoteka zwykła o łącznej wartości 27.000 tys. zł Hipoteka kaucyjna do kwoty 6.750 tys. zł Poręczenia prawno – cywilne spółek: Apator-Mining Sp. z o.o., Apator-Metrix S.A. i FAP Pafal S.A. Cesja praw z umowy ubezpieczenia nieruchomości

Nazwa jednostki:

APATOR SA

Strona 58

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2010 – 31.12.2010

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Oprocentowanie	WIBOR 1M + marża 0,3% w stosunku rocznym
Prowizje i koszty	0,1% kwoty kredytu – prowizja przygotowawcza
Stan zaangażowania kredytowego na dzień sporządzenia sprawozdania	27.000 tys. zł
Kredyt (2)	
Nazwa Banku	Bank Handlowy w Warszawie S.A.
Data zawarcia umowy i ewentualnie aneksu do umowy	27 maj 2004 rok aneks z dnia 19 kwietnia 2010 roku
Kwota udzielonego kredytu	12.000 tys. zł - kredyt w rachunku bieżącym
Termin spłaty kredytu	19 kwiecień 2012 rok
Rodzaj zabezpieczenia	Hipoteka kaucyjna w wysokości 15.000 tys. zł Cesja wierzytelności w wysokości 2.800 tys. zł Cesja praw z umowy ubezpieczenia nieruchomości
Oprocentowanie	WIBOR 1M + marża 1,2% w stosunku rocznym
Prowizje i koszty	0,3% kwoty kredytu – druga rata prowizji przygotowawczej płaćna w dniu 20 kwietnia 2011 roku 0,4% kwoty niewykorzystywanego kredytu – prowizja od zaangażowania 0,1% kwoty udzielonego kredytu – prowizja za zmianę warunków
Stan zaangażowania kredytowego na dzień sporządzenia sprawozdania	8.033 tys. zł
Kredyt (3) i Kredyt (4)	
Nazwa Banku	Raiffeisen Bank Polska S.A.
Data zawarcia umowy i ewentualnie aneksu do umowy	16 czerwiec 2005 rok aneks z dnia 14 grudnia 2010 roku
Kwota udzielonego kredytu	17.500 tys. zł: - 7.500 tys. zł – kredyt w rachunku bieżącym - 5.000 tys. zł – kredyt rewalwingowy (1) – spłacono - 5.000 tys. zł – kredyt rewalwingowy (2) – nie wykorzystywano Oraz limit do wykorzystania do wysokości 12.000 tys. zł - 12.000 tys. zł – limit na akredytywy „bez pokrycia z góry” - 12.000 tys. zł – limit na gwarancje bankowe
Termin spłaty kredytu	30 grudzień 2011 rok – kredyty 31 grudzień 2013 rok – akredytywy i gwarancje
Rodzaj zabezpieczenia	Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego Cicha cesja wierzytelności w wysokości min. 40% wszystkich obrotów handlowych
Oprocentowanie	WIBOR 1M + marża 1,3 w stosunku rocznym
Prowizje i koszty	0,5% w skali roku – prowizja z tytułu zaangażowania
Stan zaangażowania kredytowego na dzień sporządzenia sprawozdania	2.266 tys. zł

Jednostka zależna Apator Metrix S.A.

Na dzień 31 grudnia 2010 roku spółka posiada zadłużenie w wysokości 3.633 tys. zł z tytułu kredytu, którego warunki zaprezentowano poniżej.

Kredyt (5)	
Nazwa Banku	Bank Millenium S.A.
Data zawarcia umowy i ewentualnie aneksu do umowy	28 luty 2007 rok aneks z kwietnia 2010 roku
Kwota udzielonego kredytu	1.000 tys. zł od 28 lutego do 6 maja 2007; 3.000 tys. zł od 7 maja do 27 czerwca 2007; 5.000 tys. zł od 28 czerwca do 31 grudnia 2007; 3.000 tys. zł od 1 stycznia do 31 marca 2008r.; 5.000 tys. zł od 1 kwietnia do 15 kwietnia 2008r.; 6.500 tys. zł od 16 kwietnia do 31 grudnia 2008r.; 5.000 tys. zł od 1 stycznia do 21 kwietnia 2009r.; 6.500 tys. zł od 22 kwietnia 2009r. do 30 sierpnia 2009r.;

Termin spłaty kredytu
Rodzaj zabezpieczenia

Oprocentowanie
Prowizje i koszty
Stan zaangażowania kredytowego na
dzień sporządzenia sprawozdania

7.000 tys. zł od 31 sierpnia 2009r. do 21 kwietnia 2010r.;
7.000 tys. zł od 22 kwietnia 2010r. do 21 kwietnia 2011r.
21 kwiecień 2011r.
Hipoteka kaucyjna do kwoty 7.000 tys. zł na
nieruchomości zabudowanej
WIBOR 1M + marża 1,5%
0,08% kwoty kredytu – prowizja za gotowość
3.633 tys. zł

Jednostka zależna Apator Mining Sp. z o.o.

Na dzień 31 grudnia 2010 roku spółka Apator Mining Sp. z o.o. posiada zadłużenie z tytułu kredytów w wysokości 3.502 tys. zł, na mocy umów kredytowych, których warunki zaprezentowano poniżej.

Kredyt (6)

Nazwa Banku
Data zawarcia umowy i ewentualnie
aneksu do umowy
Kwota udzielonego kredytu
Termin spłaty kredytu
Rodzaj zabezpieczenia
Oprocentowanie
Prowizje i koszty

Stan zaangażowania kredytowego na
dzień sporządzenia sprawozdania

ING Bank Śląski S.A.
9 czerwiec 2010r.

7.700 tys. zł
31 maj 2011r.
Poręczenie APATOR S.A.
WIBOR 1M + marża 1,1%
0,2% kwoty kredytu – w dniu uruchomienia
0,1% kwoty kredytu wg stanu na koniec roku
3.499 tys. zł

Kredyt (7)

Nazwa Banku
Data zawarcia umowy i ewentualnie
aneksu do umowy
Kwota udzielonego kredytu
Termin spłaty kredytu
Rodzaj zabezpieczenia
Oprocentowanie
Prowizje i koszty

Stan zaangażowania kredytowego na
dzień sporządzenia sprawozdania

Bank Handlowy w Warszawie
21 czerwiec 2010r.

5.000 tys. zł
21 maj 2011r.
Poręczenie APATOR S.A.
WIBOR 1M + marża 1%
0,2% kwoty kredytu – w dniu uruchomienia
0,4% - prowizja od zaangażowania
3 tys. zł (odsetki)

Grupa zależna Apator Powogaz

Na dzień 31 grudnia 2010 roku grupa Apator Powogaz posiada zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 13.314 tys. zł, na mocy umów kredytowych, których warunki zaprezentowano poniżej.

Kredyt (8)

Nazwa Banku
Data zawarcia umowy i ewentualnie
aneksu do umowy
Kwota udzielonego kredytu
Termin spłaty kredytu
Rodzaj zabezpieczenia
Oprocentowanie

Prowizje i koszty
Stan zaangażowania kredytowego na
dzień sporządzenia sprawozdania

Raiffeisen Bank Polska SA
21 sierpień 2009r.
Aneks z dnia 17 maja 2010r.
5.000 tys. zł
31 maj 2011r.
Cicha cesja należności w wysokości 2.500 tys. zł
WIBOR 1M + marża 1,4% (dla kredytu w PLN)
EURIBOR + marża 1,7% (dla kredytu w EUR)
LIBOR + marża 1,7% (dla kredytu w innej walucie obcej)
Prowizja przygotowawcza 17,5 tys. zł
5.156 tys. zł

Kredyt (9)

Nazwa Banku
Data zawarcia umowy i ewentualnie
aneksu do umowy
Kwota udzielonego kredytu
Termin spłaty kredytu

Raiffeisen Bank Polska SA
14 grudzień 2010r.

2.000 tys. EUR
29 grudzień 2017r.

Rodzaj zabezpieczenia	Hipoteka zwykła w kwocie 2 mln € Hipoteka kaucyjna w kwocie 1 mln € Cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia nieruchomości Pełnomocnictwo do rachunków bankowych
Oprocentowanie	EURIBOR + marża 2,05%
Prowizje i koszty	Prowizja przygotowawcza 5 tys. €
Stan zaangażowania kredytowego na dzień sporządzenia sprawozdania	8.158 tys. zł

Jednostka wchodząca w skład grupy Apator Powogaz – Apator Telemetria Sp. z o.o. na dzień 31 grudnia 2010 roku posiada zadłużenie z tytułu zaciągniętych pożyczek od udziałowców mniejszościowych spółki Apator Telemetria w wysokości 150 tys. zł. Cztery umowy pożyczki **[pożyczka (1-4)]** zawarto w kwietniu i maju 2009 roku z udziałowcami mniejszościowymi Apator Telemetrii Sp. z o.o. każda na kwotę 37.500 zł. Oprocentowanie w skali roku wynosi 6%; odsetki płatne z góry do 31 grudnia 2009 roku.

Jednostka zależna FAP Pafal S.A.

Na dzień 31 grudnia 2010 roku spółka posiada zadłużenie w wysokości 3.076 tys. zł z tytułu kredytu, którego warunki zaprezentowano poniżej.

Kredyt (10)

Nazwa Banku	Bank Zachodni WBK SA
Data zawarcia umowy i ewentualnie aneksu do umowy	10 lipiec 2009 rok aneks z dnia 21 maja 2010 roku
Kwota udzielonego kredytu	10.000 tys. zł
Termin spłaty kredytu	30 czerwiec 2011r.
Rodzaj zabezpieczenia	Hipoteka kaucyjna na nieruchomościach w kwocie 11.000 tys. zł; Zastaw rejestrowy na produkcji w toku w kwocie 2.000 tys. zł; Weksel In blanco
Oprocentowanie	WIBOR 1M + marża 1,5%
Prowizje i koszty	Prowizja przygotowawcza 0,5% kwoty kredytu
Stan zaangażowania kredytowego na dzień sporządzenia sprawozdania	3.076 tys. zł

Jednostka zależna Apator Rector Sp. z o.o..

Na dzień 31 grudnia 2010 roku spółka nie posiada zadłużenia z tytułu kredytu, którego warunki zaprezentowano poniżej.

Kredyt (11)

Nazwa Banku	Bank Millennium SA
Data zawarcia umowy i ewentualnie aneksu do umowy	4 marzec 2008 rok aneks z dnia 3 sierpnia 2010 roku
Kwota udzielonego kredytu	2.500 tys. zł
Termin spłaty kredytu	2 sierpień 2012r.
Rodzaj zabezpieczenia	Cesja wierzytelności na kwotę 400 tys. zł Pełnomocnictwo do rachunków bankowych
Oprocentowanie	WIBOR 1M + marża 2%
Prowizje i koszty	Prowizja za gotowość 0,12% kwoty kredytu
Stan zaangażowania kredytowego na dzień sporządzenia sprawozdania	brak

Kredyty i pożyczki w podziale na waluty prezentuje tabela.

WYSZCZEGÓLNIENIE	na dzień 31.12.2010		na dzień 31.12.2009	
	WALUTA	PLN	WALUTA	PLN
- w PLN	47 679	47 679	60 614	60 614
- w EUR	3 259	13 295	0	0
Kredyty i pożyczki ogółem	X	60 974	X	60 614

Zobowiązania i koszty z tytułu kredytów i pożyczek.

WYSZCZEGÓLNIENIE	ZOBOWIĄZANIE na dzień 31.12.2010	KOSZTY od 01.01.2010 do 31.12.2010	ZOBOWIĄZANIE na dzień 31.12.2009	KOSZTY od 01.01.2009 do 31.12.2009
Kredyty	60 824	2 937	60 464	3 221
Kredyt 1 - Apator S.A.	27 000	1 251	36 000	1 748
Kredyt 2 - Apator S.A.	8 033	450	9 341	459
Kredyt 3 - Apator S.A.	2 266	241	4 102	278
Kredyt 4 - Apator S.A.	0	116	5 000	145
Kredyt 5 - Metrix S.A.	3 633	133	1 356	252
Kredyt - Apator Mining Sp. z o.o.	0	1	0	34
Kredyt - Apator Mining Sp. z o.o.	0	30	1 781	106
Kredyt - Apator Mining Sp. z o.o.	0	24	2 003	18
Kredyt 6 - Apator Mining Sp. z o.o.	3 499	166	0	0
Kredyt 7 - Apator Mining Sp. z o.o.	3	16	0	0
Kredyt - Grupa Powogaz	0	0	15	15
Kredyt 8 - Apator Powogaz S.A.	5 156	133	0	0
Kredyt 9 - Apator Powogaz S.A.	8 158	31	0	0
Kredyt 10 - FAP Pałal S.A.	3 076	315	866	143
Kredyt 11 - Apator Rector Sp. z o.o.	0	30	0	23
Pożyczki	150	9	150	2
Pożyczki 1-4	150	9	150	2
Razem	60 974	2 946	60 614	3 223

Kredyty i pożyczki w podziale na kategorie wiekowe.

Nazwa jednostki:

APATOR SA

Strona 62

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2010 – 31.12.2010

Waluta sprawozdawcza:

złoty polski (PLN)

Poziom zaokrągleń:

wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

WYSZCZEGÓLNIENIE	poniżej 1 roku	1 - 2 lat	2 - 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Stan na dzień 31.12.2009					
Kredyty	33 464	9 000	18 000	0	60 464
Apator S.A.	27 443	9 000	18 000	0	54 443
Apator Metrix S.A.	1 356	0	0	0	1 356
Apator Mining Sp.z o.o.	3 784	0	0	0	3 784
Grupa Apator Powogaz	15	0	0	0	15
FAP Pafal S.A.	866	0	0	0	866
Pożyczki	150	0	0	0	150
Grupa Apator Powogaz	150	0	0	0	150
Kredyty i pożyczki ogółem na dzień 31.12.2009	33 614	9 000	18 000	0	60 614
Stan na dzień 31.12.2010					
Kredyty	35 747	10 180	12 538	2 359	60 824
Apator S.A.	19 299	9 000	9 000	0	37 299
Apator Metrix S.A.	3 633	0	0	0	3 633
Apator Mining Sp.z o.o.	3 502	0	0	0	3 502
FAP Pafal S.A.	3 076	0	0	0	3 076
Apator Powogaz S.A.	6 237	1 180	3 538	2 359	13 314
Pożyczki	150	0	0	0	150
Grupa Apator Powogaz	150	0	0	0	150
Kredyty i pożyczki ogółem na dzień 31.12.2010	35 897	10 180	12 538	2 359	60 974

7.18. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

WYSZCZEGÓLNIENIE	ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW	PREMIE	MARŻE	GWARANCJE	PRZYSZŁE KOSZTY	REZERWA NA NIEZREALIZOWANĄ MARŻĘ NA SPRZEDAŻY DO JEDNOSTKI STOWARZYSZONEJ	RAZEM
Wartość rezerw na dzień 01.01.2009 (+)	13 590	647	71	1 175	479	0	15 962
Zmiana z tytułu przejścia (+) / wyłączenia (-) jednostki							0

Nazwa jednostki:

APATOR SA

Strona 63

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2010 – 31.12.2010

Waluta sprawozdawcza:

złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

WYSZCZEGÓLNIENIE	ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW	PREMIE	MARŻE	GWARANCJE	PRZYSZŁE KOSZTY	REZERWA NA NIEZREALIZOWANĄ MARŻĘ NA SPRZEDAŻY DO JEDNOSTKI STOWARZYSZONEJ	RAZEM
Zwiększenie- utworzenie rezerwy w ciężar bieżącego wyniku (+)	2 252	1 868	427	791	1 416	72	6 826
Zmniejszenie- odpisanie w przychody niewykorzystanych kwot (-)	-2 586	0	-473	-726	-696	0	-4 481
Wykorzystanie rezerwy- rozliczenie z kosztami (-)	-10	-960	0	0	-929	0	-1 899
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji							0
Wartość rezerw na dzień 31.12.2009, w tym:	13 246	1 555	25	1 240	270	72	16 408
- rezerwy długoterminowe	10 671			45			10 716
- rezerwy krótkoterminowe	2 575	1 555	25	1 195	270	72	5 692
Wartość rezerw na dzień 01.01.2010	13 246	1 555	25	1 240	270	72	16 408
Zmiana z tytułu przejęcia (+) / wyłączenia (-) jednostki	-26	0	0	0	0	0	-26
Zwiększenie- utworzenie rezerwy w ciężar bieżącego wyniku (+)	3 096	2 789	163	1 567	3 173	0	10 788
Zmniejszenie- odpisanie w przychody niewykorzystanych kwot (-)	-2 804	0	-160	-812	0	0	-3 776
Wykorzystanie rezerwy- rozliczenie z kosztami (-)	0	-788	0	0	-1 864	-72	-2 724
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	0	0	0	0	0	0	0
Wartość rezerw na dzień 31.12.2010, w tym:	13 512	3 556	28	1 995	1 579	0	20 670
- rezerwy długoterminowe	10 915	0	0	36	0	0	10 951
- rezerwy krótkoterminowe	2 597	3 556	28	1 959	1 579	0	9 719

Rezerwy tworzone w Grupie APATOR:

- Rezerwy na świadczenia na rzecz pracowników – obejmują rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne i rentowe oraz na niewykorzystane urlopy;
- Rezerwy na premie
- Rezerwy na niezrealizowaną marżę
- Rezerwy na gwarancje
- Rezerwy na przyszłe koszty

Nazwa jednostki:

APATOR SA

Strona 64

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2010 – 31.12.2010

Waluta sprawozdawcza:

złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

7.19. ZOBOWIĄZANIA

WYSZCZEGÓLNIENIE	na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
Zobowiązania długoterminowe	15 505	9 514
Zobowiązania inwestycyjne	0	0
Zobowiązania z tytułu zakupu udziałów i akcji	0	0
Zobowiązania z tytułu opcji put dotyczącej udziałów mniejszościowych spółki zależnej	14 177	9 139
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	1 328	361
Zobowiązania z tytułu instrumentów pochodnych	0	0
Inne zobowiązania	0	14
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	57 328	33 340
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	31 929	17 571
Zobowiązania bieżące	30 613	15 450
Zobowiązania przeterminowane do 1 miesiąca	1 113	1 939
Zobowiązania przeterminowane od 1 miesiąca do 3 miesięcy	108	100
Zobowiązania przeterminowane od 3 miesięcy do 6 miesięcy	67	33
Zobowiązania przeterminowane od 6 miesięcy do 1 roku	2	9
Zobowiązania przeterminowane powyżej 1 roku	26	40
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	11 487	7 999
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	1 672	591
Zobowiązania z tytułu innych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	9 815	7 408
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	13 912	7 770
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 318	1 915
Zobowiązania z tytułu dywidendy	82	85
Zobowiązania z tytułu instrumentów pochodnych	329	3 084
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	864	397
Zobowiązania wekslowe	0	
Zobowiązania inwestycyjne	1 144	1 374
Zobowiązania z tytułu zakupu udziałów i akcji	0	0
Zobowiązania z tytułu dodatkowej płatności za nabyte udziały Apator Rector Sp. z o.o.	5 000	0
Przedpłaty- zaliczki otrzymane na dostawy	443	148
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 794	13
Inne zobowiązania	938	754
Zobowiązania ogółem, w tym:	72 833	42 854
- wobec jednostek powiązanych	0	0
- wobec pozostałych jednostek	72 833	42 854

7.20. PODATEK DOCHODOWY

Dane dotyczące podatku dochodowego zaprezentowano w tabelach.

WYSZCZEGÓLNIENIE	w okresie	
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Rachunek zysków i strat		
Bieżący podatek dochodowy	13 329	3 912
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego (działalność kontynuowana) (+)	13 331	3 912
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego (działalność zaniechana)	0	0

WYSZCZEGÓLNIENIE	w okresie	
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Korekty dotyczące podatku bieżącego z lat ubiegłych (działalność kontynuowana)	-2	0
Odroczony podatek dochodowy	-1 180	3 336
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-1 180	3 336
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	0	0
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	12 149	7 248
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym		
Bieżący podatek dochodowy	0	0
Bieżący podatek dochodowy z tytułu różnic kursowych od pożyczki	0	0
Odroczony podatek dochodowy	0	0
Strata netto z tytułu aktualizacji wyceny zabezpieczeń przepływów środków pieniężnych	0	0
Niezrealizowany zysk z tytułu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0
Odroczony podatek dochodowy netto ujęty w kapitale rezerwowym przy pierwszym zastosowaniu MSR 39	0	0
Odroczony podatek dochodowy netto od zabezpieczeń przepływów środków pieniężnych rozliczonych w ciągu roku obrotowego	0	0
Odroczony podatek dochodowy netto od dostępnych do sprzedaży aktywów finansowych sprzedanych w ciągu roku obrotowego	0	0
Korzyść (obciążenie) podatkowe wykazane w kapitale własnym	0	0

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek okresu	Zmiana z tytułu przejęcia/ wyłączenia jednostki	Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	Uznanie (obciążenie) wyniku z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych i straty podatkowej	Zwiększenie (zmniejszenie) kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Stan na koniec okresu
Odroczony podatek dochodowy w okresie od 01.01.2009 do 31.12.2009						
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	10 797	0	0	-3 627	0	7 170
Rezerwa na świadczenia na rzecz pracowników	2 425	0	0	114	0	2 539
Rezerwa na premie	251	0	0	23	0	274
Rezerwa na marże przychodów	12	0	0	-7	0	5
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	223	0	0	13	0	236
Rezerwa na przyszłe koszty	185	0	0	-136	0	49
Niewypłacone wynagrodzenia, składki ZUS	906	0	0	-708	0	198
Odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	224	0	0	-81	0	143
Odpisy aktualizujące zapasy	727	0	0	-217	0	510
Odpisy aktualizujące należności	283	0	0	48	0	331
Wycena do wartości godziwej- instrumenty pochodne	4 830	0	0	-4 242	0	588
Wycena do wartości godziwej- inne aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0
Strata podatkowa	174	0	0	1 645	0	1 819
Amortyzacja bilansowa inna niż podatkowa	3	0	0	-2	0	1
Transakcje wewnątrzgrupowe	255	0	0	12	0	267
Różnice z tytułu leasingu	0	0	0	5	0	5
Przejściowe różnice z tytułu kontraktów długoterminowych (umów o budowę)	0	0	0	2	0	2
Inne koszty niepodatkowe w okresie, w tym:	299	0	0	-96	0	203
- z tytułu podstawowej działalności operacyjnej	94	0	0	55	0	149
- z tytułu pozostałej działalności operacyjnej	0	0	0	2	0	2
- z tytułu działalności finansowej	205	0	0	-153	0	52
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	7 265	0	0	-293	0	6 972
Wycena do wartości godziwej- nieruchomości	24	0	0	3	0	27

Nazwa jednostki:

APATOR SA

Strona 67

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2010 – 31.12.2010

Waluta sprawozdawcza:

złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek okresu	Zmiana z tytułu przejęcia/wyłączenia jednostki	Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	Uznanie (obciążenie) wyniku z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych i straty podatkowej	Zwiększenie (zmniejszenie) kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Stan na koniec okresu
Wycena do wartości godziwej- instrumenty pochodne	0	0	0	254	0	254
Wycena do wartości godziwej- inne aktywa finansowe	2	0	0	-2	0	0
Amortyzacja bilansowa inna niż podatkowa	6 679	0	0	-464	0	6 215
Nadwyżka wartości nominalnej nad wartością księgową aportu	238	0	0	0	0	238
Różnice z tytułu leasingu	22	0	0	13	0	35
Przejściowe różnice z tytułu kontraktów długoterminowych (umów o budowę)	168	0	0	-10	0	158
Inne przychody niepodatkowe w okresie, w tym:	132	0	0	-87	0	45
- z tytułu podstawowej działalności operacyjnej	0	0	0	0	0	0
- z tytułu pozostałej działalności operacyjnej	21	0	0	1	0	22
- z tytułu działalności finansowej	111	0	0	-88	0	23
Razem	X	X	X	-3 334	0	X
Odroczony podatek dochodowy w okresie od 01.01.2010 do 31.12.2010						
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	7 170	-26	-1	1 189	0	8 332
Rezerwa na świadczenia na rzecz pracowników	2 539	-5	0	33	0	2 567
Rezerwa na premie	274	0	0	402	0	676
Rezerwa na marże przychodów	5	0	0	0	0	5
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	236	0	0	143	0	379
Rezerwa na przyszłe koszty	49	0	0	248	0	297
Niewypłacone wynagrodzenia, składki ZUS	198	0	0	46	0	244
Odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	143	0	0	-2	0	141
Odpisy aktualizujące zapasy	510	-2	-1	187	0	694
Odpisy aktualizujące należności	331	0	0	77	0	408
Wycena do wartości godziwej- instrumenty pochodne	588	0	0	-525	0	63
Wycena do wartości godziwej- inne aktywa finansowe	0	0	0	4	0	4
Strata podatkowa	1 819	-19	0	-408	0	1 392
Amortyzacja bilansowa inna niż podatkowa	1	0	0	4	0	5
Transakcje wewnątrzgrupowe	267	0	0	441	0	708
Różnice z tytułu leasingu	5	0	0	-5	0	0

Nazwa jednostki:

APATOR SA

Strona 68

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2010 – 31.12.2010

Waluta sprawozdawcza:

złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek okresu	Zmiana z tytułu przejęcia/wyłączenia jednostki	Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	Uznanie (obciążenie) wyniku z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych i straty podatkowej	Zwiększenie (zmniejszenie) kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Stan na koniec okresu
Przejściowe różnice z tytułu kontraktów długoterminowych (umów o budowę)	2	0	0	529	0	531
Inne koszty niepodatkowe w okresie, w tym:	203	0	0	15	0	218
- z tytułu podstawowej działalności operacyjnej	149	0	0	-82	0	67
- z tytułu pozostałej działalności operacyjnej	2	0	0	-2	0	0
- z tytułu działalności finansowej	52	0	0	99	0	151
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	6 972	0	0	9	0	6 981
Wycena do wartości godziwej- nieruchomości	27	0	0	-10	0	17
Wycena do wartości godziwej- instrumenty pochodne	254	0	0	191	0	445
Wycena do wartości godziwej- inne aktywa finansowe	0	0	0	1	0	1
Amortyzacja bilansowa inna niż podatkowa	6 215	0	0	-96	0	6 119
Nadwyżka wartości nominalnej nad wartością księgową aportu	238	0	0	0	0	238
Różnice z tytułu leasingu	35	0	0	57	0	92
Przejściowe różnice z tytułu kontraktów długoterminowych (umów o budowę)	158	0	0	-131	0	27
Inne przychody niepodatkowe w okresie, w tym:	45	0	0	-3	0	42
- z tytułu podstawowej działalności operacyjnej	0	0	0	0	0	0
- z tytułu pozostałej działalności operacyjnej	22	0	0	8	0	30
- z tytułu działalności finansowej	23	0	0	-11	0	12
Razem	X	X	X	1 180	0	X

Nazwa jednostki:

APATOR SA

Strona 69

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2010 – 31.12.2010

Waluta sprawozdawcza:

złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

7.21. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Przychody ze sprzedaży w Grupie Kapitałowej APATOR zostały zaprezentowane bezpośrednio w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Dodatkowe informacje są zawarte w notce dotyczącej segmentów operacyjnych.

7.22. PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

WYSZCZEGÓLNIENIE	w okresie	
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Przychody operacyjne	11 747	16 778
Przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	954	3 521
Przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych	0	0
Wycena nieruchomości inwestycyjnej	17	109
Rozwiązanie odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe	56	558
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartości niematerialne	0	128
Rozwiązanie odpisów aktualizujących aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0	0
Rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	1 598	2 597
Wykorzystanie lub rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze	2 804	2 586
Rozwiązanie rezerwy na marżę	160	473
Rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	812	726
Rozwiązanie rezerwy na przewidywane straty	0	0
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązania	122	697
Nadwyżki inwentaryzacyjne	4 174	4 299
Refundacja kosztów (targi i konferencje)	125	0
Odszkodowania otrzymane z tytułu rzeczowych aktywów trwałych zgodnie z MSR 16	303	0
Otrzymane odszkodowania i kary umowne	75	416
Otrzymane darowizny	18	11
Zwrot kosztów postępowania sądowego, zastępstwa procesowego	109	404
Pozostałe przychody	420	253
Koszty operacyjne (-)	-15 192	-15 818
Wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	-455	-1 946
Wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych	0	0
Wartość netto zbytych aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-22	0
Koszty związane ze sprzedażą rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	-23	-15
Koszt zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych	-50	-52
Koszt zlikwidowanych wartości niematerialnych	0	-128
Koszt zlikwidowanych aktywów przeznaczonych do sprzedaży	0	0
Koszty związane z likwidacją środków trwałych oraz wartości niematerialnych	0	0
Wycena nieruchomości inwestycyjnej	-70	-96
Odpis aktualizujący wartość firmy	0	-192
Utworzenie odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe	0	-32
Utworzenie odpisów aktualizujących wartości niematerialne	0	0
Utworzenie odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-45	-92
Utworzenie odpisów aktualizujących zapasy	-2 610	-1 479
Utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze	-3 096	-2 252
Utworzenie rezerwy na marżę	-163	-427
Utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne	-1 567	-791
Utworzenie rezerwy na zobowiązania	-115	-695

WYSZCZEGÓLNIENIE	w okresie	
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Utworzenie rezerwy na podatek należny z tytułu eksportu	0	-234
Złomowanie zapasów	-1 407	-1 404
Niedobory inwentaryzacyjne	-4 435	-4 378
Straty losowe i inne szkody w składnikach majątku	-158	-246
Zaniechane inwestycje	-49	-59
Przekazane darowizny	-105	-127
Zapłacone kary, grzywny, odszkodowania	-87	-221
Koszty sądowe, komornicze, zastępstwo procesowe	-220	-596
Składki nieobowiązkowe	-13	-26
Pozostałe koszty	-502	-330
Przychody (koszty) operacyjne netto	-3 445	960

7.23. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

WYSZCZEGÓLNIENIE	w okresie	
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Przychody finansowe	36 351	20 607
Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
Odsetki od pożyczki	0	0
Odsetki od środków na rachunkach bankowych	136	249
Otrzymane odsetki od weksli	143	71
Odsetki od należności	1 055	1 059
Umorzone zobowiązania odsetkowe	0	0
Pozostałe odsetki	1	0
Przychody ze sprzedaży udziałów i akcji	0	55
Przychody ze sprzedaży akcji własnych	17 944	0
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość udziałów i akcji	0	1
Wycena bilansowa weksli obcych	99	46
Storno wyceny bilansowej weksli (obligacji) własnych		
Dodatnie różnice kursowe	8 344	8 201
Przychody z tytułu transakcji walutowych (w tym instrumentów pochodnych)	5 811	3 692
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	2 688	7 127
Zmniejszenie dyskonta pozostałych należności	59	31
Pozostałe przychody	71	75
Koszty finansowe (-)	-19 571	-32 054
Odsetki od kredytów i pożyczek	-2 523	-3 000
Odsetki płatne do budżetu	-13	-15
Odsetki od weksli własnych (lub obligacji) zapłacone	-10	-12
Odsetki od zobowiązań	-30	-8
Pozostałe odsetki	-207	-63
Sprzedaż udziałów i akcji wg cen nabycia	0	-43
Koszt sprzedaży akcji własnych	-943	0
Utworzenie odpisów aktualizujących wartość udziałów i akcji	-44	0
Storno wyceny bilansowej weksli (obligacji) obcych	-96	-46
Ujemne różnice kursowe	-11 169	-11 072
Koszty z tytułu transakcji walutowych (w tym instrumentów pochodnych)	-599	-9 486
Utworzenie odpisów aktualizujących należności	-3 327	-7 656
Dyskonto należności	-22	-65

WYSZCZEGÓLNIENIE	w okresie	
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Wydatki na zakup udziałów jednostki zależnej po objęciu kontroli	0	0
Prowizje od kredytów i pożyczek	-305	-287
Gwarancje i prowizje bankowe (poza prowizjami od kredytów)	-189	-106
Pozostałe koszty	-94	-195
Przychody (koszty) finansowe netto	16 780	-11 447

Przychody i koszty dotyczące transakcji walutowych prezentuje tabela.

WYSZCZEGÓLNIENIE	w okresie	
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Przychody	5 811	3 692
Realizacja transakcji natychmiastowej wymiany walut	579	867
Realizacja transakcji terminowych	4 231	1 344
Wycena na koniec okresu	2 340	1 339
Wycena na początek okresu	-1 339	0
Dyskonto zobowiązań z tytułu opcji	0	142
Koszty (-)	-599	-9 486
Realizacja transakcji natychmiastowej wymiany walut	0	0
Realizacja transakcji terminowych	-786	-34 088
Wycena na koniec okresu	-329	-524
Wycena na początek okresu	524	25 260
Dyskonto zobowiązań z tytułu opcji	-8	-134
Wynik na instrumentach pochodnych	5 212	-5 794

Dane dotyczące zysków i strat z tytułu różnic kursowych zaprezentowano w tabeli.

WYSZCZEGÓLNIENIE	w okresie	
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Przychody ze sprzedaży	0	0
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0	0
Koszty sprzedaży	0	0
Koszty ogólnego zarządu	0	0
Przychody finansowe	8 344	8 201
Koszty finansowe	-11 169	-11 072
Wynik na różnicach kursowych	-2 825	-2 871

7.24. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Grupa nie posiada działalności zaniechanej.

7.25. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk na jedną akcję został obliczony poprzez podzielenie zysku netto przez ilość akcji będących w posiadaniu podmiotów spoza Grupy Kapitałowej APATOR.

Poniżej przedstawiono dane dotyczące zysku oraz akcji, które posłużyły do wyliczenia zysku netto na jedną akcję.

WYSZCZEGÓLNIENIE	za okres	
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Zysk netto z działalności kontynuowanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy spółki dominującej	47 141	29 582

WYSZCZEGÓLNIENIE	za okres	
	od 01.01.2010	od 01.01.2009
	do 31.12.2010	do 31.12.2009
Zysk (strata) na działalności zaniechanej przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej	0	0
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy spółki dominującej	47 141	29 582
Odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe	0	0
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy spółki dominującej skorygowany o efekt zamiennych akcji uprzywilejowanych	47 141	29 582

WYSZCZEGÓLNIENIE	na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
Wyemitowane akcje	35 107 028	35 107 028
Akcje własne	5 600 000	6 600 000
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji (bez akcji własnych)	29 007 028	28 516 158
Wpływ rozwodnienia	0	0
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji (bez akcji własnych) skorygowana o efekt rozwodnienia	29 007 028	28 516 158
Zysk na jedną akcję	1,63	1,04

	Ilość sztuk	Stan
Akcje własne na 01/01/2008	6 600 000	28 693 500
Zakup w 2008	127 658	28 565 842
Zmiany w styczniu 2009	22 382	28 543 460
Zmiany w lutym 2009	22 164	28 521 296
Zmiany w marcu 2009	14 268	28 507 028
Zmiany w czerwcu 2010	-1 000 000	29 507 028

Na dzień 1 stycznia 2010 roku jednostka zależna Apator Mining Sp. z o.o. była właścicielem 6.600.000 sztuk akcji jednostki dominującej APATOR S.A.

W dniu 25 czerwca 2010 roku spółka Apator Mining Sp. z o.o. dokonała sprzedaży 1.000.000 sztuk akcji.

Średnią ważoną liczbę akcji za okres dwunastu miesięcy roku 2009 obliczono w następujący sposób:
 $28.565.842 * 1/12 + 28.543.460 * 1/12 + 28.521.296 * 1/12 + 28.507.028 * 9/12$

Średnią ważoną liczbę akcji za okres dwunastu miesięcy roku 2010 obliczono w następujący sposób:
 $28.507.028 * 6/12 + 29.507.028 * 6/12$

7.26. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Grupa kapitałowa APATOR wykazuje sprawozdanie z przepływów pieniężnych w części dotyczącej działalności operacyjnej korzystając z metody pośredniej, za pomocą której zysk koryguje się o skutki transakcji mających bezgotówkowy charakter, zmiany stanu zapasów, należności i zobowiązań oraz inne pozycje, w przypadku których skutkami pieniężnymi są przepływy pieniężne z działalności finansowej lub inwestycyjnej.

Poniższa tabela prezentuje wyjaśnienia niezgodności pomiędzy bilansowymi zmianami stanu oraz zmianami stanu tych pozycji wykazanymi w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych.

WYSZCZEGÓLNIENIE	w okresie	
	od 01.01.2010	od 01.01.2009
	do 31.12.2010	do 31.12.2009
Zmiana stanu zapasów		
Bilansowa zmiana stanu zapasów	-8 813	-1 551
Zapasy na dzień przejęcia jednostki zależnej - Apator Telemetry	0	33
Zapasy na dzień przejęcia jednostki zależnej - Apator Metroteks	0	46
Korekta o zapasy jednostki wyłączonej z konsolidacji	-31	0

WYSZCZEGÓLNIENIE	w okresie	
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Zmiana stanu wykazana w rachunku przepływów	-8 844	-1 472
Zmiana stanu należności		
Bilansowa zmiana stanu należności długoterminowych	-70	34
Bilansowa zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług	-30 141	2 881
Bilansowa zmiana stanu należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	-639	183
Bilansowa zmiana stanu pozostałych należności	2 548	1 761
Należności na dzień przejęcia jednostki zależnej - Apator Telemetry	0	359
Należności na dzień przejęcia jednostki zależnej - Apator Metroteks	0	5
Korekta o należności jednostki wyłączonej z konsolidacji	-33	0
Korekta o należności z tytułu sprzedaży udziałów	-48	48
Korekta o należności z tytułu dywidendy	0	-17
Korekta o należności z tytułu podatku dochodowego	-732	512
Korekta o należności inwestycyjne	-1 891	1 778
Pozostałe zmiany	3	0
Zmiana stanu wykazana w rachunku przepływów	-31 003	7 544
Zmiana stanu zobowiązań		
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań długoterminowych (bez kredytów)	5 991	990
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	14 358	-521
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	3 488	-1 909
Bilansowa zmiana stanu pozostałych zobowiązań	6 142	-1 640
Zobowiązania na dzień przejęcia jednostki zależnej - Apator Telemetry	0	-26
Zobowiązania na dzień przejęcia jednostki zależnej - Apator Metroteks	0	-47
Korekta o zobowiązania jednostki wyłączonej z konsolidacji	37	0
Korekta o zobowiązania z tytułu opcji put	-10 038	-990
Korekta o zobowiązania z tytułu dywidendy	3	-6
Korekta o zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-1 434	0
Korekta o zobowiązania z tytułu instrumentów pochodnych	2 755	0
Korekta o zobowiązania z tytułu zakupu oprogramowania	42	0
Korekta o zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-1 081	1 571
Korekta o zobowiązania inwestycyjne	174	747
Zmiana stanu wykazana w rachunku przepływów	20 437	-1 831
Zmiana stanu rezerw		
Bilansowa zmiana stanu długoterminowych rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych	244	-126
Bilansowa zmiana stanu pozostałych długoterminowych rezerw	-9	45
Bilansowa zmiana stanu krótkoterminowych rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych	2 023	-420
Bilansowa zmiana stanu pozostałych krótkoterminowych rezerw	2 004	947
Korekta o rezerwy jednostki wyłączonej z konsolidacji	26	0
Zmiana stanu wykazana w rachunku przepływów	4 288	446
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
Bilansowa zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych	39	-21
Bilansowa zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych	871	-646
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych	0	-306
Pozostałe zmiany	-5	
Zmiana stanu wykazana w rachunku przepływów	905	-973

Poniższa tabela prezentuje wyjaśnienie kwot ujętych jako inne korekty.

WYSZCZEGÓLNIENIE	w okresie	
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Inne korekty (1) przepływów z działalności operacyjnej		
Szkody w aktywach trwałych		
Zaniechane inwestycje	49	56
Przekwalifikowanie środków trwałych	0	19
Rozliczenie dotacji	-9	-9
Zmiana wartości wyceny instrumentów pochodnych	-1 196	-26 082
(Zysk) strata z tytułu rozliczenia instrumentów pochodnych	-1 869	19 870
Odpisy aktualizujące wartość udziałów	44	0
Prowizje i opłaty od kredytów i pożyczek	128	0
Zysk (strata) brutto na działalności zaniechanej	0	0
Wzrost kapitałów mniejszości na skutek zakupu akcji własnych	0	0
Zakup dodatkowych akcji własnych	0	13
Niezrealizowana marża zapasów w jednostkach stowarzyszonych	488	560
Różnice kursowe z konsolidacji	-68	-19
Pozostałe	118	80
Razem	-2 315	-5 512
Inne korekty (2) przepływów z działalności operacyjnej		
Należności spłacone weksłami	142	-297
Przyjęcie wyrobów gotowych na aktywa trwałe	-305	-445
Ujęta w rezerwach niezrealizowana marża na sprzedaży do jednostek stowarzyszonych	72	0
Razem	-91	-742

Poniższa tabela prezentuje wyjaśnienie kwot ujętych jako inne wpływy (wydatki).

WYSZCZEGÓLNIENIE	w okresie	
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Inne wpływy (wydatki) działalności inwestycyjnej		
Zaliczki na środki trwałe w budowie	-1 253	-1 768
Zaliczki na wartości niematerialne	0	-13
Wpływy i wydatki związane z realizacją walutowych transakcji terminowych	-692	-17 302
Zapłata prowizji i innych kosztów związanych ze sprzedażą i likwidacją środków trwałych	-23	-15
Pozostałe	-11	-10
Razem	-1 979	-19 108
Inne wpływy (wydatki) działalności finansowej		
Odsetki leasingowe	-88	-34
Opłaty PCC	0	-30
Prowizje i opłaty od kredytów i pożyczek	-128	-31
Razem	-216	-95

7.27. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH

W 2010 roku nie miały miejsca połączenia jednostek gospodarczych.

Nazwa jednostki:

APATOR SA

Strona 75

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2010 – 31.12.2010

Waluta sprawozdawcza:

złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

7.28. UDZIAŁ WE WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH

Grupa kapitałowa APATOR nie posiada udziałów we wspólnych przedsięwzięciach.

7.29. KONTRAKTY DŁUGOTERMINOWE

W 2010 roku jednostka zależna Apator Rector Sp. z o.o. i jednostka zależna Apator Telemetry Sp. z o.o. osiągnęły przychody z tytułu świadczenia usług z następujących kontraktów długoterminowych.

Umowa	Kontrahent	Data rozpoczęcia umowy	Data zakończenia umowy	Przedmiot umowy
(1)	Energa Operator S.A. Oddział Gdańsk	2006-12-19	2010-10-30	Wdrożenie SID
(2)	Energa Operator S.A. Oddział Słupsk	2006-12-21	2010-10-30	Wdrożenie SID
(3)	Energa Operator S.A. Oddział Toruń	2008-05-19	2010-12-31	Wdrożenie SID-GIS
(4)	Energa Operator SA Oddział Koszalin	2009-11-16	2010-09-30	Wdrożenie PO
(5)	Energa Operator S.A. Oddział Elbląg	2009-11-20	2010-12-31	Wdrożenie SID SIPO BASIS
(6)	Zielonogórskie Wodociągi i Kanalizacja Sp. z o.o.	2009-11-16	2011-03-01	Billing oraz wsparcie realizacji bieżących procesów biznesowych obsługi klienta
(7)	PGE Dystrybucja Warszawa-Teren Sp. z o.o.	2010-02-16	2010-12-31	Paszportyzacja WN i analiza dla ZEWT
(8)	Wind	2010-05-11	2010-09-02	Integracja IVER z AiES
(9)	PGE Dystrybucja Warszawa-Teren Sp. z o.o.	2010-03-11	2011-04-30	Wdrożenie GEWO, KOT
(10)	Energa Operator S.A. Oddział Elbląg	2010-04-20	2010-11-30	Wdrożenie SID KOMIT BASIS, SID GEWO ENTERPRISE
(11)	Energa Operator S.A. Oddział	2010-04-20	2010-11-10	Migracja danych
(12)	Energa Operator S.A.	2010-07-06	2012-12-31	Wdrożenie SID
(13)	Petrotel Sp. z o.o.	2010-10-01	2011-12-31	Wdrożenie
(14)	Enion S.A. oddział Kraków	2010-11-01	2011-09-25	Wdrożenie
(15)	Energa Operator S.A.	2010-03-31	2010-08-04	Wdrożenie
(16)	IFS Poland	2010-11-25	2011-06-30	Wdrożenie i serwis ZSI
(17)	PGE Dystrybucja Warszawa	2010-10-28	2011-02-28	Modyfikacje PO
(18)	E.C. m. Skarżysko – Kamienna Sp. z o.o.	2009-09-13	2010-03-15	Dostawa systemu zdalnego odczytu

Informacje o kontraktach długoterminowych zostały zaprezentowane w poniższych tabelach.

WYSZCZEGÓLNIENIE	za okres	
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
UMOWA 1		
Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	2 869	2 869
Zmiany	-33	0
Kwota przychodów z umowy ogółem, w tym	2 836	2 869
- przychody zafakturowane w roku obrotowym	300	495
Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	-1 397	-1 298

Nazwa jednostki:

APATOR SA

Strona 76

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2010 – 31.12.2010

Waluta sprawozdawcza:

złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

WYSZCZEGÓLNIENIE	za okres	
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Koszty pozostające do realizacji umowy	0	-82
Szacunkowe koszty umowy ogółem	-1 397	-1 380
Szacunkowe zyski	1 439	1 489
Stan zaawansowania na dzień bilansowy	100%	94%
UMOWA 2		
Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	3 253	3 253
Zmiany	34	0
Kwota przychodów z umowy ogółem, w tym	3 287	3 253
- przychody zafakturowane w roku obrotowym	541	691
Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	-1 026	-842
Koszty pozostające do realizacji umowy	0	-59
Szacunkowe koszty umowy ogółem	-1 026	-901
Szacunkowe zyski	2 261	2 352
Stan zaawansowania na dzień bilansowy	100%	93%
UMOWA 3		
Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	1 086	1 086
Zmiany	0	0
Kwota przychodów z umowy ogółem, w tym	1 086	1 086
- przychody zafakturowane w roku obrotowym	344	733
Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	-220	-438
Koszty pozostające do realizacji umowy	0	-62
Szacunkowe koszty umowy ogółem	-220	-500
Szacunkowe zyski	866	586
Stan zaawansowania na dzień bilansowy	100%	88%
UMOWA 4		
Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	245	245
Zmiany	-107	0
Kwota przychodów z umowy ogółem, w tym	138	245
- przychody zafakturowane w roku obrotowym	117	21
Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	-107	-3
Koszty pozostające do realizacji umowy	0	-81
Szacunkowe koszty umowy ogółem	-107	-84
Szacunkowe zyski	31	161
Stan zaawansowania na dzień bilansowy	100%	4%
UMOWA 5		
Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	177	
Zmiany	-97	
Kwota przychodów z umowy ogółem, w tym	80	0
- przychody zafakturowane w roku obrotowym	80	
Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	-59	
Koszty pozostające do realizacji umowy	0	
Szacunkowe koszty umowy ogółem	-59	0
Szacunkowe zyski	21	0
Stan zaawansowania na dzień bilansowy	100%	-
UMOWA 6		
Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	150	
Zmiany	0	
Kwota przychodów z umowy ogółem, w tym	150	0
- przychody zafakturowane w roku obrotowym	60	
Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	-124	
Koszty pozostające do realizacji umowy	-42	
Szacunkowe koszty umowy ogółem	-166	0
Szacunkowe zyski	-16	0
Stan zaawansowania na dzień bilansowy	75%	-

WYSZCZEGÓLNIENIE	za okres	
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
UMOWA 7		
Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	300	
Zmiany	0	
Kwota przychodów z umowy ogółem, w tym	300	0
- przychody zafakturowane w roku obrotowym	300	
Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	-415	
Koszty pozostające do realizacji umowy	0	
Szacunkowe koszty umowy ogółem	-415	0
Szacunkowe zyski	-115	0
Stan zaawansowania na dzień bilansowy	100%	-
UMOWA 8		
Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	179	
Zmiany	0	
Kwota przychodów z umowy ogółem, w tym	179	0
- przychody zafakturowane w roku obrotowym	179	
Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	-62	
Koszty pozostające do realizacji umowy	0	
Szacunkowe koszty umowy ogółem	-62	0
Szacunkowe zyski	117	0
Stan zaawansowania na dzień bilansowy	100%	-
UMOWA 9		
Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	164	
Zmiany	0	
Kwota przychodów z umowy ogółem, w tym	164	0
- przychody zafakturowane w roku obrotowym	164	
Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	-170	
Koszty pozostające do realizacji umowy	-335	
Szacunkowe koszty umowy ogółem	-505	0
Szacunkowe zyski	-341	0
Stan zaawansowania na dzień bilansowy	34%	-
UMOWA 10		
Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	771	
Zmiany	0	
Kwota przychodów z umowy ogółem, w tym	771	0
- przychody zafakturowane w roku obrotowym	771	
Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	-98	
Koszty pozostające do realizacji umowy	0	
Szacunkowe koszty umowy ogółem	-98	0
Szacunkowe zyski	673	0
Stan zaawansowania na dzień bilansowy	100%	-
UMOWA 11		
Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	535	
Zmiany	0	
Kwota przychodów z umowy ogółem, w tym	535	0
- przychody zafakturowane w roku obrotowym	535	
Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	-163	
Koszty pozostające do realizacji umowy	0	
Szacunkowe koszty umowy ogółem	-163	0
Szacunkowe zyski	372	0
Stan zaawansowania na dzień bilansowy	100%	-
UMOWA 12		
Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	21 345	
Zmiany	0	
Kwota przychodów z umowy ogółem, w tym	21 345	0

WYSZCZEGÓLNIENIE	za okres	
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
- przychody zafakturowane w roku obrotowym	4 931	
Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	-1 149	
Koszty pozostające do realizacji umowy	-10 004	
Szacunkowe koszty umowy ogółem	-11 153	0
Szacunkowe zyski	10 192	0
Stan zaawansowania na dzień bilansowy	10%	-
UMOWA 13		
Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	570	
Zmiany	0	
Kwota przychodów z umowy ogółem, w tym	570	0
- przychody zafakturowane w roku obrotowym	16	
Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	-11	
Koszty pozostające do realizacji umowy	-325	
Szacunkowe koszty umowy ogółem	-336	0
Szacunkowe zyski	234	0
Stan zaawansowania na dzień bilansowy	3%	-
UMOWA 14		
Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	30	
Zmiany	0	
Kwota przychodów z umowy ogółem, w tym	30	0
- przychody zafakturowane w roku obrotowym	0	
Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	-4	
Koszty pozostające do realizacji umowy	-21	
Szacunkowe koszty umowy ogółem	-25	0
Szacunkowe zyski	5	0
Stan zaawansowania na dzień bilansowy	16%	-
UMOWA 15		
Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	1 716	
Zmiany	0	
Kwota przychodów z umowy ogółem, w tym	1 716	0
- przychody zafakturowane w roku obrotowym	499	
Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	-70	
Koszty pozostające do realizacji umowy	0	
Szacunkowe koszty umowy ogółem	-70	0
Szacunkowe zyski	1 646	0
Stan zaawansowania na dzień bilansowy	100%	-
UMOWA 16		
Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	96	
Zmiany	0	
Kwota przychodów z umowy ogółem, w tym	96	0
- przychody zafakturowane w roku obrotowym	0	
Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	0	
Koszty pozostające do realizacji umowy	-157	
Szacunkowe koszty umowy ogółem	-157	0
Szacunkowe zyski	-61	0
Stan zaawansowania na dzień bilansowy	0%	-
UMOWA 17		
Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	352	
Zmiany	0	
Kwota przychodów z umowy ogółem, w tym	352	0
- przychody zafakturowane w roku obrotowym	0	
Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	-5	
Koszty pozostające do realizacji umowy	-72	
Szacunkowe koszty umowy ogółem	-77	0

WYSZCZEGÓLNIENIE	za okres	
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Szacunkowe zyski	275	0
Stan zaawansowania na dzień bilansowy	6%	-
UMOWA 18		
Kwota przychodów z umowy początkowo ustalona w umowie	477	477
Zmiany	-4	0
Kwota przychodów z umowy ogółem, w tym	473	477
- przychody zafakturowane w roku obrotowym	473	0
Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	-115	-53
Koszty pozostające do realizacji umowy	0	-62
Szacunkowe koszty umowy ogółem	-115	-115
Szacunkowe zyski	358	362
Stan zaawansowania na dzień bilansowy	100%	46%

WYSZCZEGÓLNIENIE	UMOWA 1	UMOWA 2	UMOWA 3
Koszty poniesione do dnia bilansowego w związku z realizacją umowy (-)	-1 397	-1 026	-220
Rezerwy na straty ujęte do dnia bilansowego (-)	0	0	0
Koszty poniesione skorygowane o ujęte rezerwy na straty	-1 397	-1 026	-220
Kwoty zafakturowane do dnia bilansowego	2 836	3 287	1 086
Wynik na kontrakcie ujęty do dnia bilansowego wg wartości zafakturowanych	1 439	2 261	866
Niezafakturowane na dzień bilansowy przychody wg stopnia zaawansowania	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0	0
Zyski (straty) ujęte do dnia bilansowego	1 439	2 261	866
Należności na dzień bilansowy			
WYSZCZEGÓLNIENIE	UMOWA 4	UMOWA 5	UMOWA 6
Koszty poniesione do dnia bilansowego w związku z realizacją umowy (-)	-107	-59	-124
Rezerwy na straty ujęte do dnia bilansowego (-)	0	0	-4
Koszty poniesione skorygowane o ujęte rezerwy na straty	-107	-59	-128
Kwoty zafakturowane do dnia bilansowego	138	80	60
Wynik na kontrakcie ujęty do dnia bilansowego wg wartości zafakturowanych	31	21	-68
Niezafakturowane na dzień bilansowy przychody wg stopnia zaawansowania	0	0	52
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0	0
Zyski (straty) ujęte do dnia bilansowego	31	21	-16
Należności na dzień bilansowy			
WYSZCZEGÓLNIENIE	UMOWA 7	UMOWA 8	UMOWA 9
Koszty poniesione do dnia bilansowego w związku z realizacją umowy (-)	-415	-62	-170
Rezerwy na straty ujęte do dnia bilansowego (-)	0	0	-226
Koszty poniesione skorygowane o ujęte rezerwy na straty	-415	-62	-396
Kwoty zafakturowane do dnia bilansowego	300	179	164
Wynik na kontrakcie ujęty do dnia bilansowego wg wartości zafakturowanych	-115	117	-232
Niezafakturowane na dzień bilansowy przychody wg stopnia zaawansowania	0	0	55
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0	0
Zyski (straty) ujęte do dnia bilansowego	-115	117	-177
Należności na dzień bilansowy			

WYSZCZEGÓLNIENIE	UMOWA 10	UMOWA 11	UMOWA 12
Koszty poniesione do dnia bilansowego w związku z realizacją umowy (-)	-98	-163	-1 149
Rezerwy na straty ujęte do dnia bilansowego (-)	0	0	
Koszty poniesione skorygowane o ujęte rezerwy na straty	-98	-163	-1 149
Kwoty zafakturowane do dnia bilansowego	771	535	4 931
Wynik na kontrakcie ujęty do dnia bilansowego wg wartości zafakturowanych	673	372	3 782
Niezafakturowane na dzień bilansowy przychody wg stopnia zaawansowania	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0	-2 733
Zyski (straty) ujęte do dnia bilansowego	673	372	1 049
Należności na dzień bilansowy			
WYSZCZEGÓLNIENIE	UMOWA 13	UMOWA 14	UMOWA 15
Koszty poniesione do dnia bilansowego w związku z realizacją umowy (-)	-11	-4	-70
Rezerwy na straty ujęte do dnia bilansowego (-)	0	0	0
Koszty poniesione skorygowane o ujęte rezerwy na straty	-11	-4	-70
Kwoty zafakturowane do dnia bilansowego	16	0	499
Wynik na kontrakcie ujęty do dnia bilansowego wg wartości zafakturowanych	5	-4	429
Niezafakturowane na dzień bilansowy przychody wg stopnia zaawansowania	3	5	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0	-61
Zyski (straty) ujęte do dnia bilansowego	8	1	368
Należności na dzień bilansowy			
WYSZCZEGÓLNIENIE	UMOWA 16	UMOWA 17	UMOWA 18
Koszty poniesione do dnia bilansowego w związku z realizacją umowy (-)	0	-5	-114
Rezerwy na straty ujęte do dnia bilansowego (-)	0	0	0
Koszty poniesione skorygowane o ujęte rezerwy na straty	0	-5	-114
Kwoty zafakturowane do dnia bilansowego	0	0	473
Wynik na kontrakcie ujęty do dnia bilansowego wg wartości zafakturowanych	0	-5	359
Niezafakturowane na dzień bilansowy przychody wg stopnia zaawansowania	0	25	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0		0
Zyski (straty) ujęte do dnia bilansowego	0	20	359
Należności na dzień bilansowy			
WYSZCZEGÓLNIENIE	RAZEM		
Koszty poniesione do dnia bilansowego w związku z realizacją umowy (-)	-5 194		
Rezerwy na straty ujęte do dnia bilansowego (-)	-230		
Koszty poniesione skorygowane o ujęte rezerwy na straty	-5 424		
Kwoty zafakturowane do dnia bilansowego	15 355		
Wynik na kontrakcie ujęty do dnia bilansowego wg wartości zafakturowanych	9 931		
Niezafakturowane na dzień bilansowy przychody wg stopnia zaawansowania	140		
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-2 794		
Zyski (straty) ujęte do dnia bilansowego	7 277		
Należności na dzień bilansowy	0		

7.30. LEASING FINANSOWY

Spółki Grupy kapitałowej korzystają z leasingu finansowego, dzierżawiąc samochody oraz sprzęt komputerowy.
Przyszłe opłaty leasingowe zaprezentowano w tabeli.

WYSZCZEGÓLNIENIE	na dzień 31.12.2010		na dzień 31.12.2009	
	Opłaty	Wartość bieżąca opłat	Opłaty	Wartość bieżąca opłat
Płatne w okresie do 1 roku	961	864	431	397
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	1 360	1 328	375	361
Płatne powyżej 5 lat	0	0	0	0
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego ogółem	2 321	2 192	806	758
Przyszłe obciążenia finansowe (-)	-129	X	-48	X
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	2 192	2 192	758	758

Dane dotyczące zobowiązań z tytułu leasingu finansowego zaprezentowano w tabeli.

WYSZCZEGÓLNIENIE	na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 328	361
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	864	397
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego ogółem	2 192	758

Przedmioty leasingu finansowego zaprezentowano w tabeli.

WYSZCZEGÓLNIENIE	na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
Wartości niematerialne	0	0
Grunty, budynki i budowle	0	0
Maszyny i urządzenia	270	0
Środki transportu	1 628	960
Pozostałe środki trwałe	0	0
Środki trwałe w budowie	821	0
Wartość na koniec okresu	2 719	960

7.31. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU OPERACYJNEGO NIEUJĘTE W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Spółki Grupy kapitałowej APATOR korzystają z leasingu operacyjnego, dzierżawiąc samochody oraz sprzęt informatyczny.
Wartość przyszłych opłat minimalnych zaprezentowano w tabeli.

WYSZCZEGÓLNIENIE	poniżej 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Stan na dzień 31.12.2010	488	538	0	1 026
Jednostka dominująca Apator S.A.	471	538	0	1 009
Jednostka zależna Apator Rector Sp.z o.o.	17	0	0	17
Stan na dzień 31.12.2009	242	199	0	441
Jednostka dominująca Apator S.A.	188	182	0	370
Jednostka zależna Apator Rector Sp.z o.o.	54	17	0	71

Zestawienie opłat ujętych w wyniku finansowym prezentuje tabela.

Nazwa jednostki:

APATOR SA

Strona 82

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2010 – 31.12.2010

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

WYSZCZEGÓLNIENIE	w okresie	
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Jednostka dominująca Apator S.A.	447	140
Jednostka zależna Apator Rector Sp.z o.o.	54	101
Grupa zależna Powogaz	0	0
Razem	501	241

7.32. INSTRUMENTY FINANSOWE

Poniżej zaprezentowano kategorie i klasy instrumentów finansowych w wartości bilansowej.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		Pożyczki i należności	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		RAZEM
			wyznaczone do tej kategorii	przeznaczone do obrotu (zgodnie z MSR 39)			wyznaczone do tej kategorii	przeznaczone do obrotu (zgodnie z MSR 39)	
Stan na dzień 31.12.2010	10 201	0	0	2 341	114 194	-115 695	0	-329	10 712
Akcje spółek dopuszczonych do obrotu publicznego	0	0	0	1	0	0	0	0	1
Inne akcje i udziały	10 201	0	0	0	0	0	0	0	10 201
Instrumenty pochodne (aktywa)	0	0	0	2 340	0	0	0	0	2 340
Weksle	0	0	0	0	158	0	0	0	158
Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	96 203	0	0	0	96 203
Należności inwestycyjne	0	0	0	0	669	0	0	0	669
Środki pieniężne i lokaty	0	0	0	0	17 164	0	0	0	17 164
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (-)	0	0	0	0	0	-31 929	0	0	-31 929
Zobowiązania inwestycyjne (-)	0	0	0	0	0	-1 144	0	0	-1 144
Kredyty i pożyczki zaciągnięte (-)	0	0	0	0	0	-60 974	0	0	-60 974
Instrumenty pochodne (pasywa) (-)	0	0	0	0	0	0	0	-329	-329
Zobowiązania z tytułu umów leasingu (-)	0	0	0	0	0	-2 192	0	0	-2 192
Zobowiązania z tytułu opcji put dotyczącej udziałów mniejszościowych spółki zależnej (-)	0	0	0	0	0	-14 177	0	0	-14 177
Zobowiązania z tytułu dywidendy (-)	0	0	0	0	0	-82	0	0	-82
Pozostałe zobowiązania finansowe (-)	0	0	0	0	0	-5 197	0	0	-5 197
Stan na dzień 31.12.2009	0	0	0	1 340	79 324	-90 295	0	-3 084	-12 715
Akcje spółek dopuszczonych do obrotu publicznego	0	0	0	1	0	0	0	0	1
Inne akcje i udziały	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Instrumenty pochodne (aktywa)	0	0	0	1 339	0	0	0	0	1 339
Weksle	0	0	0	0	297	0	0	0	297
Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	66 062	0	0	0	66 062
Należności inwestycyjne	0	0	0	0	2 731	0	0	0	2 731
Środki pieniężne i lokaty	0	0	0	0	10 234	0	0	0	10 234
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (-)	0	0	0	0	0	-17 571	0	0	-17 571
Zobowiązania inwestycyjne (-)	0	0	0	0	0	-1 374	0	0	-1 374
Kredyty i pożyczki zaciągnięte (-)	0	0	0	0	0	-60 614	0	0	-60 614
Instrumenty pochodne (pasywa) (-)	0	0	0	0	0	0	0	-3 084	-3 084

Nazwa jednostki:

APATOR SA

Strona 84

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2010 – 31.12.2010

Waluta sprawozdawcza:

złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		Pożyczki i należności	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		RAZEM
			wyznaczone do tej kategorii	przeznaczone do obrotu (zgodnie z MSR 39)			wyznaczone do tej kategorii	przeznaczone do obrotu (zgodnie z MSR 39)	
Zobowiązania z tytułu umów leasingu (-)	0	0	0	0	0	-758	0	0	-758
Zobowiązania z tytułu opcji put dotyczącej udziałów mniejszościowych spółki zależnej (-)	0	0	0	0	0	-9 139	0	0	-9 139
Zobowiązania z tytułu dywidendy (-)	0	0	0	0	0	-85	0	0	-85
Pozostałe zobowiązania finansowe (-)	0	0	0	0	0	-754	0	0	-754

Porównanie wartości bilansowej z wartością godziwą poszczególnych kategorii instrumentów finansowych prezentuje tabela.

WYSZCZEGÓLNIENIE	na dzień 31.12.2010		na dzień 31.12.2009	
	wartość bilansowa	wartość godziwa	wartość bilansowa	wartość godziwa
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	10 201	10 201	0	0
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0	0	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy:	2 341	2 341	1 340	1 340
- wyznaczone do tej kategorii	0	0	0	0
- przeznaczone do obrotu (zgodnie z MSR 39)	2 341	2 341	1 340	1 340
Pożyczki i należności	114 194	114 194	79 324	79 324
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	-115 695	-115 695	-90 295	-90 295
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy:	-329	-329	-3 084	-3 084
- wyznaczone do tej kategorii	0	0	0	0
- przeznaczone do obrotu (zgodnie z MSR 39)	-329	-329	-3 084	-3 084
Razem	10 712	10 712	-12 715	-12 715

Aktywa finansowe i zobowiązania przeznaczone do obrotu, do której to kategorii Spółki zakwalifikowały instrumenty pochodne są wyceniane do wartości godziwej przez niezależną firmę Financial Markets Centem Management Sp. z o.o.
Za wartość godziwą pożyczek i należności oraz zobowiązań wycenianych w zamortyzowanym koszcie przyjęto wartość księgową, gdyż brak jest możliwości ustalenia w wiarygodny sposób ich wartości godziwej, a spółki nie zamierzają zbywać należności i zobowiązań.

Poniżej zaprezentowano pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujętych w wyniku finansowym w podziale na kategorie instrumentów finansowych.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		Pożyczki i należności	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		RAZEM
			wyznaczone do tej kategorii	przeznaczone do obrotu (zgodnie z MSR 39)			wyznaczone do tej kategorii	przeznaczone do obrotu (zgodnie z MSR 39)	
Stan na dzień 31.12.2010	16 957	0	0	4 588	-273	-3 995	0	45	17 322
Przychody (koszty) z tytułu odsetek	0	0	0	0	1 325	-2 760	0	0	-1 435
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0	-1 577	-1 248	0	0	-2 825
Przychody z tytułu realizacji instrumentów pochodnych	0	0	0	4 231	0	0	0	0	4 231
Koszty z tytułu realizacji instrumentów pochodnych (-)	0	0	0	-424	0	0	0	-370	-794
Przychody z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	0	0	0	1 001	0	0	0	0	1 001
Koszty z tytułu wyceny instrumentów pochodnych (-)	0	0	0	-220	0	0	0	415	195
Utworzenie odpisów aktualizujących (-)	-44	0	0	0	-3 327	0	0	0	-3 371
Odwrocenie odpisów aktualizujących	0	0	0	0	2 688	0	0	0	2 688
Zyski (straty) z tytułu transakcji natychmiastowej wymiany walut	0	0	0	0	579	0	0	0	579
Zyski (straty) z tytułu sprzedaży instrumentów finansowych	17 001	0	0	0	0	0	0	0	17 001
Inne	0	0	0	0	39	13	0	0	52
Stan na dzień 31.12.2009	13	59	0	-31 263	-1 072	-3 223	0	24 610	-10 876
Przychody (koszty) z tytułu odsetek	0	59	0	0	1 309	-3 071	0	0	-1 703
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0	-2 719	-152	0	0	-2 871
Przychody z tytułu realizacji instrumentów pochodnych	0	0	0	1 344	0	0	0	142	1 486
Koszty z tytułu realizacji instrumentów pochodnych (-)	0	0	0	-34 088	0	0	0	-134	-34 222
Przychody z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	0	0	0	1 481	0	0	0	0	1 481
Koszty z tytułu wyceny instrumentów pochodnych (-)	0	0	0	0	0	0	0	24 602	24 602
Utworzenie odpisów aktualizujących (-)	0	0	0	0	-7 656	0	0	0	-7 656

Nazwa jednostki:

APATOR SA

Strona 86

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2010 – 31.12.2010

Waluta sprawozdawcza:

złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		Pożyczki i należności	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		RAZEM
			wyznaczone do tej kategorii	przeznaczone do obrotu (zgodnie z MSR 39)			wyznaczone do tej kategorii	przeznaczone do obrotu (zgodnie z MSR 39)	
Odwrocenie odpisów aktualizujących	1	0	0	0	7 127	0	0	0	7 128
Zyski (straty) z tytułu transakcji natychmiastowej wymiany walut	0	0	0	0	867	0	0	0	867
Zyski (straty) z tytułu sprzedaży instrumentów finansowych	12	0	0	0	0	0	0	0	12

Poniższa tabela przedstawia analizę instrumentów finansowych mierzonych w wartości godziwej, pogrupowanych według trzypoziomowej hierarchii, gdzie:

- Poziom 1 – wartość godziwa oparta jest o ceny giełdowe (niekorygowane)
- Poziom 2 – wartość godziwa ustalana jest na bazie wartości obserwowalnych na rynku jednakże nie będących bezpośrednim kwotowaniem rynkowym
- Poziom 3 – wartość godziwa ustalana jest na bazie różnych technik wyceny nie opierających się o jakiekolwiek obserwowalne dane rynkowe

WYSZCZEGÓLNIENIE	na dzień 31.12.2010			na dzień 31.12.2009		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Akcje spółek dopuszczonych do obrotu publicznego	1	0	0	1	0	0
Instrumenty pochodne (aktywa)	0	2 340	0	0	1 339	0
Instrumenty pochodne (pasywa) (-)	0	-329	0	0	-3 084	0
Razem	1	2 011	0	1	-1 745	0

Transfery pomiędzy poziomem 1 i poziomem 2 nie wystąpiły.

7.33. POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE

W Grupie APATOR umowy dotyczące walutowych instrumentów pochodnych zawierane są w ramach polityki zabezpieczeń przed ryzykiem kursowym. Spółki zabezpieczają wpływy eksportowe przewyższające wydatki z tytułu importu. W roku 2010 i w latach poprzednich Grupa APATOR nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń dla żadnej z transakcji zabezpieczających przepływy pieniężne. Wyceny instrumentów pochodnych związanych z tymi transakcjami ujmowane były bezpośrednio w wyniku finansowym.

WYSZCZEGÓLNIENIE	na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
Aktywa długoterminowe	492	0
Instrumenty zabezpieczające	0	0
Instrumenty handlowe	492	0
Aktywa krótkoterminowe	1 848	1 339
Instrumenty zabezpieczające	0	0
Instrumenty handlowe	1 848	1 339
Razem aktywa	2 340	1 339
Zobowiązania długoterminowe	0	0
Instrumenty zabezpieczające	0	0
Instrumenty handlowe	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	329	3 084
Instrumenty zabezpieczające	0	0
Instrumenty handlowe	329	3 084
Razem zobowiązania	329	3 084

Jednostka dominująca APATOR S.A.

Transakcje walutowe (Raiffeisen Bank)

21 września 2009 roku Spółka APATOR S.A. podpisała z Raiffeisen Bank Polska S.A. umowę ramową o współpracy w zakresie transakcji terminowych i pochodnych. Na mocy tej umowy Spółka APATOR S.A. zawiera walutowe transakcje terminowe.

W roku 2010 Spółka APATOR S.A. rozliczyła następujące transakcje walutowe:

Data zawarcia transakcji	Data rozliczenia transakcji	Waluta i kwota sprzedana	Wycena na dzień 2009-12-31	Wynik transakcji	Wpływ na wynik
2009-12-15	2010-04-30	500 000,00 €	26	177	151
2009-12-09	2010-07-30	500 000,00 €	17	142	125
2009-10-13	2010-08-17	565 000,00 €	91	267	176
2009-10-07	2010-09-29	565 000,00 €	69	253	184
2009-10-01	2010-11-26	565 000,00 €	71	247	176
2009-09-30	2010-12-29	565 000,00 €	73	256	183
Ogółem			347	1 342	995

Pozostałe nierozliczone transakcje walutowe na dzień 31 grudnia 2010 roku zostały wycenione na łączną kwotę 1.147 tys. zł. Szczegółowe zestawienie prezentuje poniższa tabela.

Data zawarcia transakcji	Waluta i kwota sprzedana	Kurs terminowy	Data rozliczenia transakcji	Wycena na dzień 2009-12-31	Wycena na dzień 2010-12-31	Wpływ na wynik
2010-02-04	1 000 000,00 €	4,1910	2011-12-30	0	137	137
2010-02-05	1 000 000,00 €	4,2280	2011-12-30	0	174	174
2010-02-05	1 000 000,00 €	4,2350	2011-12-30	0	181	181
2010-02-08	1 000 000,00 €	4,2010	2011-09-30	0	171	171

Nazwa jednostki:

APATOR SA

Strona 88

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2010 – 31.12.2010

Waluta sprawozdawcza:

złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Data zawarcia transakcji	Waluta i kwota sprzedana	Kurs terminowy	Data rozliczenia transakcji	Wycena na dzień 2009-12-31	Wycena na dzień 2010-12-31	Wpływ na wynik
2010-04-19	500 000,00 €	4,0105	2011-12-30	0	(22)	(22)
2010-04-27	500 000,00 €	4,0270	2011-12-30	0	(14)	(14)
2010-04-28	500 000,00 €	4,0510	2011-12-30	0	(1)	(1)
2010-05-05	500 000,00 €	4,1120	2011-12-30	0	29	29
2010-05-05	3 000 000,00 €	4,1880	2012-12-31	0	158	158
2010-05-05	1 000 000,00 €	4,2300	2012-12-31	0	95	95
2010-05-20	1 000 000,00 €	4,3090	2012-12-31	0	173	173
2010-11-29	1 000 000,00 €	4,2020	2012-12-31	0	66	66
Ogółem, w tym:				0	1 147	1 147
Przychody finansowe				0	1 184	1 184
Koszty finansowe				0	(37)	(37)

Transakcje walutowe (ING Bank Śląski)

W 2010 roku Spółka Apator S.A. rozliczyła zawartą w 2008 roku strukturę opcyjną.

Data zawarcia transakcji	Data rozliczenia transakcji	Waluta i kwota sprzedana	Wycena na dzień 2009-12-31	Wynik transakcji	Wpływ na wynik
2008-08-25	2010-02-25	800 000,00 €	(500)	(362)	138
Ogółem			(500)	(362)	138

Jednostka zależna Apator Powogaz S.A.

W roku 2010 Spółka Apator Powogaz S.A. rozliczyła zawarte w 2009 roku transakcje zabezpieczające przychodem w wysokości 2.143 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2009 roku wycena nierozliczonych transakcji wynosiła 894 tys. zł

Nierozliczone transakcje walutowe na dzień 31 grudnia 2010 roku zostały wycenione na łączną kwotę 682 tys. zł. Szczegółowe zestawienie prezentuje poniższa tabela.

Data zawarcia transakcji	Waluta i kwota sprzedana	Kurs terminowy	Dzień zakończenia transakcji	Wycena na dzień 2010-12-31	Wpływ na wynik
2010-01-15	1 000 000,00 €	4,1820	2011-12-29	128	128
2010-01-18	1 000 000,00 €	4,1600	2011-12-29	106	106
2010-01-21	1 000 000,00 €	4,2105	2011-12-29	156	156
2010-03-08	1 000 000,00 €	4,0335	2012-03-08	-41	-41
2010-03-11	500 000,00 €	4,0360	2011-12-30	-9	-9
2010-03-22	500 000,00 €	4,0525	2011-12-30	-1	-1
2010-03-29	500 000,00 €	4,0160	2011-12-30	-19	-19
2010-04-09	500 000,00 €	4,0020	2011-12-29	-26	-26
2010-04-12	500 000,00 €	4,0065	2011-12-30	-24	-24
2010-04-13	500 000,00 €	4,0185	2012-04-13	-31	-31
2010-04-19	500 000,00 €	4,0427	2012-04-19	-19	-19
2010-04-27	250 000,00 €	3,9635	2011-01-04	0	0
2010-04-27	250 000,00 €	4,0525	2012-04-27	-9	-9
2010-05-05	300 000,00 €	4,2570	2012-05-04	51	51
2010-11-18	500 000,00 €	4,0290	2011-12-29	-12	-12
2010-11-18	500 000,00 €	4,0260	2011-12-29	-14	-14
2010-11-18	500 000,00 €	4,0910	2012-11-16	-19	-19
2010-11-18	500 000,00 €	4,0880	2012-11-16	-20	-20
2010-11-26	500 000,00 €	4,1145	2011-12-29	30	30
2010-11-26	500 000,00 €	4,1705	2012-11-26	21	21

Data zawarcia transakcji	Waluta i kwota sprzedana	Kurs terminowy	Dzień zakończenia transakcji	Wycena na dzień 2010-12-31	Wpływ na wynik
2010-11-30	1 000 000,00 €	4,1547	2011-12-29	101	101
2010-11-30	1 000 000,00 €	4,2158	2012-11-30	87	87
2010-12-01	100 000,00 €	4,1020	2011-12-29	5	5
2010-12-01	500 000,00 €	4,1670	2012-11-30	19	19
2010-12-06	1 000 000,00 €	4,0030	2011-01-17	38	38
2010-12-08	1 000 000,00 €	4,0550	2011-01-17	90	90
2010-12-08	1 000 000,00 €	4,0585	2011-01-17	94	94
Ogółem, w tym:				682	682
Przychody finansowe				926	926
Koszty finansowe				-244	-244

Jednostka zależna Apator Metrix S.A.

Transakcje walutowe (Bank Handlowy S.A.)

Spółka Apator Metrix S.A. w styczniu 2010 roku zawarła umowę opcji sprzedaży po 100 tys. euro miesięcznie począwszy od marca 2010 do grudnia 2010 roku po kursie 4,1 (łączny nominal 1 mln euro). Premia została zapłacona w momencie zawarcia transakcji.

Spółka Apator Metrix S.A. w maju 2010 roku zawarła umowę opcji sprzedaży po 100 tys. euro miesięcznie począwszy od lipca 2010 do grudnia 2011 roku po kursie 4,1 (łączny nominal 1,8 mln euro). Premia została zapłacona w momencie zawarcia transakcji.

Na dzień 31 grudnia 2010 roku zostało rozliczonych 16 opcji put (łączny nominal 1,6 mln euro) zyskiem w wysokości 211 tys. zł, skorygowanym o zapłacone premie w wysokości 424 tys. zł.

Pozostałe nierozliczone transakcje walutowe na dzień 31 grudnia 2010 roku zostały wycenione na łączną kwotę 192 tys. zł. Szczegółowe zestawienie prezentuje poniższa tabela.

Data zawarcia transakcji	Waluta i kwota sprzedana	Kurs terminowy	Dzień zakończenia transakcji	Wycena na dzień 2010-12-31	Wpływ na wynik
2010-05-05	100 000,00 €	4,1000	2011-01-14	24	24
2010-05-05	100 000,00 €	4,1000	2011-02-15	20	20
2010-05-05	100 000,00 €	4,1000	2011-03-15	16	16
2010-05-05	100 000,00 €	4,1000	2011-04-15	9	9
2010-05-05	100 000,00 €	4,1000	2011-05-13	2	2
2010-05-05	100 000,00 €	4,1000	2011-06-15	0	0
2010-05-05	100 000,00 €	4,1000	2011-07-15	2	2
2010-05-05	100 000,00 €	4,1000	2011-08-12	18	18
2010-05-05	100 000,00 €	4,1000	2011-09-15	19	19
2010-05-05	100 000,00 €	4,1000	2011-10-14	36	36
2010-05-05	100 000,00 €	4,1000	2011-11-15	27	27
2010-05-05	100 000,00 €	4,1000	2011-12-15	19	19
Ogółem, w tym:				192	192
Przychody finansowe				192	192
Koszty finansowe				0	0

Transakcje walutowe (Millennium Bank S.A.)

Spółka Apator Metrix S.A. w dniu 21 listopada zawarła transakcje typu forward, które na dzień 31 grudnia 2010 roku pozostały nierozliczone.

Data zawarcia transakcji	Waluta i kwota sprzedana	Kurs terminowy	Dzień zakończenia transakcji	Wycena na dzień 2010-12-31	Wpływ na wynik
2010-11-21	100 000,00 €	3,9800	2011-01-10	2	2
2010-11-21	100 000,00 €	3,9860	2011-02-10	2	2

Nazwa jednostki:

APATOR SA

Strona 90

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2010 – 31.12.2010

Waluta sprawozdawcza:

złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie:

wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Data zawarcia transakcji	Waluta i kwota sprzedana	Kurs terminowy	Dzień zakończenia transakcji	Wycena na dzień 2010-12-31	Wpływ na wynik
2010-11-21	100 000,00 €	3,9920	2011-03-10	2	2
2010-11-21	100 000,00 €	4,0000	2011-04-11	1	1
2010-11-21	100 000,00 €	4,0060	2011-05-10	1	1
2010-11-21	100 000,00 €	4,0130	2011-06-10	1	1
2010-11-21	100 000,00 €	4,0210	2011-07-11	1	1
2010-11-21	100 000,00 €	4,0300	2011-08-10	1	1
2010-11-21	100 000,00 €	4,0380	2011-09-12	1	1
2010-11-21	100 000,00 €	4,0460	2011-10-11	1	1
2010-11-21	100 000,00 €	4,0550	2011-11-10	2	2
Ogółem, w tym:				15	15
Przychody finansowe				15	15
Koszty finansowe				0	0

Jednostka zależna FAP Pafal S.A.

W roku 2010 Spółka FAP Pafal S.A. rozliczyła transakcje zabezpieczające przychodem w wysokości 533 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2009 roku wycena nierozliczonych transakcji wynosiła 74 tys. zł

Nierozliczone transakcje walutowe na dzień 31 grudnia 2010 roku zostały wycenione na łączną kwotę - 24 tys. zł. Szczegółowe zestawienie prezentuje poniższa tabela.

Data zawarcia transakcji	Waluta i kwota sprzedana	Kurs terminowy	Dzień zakończenia transakcji	Wycena na dzień 2010-12-31	Wpływ na wynik
2010-11-12	800 000,00 €	3,9500	2011-06-30	-45	-45
2010-11-26	800 000,00 €	4,0270	2011-09-30	-3	-3
2010-11-30	400 000,00 €	4,1140	2011-12-20	24	24
Ogółem, w tym:				-24	-24
Przychody finansowe				24	24
Koszty finansowe				-48	-48

7.34. RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ

W 2010 roku oraz w latach poprzednich spółki wchodzące w skład Grupy APATOR nie stosowały rachunkowości zabezpieczeń dla żadnej z transakcji zabezpieczających przepływy pieniężne.

7.35. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Poza instrumentami pochodnymi, do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, należą kredyty bankowe, kredyty w rachunku bieżącym. Grupa posiada też aktywa finansowe, takie jak należności z tytułu dostaw i usług oraz środki pieniężne, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności oraz inne należności.

Spółki wchodzące w skład Grupy kapitałowej APATOR zawierają transakcje z udziałem instrumentów pochodnych, w skład których wchodzi przede wszystkim walutowe kontrakty terminowe typu forward oraz opcje walutowe. Celem tych transakcji jest zarządzanie ryzykiem walutowym powstającym w toku działalności spółek. Umowy na kontrakty terminowe zawierane są na podstawie prognoz kształtowania się kursów walut, zgodnie z wytyczną korporacyjną.

Zasadą stosowaną przez Grupę APATOR jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Ryzyko, na które narażona jest Grupa APATOR obejmuje ryzyko rynkowe (przede wszystkim ryzyko walutowe i w mniejszym stopniu ryzyko stopy procentowej), a także ryzyko kredytowe i ryzyko płynności.

Ryzyko walutowe

Grupa narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawierania transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez spółki sprzedaży i zakupów w walutach innych niż waluta funkcjonalna (pln).

Stopień narażenia Grupy APATOR na ryzyko walutowe prezentuje poniższa tabela.

WYSZCZEGÓLNIENIE	na dzień 31.12.2010		na dzień 31.12.2009	
	w walucie	w PLN	w walucie	w PLN
Pozycje w euro (EUR)	2 721	15 978	2 518	9 984
Należności z tytułu dostaw i usług	4 909	18 901	2 377	9 480
Przekazane zaliczki na zakup materiałów i usług	58	236	124	493
Udzielone pożyczki	0	0	0	0
Środki pieniężne	475	1 833	464	1 903
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (-)	-1 075	-4 765	-429	-1 816
Zaliczki otrzymane na dostawy (-)	-46	-179	-18	-76
Pozostałe zobowiązania (-)	-1 600	-48	0	0
Pozycje w dolarach amerykańskich (USD)	262	804	-107	-388
Należności z tytułu dostaw i usług	133	384	31	85
Przekazane zaliczki na zakup materiałów i usług	516	1 607	160	443
Udzielone pożyczki	0	0	0	0
Środki pieniężne	76	220	53	114
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (-)	-392	-1 195	-351	-1 030
Zaliczki otrzymane na dostawy (-)	-71	-212	0	0
Pozostałe zobowiązania (-)	0	0	0	0
Pozycje w funtach szterlingach (GBP)	13	53	-5	-25
Należności z tytułu dostaw i usług	30	134	0	0
Przekazane zaliczki na zakup materiałów i usług	0	0	0	0
Udzielone pożyczki	0	0	0	0
Środki pieniężne	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (-)	-17	-81	-5	-25
Zaliczki otrzymane na dostawy (-)	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania (-)	0	0	0	0
Pozycje w koronach czeskich (CZK)	1 419	216	913	137
Należności z tytułu dostaw i usług	1 476	226	913	137
Przekazane zaliczki na zakup materiałów i usług	0	0	0	0
Udzielone pożyczki	0	0	0	0
Środki pieniężne	154	24	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (-)	-211	-34	0	0
Zaliczki otrzymane na dostawy (-)	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania (-)	0	0	0	0
Pozycje w koronach norweskich (NOK)	-188	-113	-186	-95
Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0
Przekazane zaliczki na zakup materiałów i usług	0	0	0	0
Udzielone pożyczki	0	0	0	0
Środki pieniężne	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (-)	-182	-95	-186	-95
Zaliczki otrzymane na dostawy (-)	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania (-)	-6	-18	0	0

Zgodnie z przyjętą w dniu 8 kwietnia 2010 roku wytyczną „regulacje w zakresie kontraktów terminowych” (wydanie IV) do zabezpieczania wpływów eksportowych przewyższających wydatki z tytułu importu stosuje się kontrakty terminowe typu forward oraz zwykłe opcje kosztowe. Do zawierania kontraktów terminowych wymagana jest zgoda Zarządu w formie uchwały, w której określany jest maksymalny nominalny zabezpieczeń, określony na podstawie planu bilansu handlu zagranicznego i poziomu dotychczasowych zabezpieczeń. Zawarcie złożonej struktury zabezpieczającej następuje po uzyskaniu pozytywnej opinii Rady Nadzorczej, która podejmuje decyzję po przedstawieniu przez Zarząd przyczyn zamiaru zastosowania takiego zabezpieczenia oraz jego potencjalnego wpływu na wyniki finansowe.

Poniższa tabela przedstawia wrażliwość wyniku finansowego brutto i kapitału własnego na racjonalnie możliwe wahania kursów walut, oszacowane na podstawie skalkulowanego odchylenia standardowego kursów historycznych z roku 2009 I roku 2010.

WYSZCZEGÓLNIENIE	w okresie od 01.01.2010 do 31.12.2010		w okresie od 01.01.2009 do 31.12.2009	
	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny
EUR / PLN				
+ 4,54%	1 923	1 627	2 549	2 549
- 4,54%	-2 048	-1 752	-2 173	-2 173
USD / PLN				
+ 9,3%	-1 364	-1 364	-1 038	-1 038
- 9,3%	1 364	1 364	1 038	1 038
GBP / PLN				
+ 5,34%	3	3	-1	-1
- 5,34%	-3	-3	1	1
NOK / PLN				
+ 4,45%	-15	-15	-14	-14
- 4,45%	15	15	14	14
CHF / PLN				
+ 4,93%	1	1	5	5
- 4,93%	-1	-1	-5	-5

Ryzyko stopy procentowej

Grupa APATOR jest narażona na ryzyko stóp procentowych, ponieważ pożycza środki pieniężne oprocentowane według zmiennych stóp procentowych. Grupa nie stosuje zabezpieczeń w postaci swapów i forwardów stóp procentowych z uwagi na małą zmienność stóp WIBOR, na których oparte są stopy oprocentowania kredytów.

Poniższa tabela przedstawia wrażliwość wyniku finansowego brutto i kapitału własnego na racjonalne możliwe wahania stóp WIBOR i EURIBOR, oszacowane na podstawie skalkulowanego odchylenia standardowego stóp procentowych. Dla potrzeby analizy zakłada się, że kwota zobowiązań niespłaconych na koniec okresu sprawozdawczego była niezapłacona cały rok.

WYSZCZEGÓLNIENIE	w okresie od 01.01.2010 do 31.12.2010		w okresie od 01.01.2009 do 31.12.2009	
	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny
WIBOR				
+ 46,82 punktów bazowych	-223	-223	-308	-308
- 46,82 punktów bazowych	223	223	308	308
EURIBOR				
+ 65,28 punktów bazowych	-87	-87	0	0
- 65,28 punktów bazowych	87	87	0	0

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe polega na tym, że kontrahent nie wywiąże się ze swoich zobowiązań wynikających z instrumentu finansowego lub umowy, co spowoduje poniesienie przez drugą stronę straty finansowej.

Grupa APATOR jest narażona na ryzyko kredytowe wynikające z jej działalności operacyjnej, głównie z należności z tytułu dostaw i usług.

Spółki wchodzące w skład Grupy APATOR zawierają transakcje wyłącznie z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy pragną skorzystać z odroczonej terminowości płatności, podlegają wstępnej weryfikacji. W spółkach funkcjonuje instrukcja finansowej kontroli zleceń sprzedaży. Grupa dąży do tego, aby współpraca ze wszystkimi klientami odbywała się na podstawie umów handlowych. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Grupy na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne.

Na należności z tytułu dostaw i usług składają się kwoty należne od dużej liczby klientów, rozłożone między różne branże i obszary geograficzne.

Ryzyko kredytowe dotyczące środków pieniężnych i instrumentów pochodnych jest ograniczone, gdyż kontrahentami Grupy APATOR są banki o wysokim ratingu przyznawanym przez międzynarodowe agencje ratingowe.

Ryzyko związane z płynnością

Grupa APATOR monitoruje ryzyko braku funduszy, tworząc miesięczne plany wydatków oraz tygodniowe sytuacje finansowe. Celem Grupy jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania. W celu finansowania bieżącej działalności spółki korzystają głównie z kredytu w rachunku bieżącym. Na dofinansowanie zakupu akcji Fabryki Wodomierzy Powogaz S.A. Spółka APATOR S.A. zaciągnęła kredyt długoterminowy na kwotę 45 milionów złotych. Na dzień 31 grudnia 2010 roku zadłużenie z tytułu tego kredytu wynosi 27 milionów złotych.

Poniższa tabela przedstawia informację o terminach umownej wymagalności zobowiązań.

WYSZCZEGÓLNIENIE	do 1 miesiąca	od 1 miesiąca do 3 miesięcy	od 3 miesięcy do 12 miesięcy	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Stan na dzień 31.12.2010	26 355	6 112	28 610	32 214	2 359	95 650
Kredyty i pożyczki	29	197	27 665	30 724	2 359	60 974
Zobowiązania z tytułu leasingu	90	197	685	1 349	0	2 321
Płatności z tytułu instrumentów pochodnych	0	0	189	140	0	329
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	26 151	5 710	67	1	0	31 929
Pozostałe zobowiązania finansowe	85	8	4	0	0	97
Stan na dzień 31.12.2009	14 060	5 246	36 185	36 915	0	92 406
Kredyty i pożyczki	55	0	33 559	27 000	0	60 614
Zobowiązania z tytułu leasingu	29	90	279	360	0	758
Płatności z tytułu instrumentów pochodnych	257	514	2 313	0	0	3 084
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 936	4 635	0	0	0	17 571
Pozostałe zobowiązania finansowe	783	7	34	9 555	0	10 379

Zarządzanie kapitałem

Głównym celem zarządzania kapitałem Grupy APATOR jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną i zwiększałyby wartość dla jej akcjonariuszy.

Grupa zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu skorygowania struktury kapitałowej, Grupa może wypłacać dywidendę dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje.

Grupa APATOR monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto.

Do zadłużenia netto Grupa wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania z wyłączeniem instrumentów pochodnych, pomniejszone o środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

Kapitał własny obejmuje kapitał własny wykazany w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

WYSZCZEGÓLNIENIE	na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
Zadłużenie netto	116 314	90 150
Zadłużenie	133 478	100 384
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-17 164	-10 234
Kapitał własny	211 203	178 020
Kapitał i zadłużenie netto	327 517	268 170
Wskaźnik dźwigni	36%	34%

7.36. INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

Informacje na temat świadczeń na rzecz personelu kierowniczego prezentuje tabela.

WYSZCZEGÓLNIENIE	za okres	
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	8 377	7 285
Świadczenia po okresie zatrudnienia	20	9
Pozostałe świadczenia długoterminowe	38	68
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	0	0
Płatności w formie akcji własnych	0	0
Razem	8 435	7 362

Dane dotyczące transakcji przeprowadzanych z jednostkami powiązanymi oraz informacje dotyczące nierozliczonych sald prezentuje tabela.

WYSZCZEGÓLNIENIE	JEDNOSTKA DOMINUJĄCA	JEDNOSTKI ZALEŻNE	JEDNOSTKI STOWARZYSZONE	POZOSTAŁE PODMIOTY POWIĄZANE
Transakcje w okresie od 01.01.2010 do 31.12.2010				
Sprzedaż produktów i usług	58 040	50 886	29 043	183
Sprzedaż towarów i materiałów	454	1 949	179	11
Sprzedaż środków trwałych i wartości niematerialnych	656	800	0	0
Sprzedaż udziałów i akcji	0	0	0	0
Koszt dotyczący transakcji sprzedaży	50 815	42 420	19 951	108
Koszt dotyczący transakcji sprzedaży udziałów	0	0	0	0
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	11 882	5 272	7 191	5
Inne należności	234	9	0	0
Pożyczki udzielone	0	0	0	0
Otrzymane spłaty udzielonych pożyczek	0	249	0	0
Otrzymane odsetki od udzielonych pożyczek	0	28	0	0
Należności z tytułu udzielonej pożyczki	0	796	0	0
Przychody finansowe z tytułu dyskonta weksli	0	0	0	0
Dywidenda do wypłaty (z uchwały Walnego Zgromadzenia), w tym:	38 149	3 487	0	1 080
- dywidenda faktycznie wypłacona	38 149	3 487	0	1 080
Dywidenda zaliczona w przychody finansowe, w tym:	3 080	38 149	0	0
- dywidenda faktycznie otrzymana	3 080	38 149	0	0
Zakup produktów, usług, towarów i materiałów	39 831	68 660	1 642	268
Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych	808	2 516	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw robót i usług	2 920	12 891	0	25
Zobowiązania inwestycyjne	0	1 515	0	0
Zakup akcji własnych	0	0	0	0
Transakcje w okresie od 01.01.2009 do 31.12.2009				
Sprzedaż produktów i usług	4 731	41 676	16 752	138
Sprzedaż towarów i materiałów	375	1 016	75	2
Sprzedaż środków trwałych i wartości niematerialnych	0	307	0	0
Sprzedaż udziałów i akcji	0	5 502	0	0
Koszt dotyczący transakcji sprzedaży	4 412	33 031	10 783	128
Koszt dotyczący transakcji sprzedaży udziałów	0	3 067	0	0
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	2 364	3 341	2 592	2
Inne należności	0	10	0	0
Pożyczki udzielone	0	287	0	0
Otrzymane spłaty udzielonych pożyczek	0	454	0	0
Otrzymane odsetki od udzielonych pożyczek	0	45	0	0

WYSZCZEGÓLNIENIE	JEDNOSTKA DOMINUJĄCA	JEDNOSTKI ZALEŻNE	JEDNOSTKI STOWARZYSZONE	POZOSTAŁE PODMIOTY POWIĄZANE
Należności z tytułu udzielonej pożyczki	0	926	0	0
Przychody finansowe z tytułu dyskonta weksli	0	0	0	0
Dywidenda do wypłaty (z uchwały Walnego Zgromadzenia), w tym:	18 073	2 970	0	1 709
- dywidenda faktycznie wypłacona	18 073	2 970	0	1 709
Dywidenda zaliczona w przychody finansowe, w tym:	2 970	18 073	0	0
- dywidenda faktycznie otrzymana	2 970	18 073	0	0
Zakup produktów, usług, towarów i materiałów	28 736	5 512	0	2 072
Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych	5 232	6 964	0	41
Zobowiązania z tytułu dostaw robót i usług	960	4 645	0	15
Zobowiązania inwestycyjne	0	0	0	0
Zakup akcji własnych	3 010	0	0	0

Zgodnie z MSR 24 Grupa dokonała identyfikacji podmiotów powiązanych. Za podmioty powiązane uznano:

- a. Jednostki zależne
 - ♦ Apator Control Sp. z o.o. (Toruń)
 - ♦ Apator Mining Sp. z o.o. (Katowice)
 - ♦ FAP Pafal S.A. (Świdnica)
 - ♦ Apator Metrix S.A. (Tczew)
 - ♦ Apator GmbH (Berlin)
 - ♦ Apator Rector (Zielona Góra)
 - ♦ Apator Powogaz S.A. (Poznań)
- b. Jednostki zależne pośrednio
 - ♦ Apator Kfap (Kraków) – jednostka zależna od Apator Powogaz S.A.
 - ♦ Apator Telemetry Sp. z o.o. (Słupsk) - jednostka zależna od Apator Powogaz S.A.
 - ♦ Apator Metroteks (Kijów) - jednostka zależna od Apator Powogaz S.A.
- c. Jednostki stowarzyszone
 - ♦ Apator Elektro (Moskwa)
- d. Jednostki stowarzyszone pośrednio
 - ♦ Metcom KFT (Węgry) – jednostka stowarzyszona z Apator Metrix S.A.
 - ♦ Teplovodomer (Mytishi) - jednostka zależna od Apator Powogaz S.A.
- e. Członków Rady Nadzorczej
- f. Członków kluczowego personelu kierowniczego
- g. Bliskich członków rodziny członków Rady Nadzorczej i personelu kierowniczego pozostających we wspólnym gospodarstwie domowym
- h. Podmioty kontrolowane przez osoby określone w punktach e. i f.

Zarząd APATOR S.A. stwierdził, że w skład najwyższego kierownictwa Spółki APATOR S.A. wchodzi następujące osoby:

- Janusz Niedźwiecki – Prezes Zarządu, Dyrektor Generalny
- Tomasz Habryka – Członek Zarządu, Dyrektor ds. Aparatury Łącznikowej (od 1 lipca 2010 Członek Zarządu, Dyrektor ds. Rozwoju Strategicznego i Marketingu)
- Jerzy Kuś – Członek Zarządu, Dyrektor ds. Aparatury i Systemów Pomiarowych
- Janina Karaszewska – Zandrowicz – Prokurent, Dyrektor ds. Finansowych
- Zbigniew Baranowski – Prokurent, Dyrektor ds. Produkcji

Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej z tytułu pełnienia funkcji w jednostce dominującej prezentuje tabela.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Wynagrodzenie zasadnicze	Inne świadczenia	Razem
Wynagrodzenie Członków Zarządu			
Janusz Niedźwiecki	805	0	805
Tomasz Habryka	392	0	392
Jerzy Kuś	386	0	386
Razem wynagrodzenia Członków Zarządu	1 583	0	1 583

WYSZCZEGÓLNIENIE	Wynagrodzenie zasadnicze	Inne świadczenia	Razem
Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej			
Danuta Guzowska	113	0	113
Mariusz Lewicki	60	0	60
Janusz Marzygliński	66	0	66
Ryszard Wojnowski	60	0	60
Krzysztof Kwiatkowski	60	0	60
Mariusz Pawlak	25	0	25
Razem wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej	384	0	384

Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej z tytułu pełnienia funkcji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych prezentuje tabela.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Wynagrodzenie zasadnicze	Inne świadczenia	Razem
Wynagrodzenie Członków Zarządu			
Janusz Niedźwiecki	72	0	72
Tomasz Habryka	121	0	121
Jerzy Kuś	24	0	24
Razem wynagrodzenia Członków Zarządu	217	0	217
Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej			
Danuta Guzowska	0	0	0
Mariusz Lewicki	72	0	72
Janusz Marzygliński	72	0	72
Ryszard Wojnowski	36	0	36
Krzysztof Kwiatkowski	0	0	0
Mariusz Pawlak	0	0	0
Razem wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej	180	0	180

7.37. POZYCJE WARUNKOWE I POZOSTAŁE POZYCJE NIEUJĘTE W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Gwarancje

Jednostka dominująca APATOR S.A.

Spółka APATOR S.A. zawarła następujące porozumienia w sprawie udzielenia gwarancji.

Wyszczególnienie	Gwarancja (1)	Gwarancja (2)	Gwarancja (3)	Gwarancja (4)	Gwarancja (5)
Data zawarcia umowy	2009-08-03	2009-12-17	2010-06-17	2010-06-18	2010-07-07
Podmiot udzielający gwarancji	Bank Handlowy S.A.	Bank Handlowy S.A.	Bank Handlowy S.A.	Bank Handlowy S.A.	Bank Handlowy S.A.
Termin ważności gwarancji	2015-09-19	2011-01-14	2011-07-17	2012-07-02	2011-01-14
Beneficjent	Energa-Operator S.A.	RWE STOEN OPERATOR Sp. z o.o.	Energa-Operator S.A.	Energa-Operator S.A.	Rytu Skirstomieji Tinklai AB (Litwa)
Charakter gwarancji	Właściwe wykonanie	Właściwe wykonanie	Właściwe wykonanie	Właściwe wykonanie	Przetargowa
Wysokość gwarancji	30 tys. zł	727 tys. zł	336 tys. zł	144 tys. zł	80 tys. €
Zabezpieczenie wierzytelności	Depozyt 36 tys. zł	Hipoteka	Hipoteka	Depozyt 144 tys. zł	Hipoteka
Inne warunki umowy	brak	brak	brak	Brak	Brak

Wyszczególnienie (cd)	Gwarancja (6)	Gwarancja (7)	Gwarancja (8)	Gwarancja (9)	Gwarancja (10)
Data zawarcia umowy	2010-07-21	2010-08-23	2010-09-01	2010-09-13	2010-09-15
Podmiot udzielający gwarancji	Bank Handlowy S.A.	Bank Handlowy S.A.	Bank Handlowy S.A.	Bank Handlowy S.A.	Bank Handlowy S.A.
Termin ważności gwarancji	2011-07-13	2011-04-30	2011-01-31	2011-02-19	2011-01-19
Beneficjent	Rytu Skirstomieji Tinklai AB (Litwa)	RWE STOEN OPERATOR Sp. z o.o.	Enea Operator Sp. z o.o.	Tanzania Electric Supply Company Limited (Tanzania)	PGE Dystrybucja SA
Charakter gwarancji	Właściwe wykonanie	Właściwe wykonanie	Właściwe wykonanie	Przetargowa	Przetargowa
Wysokość gwarancji	42 tys. €	403 tys. zł	134 tys. zł	130 tys. \$	74 tys. zł
Zabezpieczenie wierzytelności	Hipoteka	Hipoteka	Hipoteka	Hipoteka	Hipoteka
Inne warunki umowy	Brak	Brak	Brak	Brak	Brak

Wyszczególnienie (cd)	Gwarancja (11)	Gwarancja (12)	Gwarancja (13)	Gwarancja (14)	Gwarancja (15)
Data zawarcia umowy	2010-11-16	2010-11-29	2010-12-09	2010-12-13	2010-12-17
Podmiot udzielający gwarancji	TU Euler Hermes S.A.	TU Euler Hermes S.A.	TU Euler Hermes S.A.	TU Euler Hermes S.A.	Raiffeisen Bank S.A.
Termin ważności gwarancji	2013-04-30	2011-02-03	2016-01-15	2013-04-30	2011-03-25
Beneficjent	RWE STOEN OPERATOR Sp. z o.o.	PGE Dystrybucja SA	RWE STOEN OPERATOR Sp. z o.o.	RWE STOEN OPERATOR Sp. z o.o.	PGE Dystrybucja S.A.
Charakter gwarancji	Właściwe wykonanie	Przetargowa	Rękojmia i gwarancja	Należyte wykonanie	Przetargowa
Wysokość gwarancji	2.131 tys. zł	74 tys. zł	218 tys. zł	797 tys. zł	63 tys. zł
Zabezpieczenie wierzytelności	Brak	Brak	Brak	Brak	Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego; cicha cesja wierzytelności
Inne warunki umowy	Brak	Brak	Brak	Brak	Brak

Nazwa jednostki:

APATOR SA

Strona 98

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2010 – 31.12.2010

Waluta sprawozdawcza:

złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Wyszczególnienie (cd)	Gwarancja (16)	Gwarancja (17)	Gwarancja (18)
Data zawarcia umowy	2010-12-20	2010-12-16	2010-10-12
Podmiot udzielający gwarancji	Raiffeisen Bank S.A.	Bank Handlowy S.A.	Bank Handlowy S.A.
Termin ważności gwarancji	2011-03-31	2011-03-31	2010-12-31
Beneficjent	Joint Stock Company VST (Litwa)	United Business Systems Ltd	United Business Systems Ltd
Charakter gwarancji	Przetargowa	Przetargowa	Zwrot zaliczki
Wysokość gwarancji	10 tys. LTL	1.000 tys. \$	1.519 tys. \$
Zabezpieczenie wierzytelności	Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego; cicha cesja wierzytelności	Hipoteka	Hipoteka
Inne warunki umowy	Brak	Brak	Brak

Jednostka zależna Apator Metrix S.A.

Spółka ma podpisaną umowę o linię na gwarancje bankowe zawartą w dniu 27 października 2006 roku. W ramach podpisanej umowy spółka Apator Metrix S.A. ma prawo do wykorzystywania linii w formie udzielanych przez Bank gwarancji bankowych z okresem ważności nie przekraczającym 36 miesięcy od daty wystawienia gwarancji. Zabezpieczenie umowy stanowi przewłaszczenie na zabezpieczenie stanowiska do legalizacji gazomierzy o wartości księgowej netto na dzień 31 grudnia 2010 w wysokości 56 tys. zł.

Jednostka zależna FAP Pafal S.A.

Spółka na dzień 31 grudnia 2010 roku posiada w ewidencji pozabilansowej zobowiązanie warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji wadialnych i dobrego wykonania kontraktu w wysokości 902 tys. zł.

Jednostka zależna Apator Control Sp z o.o.

Spółka Apator Control Sp. z o.o. ma zawartą umowę z ubezpieczycielem Inter Risk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. o udzielanie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych.

Na dzień 31 grudnia 2010r. aktywne były następujące gwarancje:

Typ gwarancji	Wartość gwarancji w PLN	Czas trwania gwarancji
usunięcia wad i usterek	16.800,00	15 listopad 2011r.
usunięcia wad i usterek	44.150,00	1 grudzień 2012r.
Należytego wykonania kontraktu	24.634,00	od 3 lutego 2011r. do 4 lutego 2011r.
usunięcia wad i usterek	10.558,30	3 luty 2013r.
usunięcia wad i usterek	12.480,00	13 kwiecień 2013r.
usunięcia wad i usterek	20.800,00	14 maj 2011r.

Jednostka zależna Apator Rector Sp z o.o.

Spółka Apator Rector Sp. z o.o. ma zawartą umowę z ubezpieczycielem Inter Risk TU S.A. o udzielanie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych.

Na dzień 31 grudnia 2010r. aktywne były następujące gwarancje:

Typ gwarancji	Wartość gwarancji w PLN	Czas trwania gwarancji
Należytego wykonania kontraktu	300.000,00	06-07-2010 – 31-12-2013
Należytego wykonania kontraktu	70.372,00	27-10-2010 – 26-01-2011
Usunięcia wad i usterek	21.111,60	28-12-2010 – 11-01-2014

Grupa zależna Apator Powogaz

Spółka APATOR POWOGAZ S.A. ma zawartą z ubezpieczycielem Inter Risk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A., Vienna Insurance Group, Przedstawicielstwo Generalne Toruń umowę generalną o udzielanie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych. Na podstawie tej umowy InterRisk S.A. gwarantuje zobowiązania spółki APATOR POWOGAZ S.A. z tytułu:

- obowiązku zapłaty wadium – limit gwarancyjny wynosi 750 000,00 zł,
- nie wywiązania się lub nienależytego wywiązania się z obowiązków określonych w umowie (kontrakcie handlowym) – limit gwarancyjny wynosi 1 000 000,00 zł,
- nie usunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek - limit gwarancji wynosi 500 000,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2010r. były aktywne następujące gwarancje wystawione przez InterRisk:

Beneficjent gwarancji	Typ gwarancji	Wartość gwarancji w PLN	Okres na jaki została udzielona gwarancja
Zakład Energetyki Ciepłej S.A. Katowice	usunięcia wad i usterek	9 602,63	03.09-2009-02-12-2014
TBS Szczecin	usunięcia wad i usterek	478,04	25.06.2010÷16.10.2010
Starachowicka Spółdzielnia Mieszkaniowa	należytego wykonania kontraktu	2 100,00	15.10.2010÷31.01.2011
SPEC S.A. Warszawa	zapłaty wadium	11 000,00	03.12.2010÷10.02.2011
Ostrołęcka Spółdzielnia Mieszkaniowa	zapłaty wadium	10 000,00	24.12.2010÷31.01.2011

APATOR POWOGAZ S.A. ma zawartą z bankiem Raiffeisen Bank Polska S.A. umowę o limit wierzytelności w ramach którego Bank zobowiązał się do wystawiania gwarancji bankowych do łącznej wysokości 500.000,00 zł. Na dzień 31 grudnia 2010r. nie było aktywnych gwarancji bankowych.

Na dzień 31.12.2010r. następujący kontrahenci posiadali weksle własne wystawione przez APATOR POWOGAZ S.A.:

Beneficjent weksla	typ weksla	Podstawa wydania	Data zwrotu
InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Insurance Group	„in blanco”	Polisa nr 150600/51/143/2009 (gwarancja usunięcia wad i usterek)	02-12-2014
InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Insurance Group	„in blanco”	umowa generalna o udzielanie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych nr 150204060 (gwarancje wadialne)+ Aneks GG51/0063/A01	31-10-2011
InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Insurance Group	„in blanco”	umowa generalna o udzielanie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych nr 150204060 (gwarancje należytego wykonania umowy) + Aneks GG51/0063/A01	31-10-2011
InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Insurance Group	„in blanco”	umowa generalna o udzielanie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych nr 150204060 (gwarancje usunięcia wad i usterek) + Aneks GG51/0063/A01	31-10-2011
Raiffeisen-Leasing Polska S.A.	„in blanco”	Umowa leasingu operacyjnego nr MF918N (UL)	15-12-2012
Raiffeisen-Leasing Polska S.A.	„in blanco”	Umowa leasingu operacyjnego nr N2166M (UL)	15-01-2013
Raiffeisen-Leasing Polska S.A.	„in blanco”	Umowa leasingu operacyjnego nr N2574M (UL)	20-01-2013
Raiffeisen-Leasing Polska S.A.	„in blanco”	Umowa leasingu operacyjnego nr N4958V (UL)	28-02-2013
Raiffeisen-Leasing Polska S.A.	„in blanco”	Umowa leasingu operacyjnego nr N4958V (UL)	06-07-2013
Raiffeisen-Leasing Polska S.A.	„in blanco”	Umowa leasingu operacyjnego nr N348G(UL)	14-09-2012
Raiffeisen-Leasing Polska S.A.	„in blanco”	Umowa leasingu operacyjnego nr N732/EO/2010(UL)	04-10-2013
Raiffeisen-Leasing Polska S.A.	„in blanco”	Umowa leasingu operacyjnego nr N894C(UL)	22-09-2013
Raiffeisen-Leasing Polska S.A.	„in blanco”	Umowa leasingu operacyjnego nr NM272Z(UL)	24-11-2013

Poręczenia

Spółka APATOR S.A. udzieliła poręczenia z tytułu udzielonego kredytu spółce Apator Mining Sp. z o.o. na mocy umowy zawartej w dniu 9 czerwca 2010 roku z ING Bankiem Śląskim S.A. Poręczenie obejmuje w szczególności całkowitą spłatę kwoty głównej 7.700 tys. zł, wszelkie odsetki, prowizje, opłaty i koszty. Bankowy tytuł egzekucyjny do kwoty zadłużenia 11.550 tys. zł jest ważny do dnia 31 maja 2014 roku.

Spółka APATOR S.A. udzieliła poręczenia z tytułu udzielonego kredytu spółce Apator Mining Sp. z o.o. na mocy umowy zawartej w dniu 21 czerwca 2010 roku z Bankiem Handlowym S.A. Poręczenie obejmuje kwotę główną 5.000 tys. zł wraz z należnymi odsetkami, prowizjami, opłatami i kosztami z nimi związanymi. Bankowy tytuł egzekucyjny do kwoty 6.000 tys. zł jest ważny do 31 grudnia 2013 roku.

Pozostałe zobowiązania warunkowe

Na mocy umowy inwestycyjnej zawartej w dniu 30 sierpnia 2007 roku z Przedsiębiorstwem Techniczno - Handlowym RECTOR Spółka jawna reprezentowanym przez wspólników Spółka APATOR SA zakupiła 70% udziałów w przekształconej spółce RECTOR Sp. z o.o. za kwotę 21.000 tys. zł. Po okresie trzech lat APATOR S.A. zobowiązał się do dopłaty do ceny nabywanych 70% udziałów pod warunkiem osiągnięcia przez spółkę przekształconą RECTOR założonych zysków netto za lata 2008-2010. Zgodnie z umową wysokość dopłaty nie przekroczy 5.000 tys. zł.

Według aktualnych danych wystąpi dopłata do 70% udziałów w wysokości 5.000 tys. zł; zobowiązanie to ujęto w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

W dniu 30 grudnia 2010 roku została zawarta umowa dotycząca zakupu pozostałych 30% udziałów w spółce Apator Rector Sp. z o.o. po upływie kolejnych 3 lat obrotowych. Zobowiązanie to oszacowano, uwzględniając czynnik dyskontujący i wykazano w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wysokości 14.177 tys. zł.

Premia cenowa – zakup udziałów w spółce APATOR Metroteks TOV

Zbywającym udziały w Spółce APATOR Metroteks TOV została przyznana dodatkowa warunkowa premia cenowa uzależniona od przychodów ze sprzedaży oraz wyniku netto uzyskanego w przyszłości przez Spółkę. Jej maksymalna wysokość może wynieść:

30 tys. euro płatne po zatwierdzeniu wyników roku obrotowego 2010,

50 tys. euro płatne po zatwierdzeniu wyników roku obrotowego 2011.

Spółka w roku 2010 nie osiągnęła przychodów ze sprzedaży oraz wyniku netto na poziomie uprawniającym do otrzymania dopłaty.

Premia cenowa – zakup udziałów w spółce APATOR Telemetry Sp. z o.o.

Zbywającym udziały w Spółce APATOR Telemetry Sp. z o.o. została przyznana dodatkowa warunkowa premia cenowa uzależniona od wyniku netto uzyskanego przez Spółkę w latach 2008-2011. Na podstawie zatwierdzonych przez Radę Nadzorczą Telemetry planu działalności na rok 2011 oraz na podstawie zatwierdzonych przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Udziałowców wyników za lata 2008-2010 dokonano wyliczenia ewentualnych dopłat do zakupionych udziałów i ustalono, że nie występuje ryzyko wypłaty premii cenowej.

7.38. STRUKTURA ZATRUDNIENIA

Zatrudnienie w Grupie APATOR prezentuje tabela.

WYSZCZEGÓLNIENIE	okres	
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
Przeciętne zatrudnienie w osobach za okres	1 685	1 678
Pracownicy fizyczni	1 066	1 044
Pracownicy umysłowi	619	634
Stan zatrudnienia w osobach na koniec okresu	1 746	1 643
Pracownicy fizyczni	1 100	1 017
Pracownicy umysłowi	646	626

7.39. WYSOKOŚĆ WYNAGRODZENIA PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

W dniu 14 maja 2009 roku podpisano umowę ze spółką KORYCKA, BUDZIAK & AUDYTORZY Sp. z o.o. na prace audytorskie obejmujące badania śródrocznych i rocznych jednostkowych sprawozdań finansowych oraz przeglądy i badania rocznych skonsolidowanych sprawozdań finansowych APATOR S.A. za rok obrotowy 2009 i 2010.

Zgodnie z zawartą umową wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie jednostkowego sprawozdania jednostki dominującej APATOR S.A. oraz przegląd skonsolidowanego sprawozdania Grupy APATOR za pierwsze półrocze 2010 zostało ustalone na kwotę 37 tys. zł

Zgodnie z zawartą umową wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania jednostkowego jednostki dominującej APATOR S.A. oraz badanie skonsolidowanego sprawozdania Grupy APATOR za rok 2010 zostało ustalone na kwotę 55 tys. zł
Poza wymienionym powyżej wynagrodzeniem Spółka APATOR S.A. pokrywa również udokumentowane koszty pobytu zespołu audytorskiego poza siedzibą Audytorów (przejazdy, noclegi) oraz koszty przesyłek kurierskich.

7.40. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA ZAKŁADOWEGO FUNDUSZU ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH

Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej APATOR tworzą Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, który nie jest prezentowany w sprawozdaniu finansowym. W sprawozdaniu z sytuacji finansowej Grupy prezentowana jest należność bądź zobowiązanie wobec funduszu. Dane dotyczące ZFŚS zaprezentowano w tabeli.

WYSZCZEGÓLNIENIE	na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
Aktywa	2 111	2 502
Środki pieniężne	291	640
Pożyczki udzielone	1 766	1 843
Zapasy	0	0
Należności od spółki	54	19
Należności za wczasy	0	0
Inne	0	0
Pasywa	2 111	2 502
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 083	2 397
Zobowiązania wobec spółki	28	105
Pozostałe zobowiązania	0	0
Inne	0	0
Odpisy na ZFŚS w okresie obrotowym	1 285	1 711

7.41. DOTACJE

Jednostka dominująca APATOR S.A.

Stan dotacji otrzymanych przed rokiem 2004, dotyczących rzeczowego majątku trwałego, ujętych na rozliczeniach międzyokresowych przychodów, a prezentowanych jako pomniejszenie wartości tych składników aktywów wynosi 34 tys. zł.

Spółka APATOR S.A. otrzymuje też dotacje pieniężne dotyczące ponoszonych nakładów na prace rozwojowe, których efektem są aktywowane wartości niematerialne oraz na dofinansowanie szkoleń pracowników.

Spółka APATOR S.A. bierze też udział w projekcie „CSR – płaszczyzna transferu wiedzy i kreowania wspólnych przedsięwzięć odpowiedzialnych społecznie”, który jest współfinansowany przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.

Otrzymane dotacje są ujmowane jako pomniejszenie kosztów pozycji, której dotyczą.

Jednostka zależna Apator Powogaz SA.

Spółka Apator Powogaz S.A. otrzymała od swoich ubezpieczycieli PZU S.A. i Ergo Hestia S.A. subwencje w łącznej wysokości 27 tys. zł z tzw. funduszu prewencyjnego na poprawę bezpieczeństwa w zakresie ryzyk objętych umowami ubezpieczenia.

Jednostka zależna Apator Rector Sp. z o.o.

Od początku roku kontynuowane są prace nad realizacją projektu współfinansowanego przez Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego „Interdyscyplinarne badania z zakresu modelowania cyfrowego, elektroenergetyki i informatyki źródłem innowacji systemu informatycznego dla dystrybutorów energii” Na dzień 31 grudnia 2010 Spółka otrzymała 473.220 zł zaliczki, z czego wykorzystała do sfinansowania realizacji zadania 1 kwotę 284.612,83 zł. Reszta zaliczki tj. 188.607,17 zł została zwrócona wraz z odsetkami na konto Ministerstwa i Finansów i Polskiej Agencji Rozwoju Przemysłu

7.42. ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI, KORYGOWANIE BŁĘDÓW

Zmiana (1) Zmiana dotyczy odroczonego podatku dochodowego powstałego przy sprzedaży udziałów Apator Kfap Sp. z o.o. w ramach Grupy.

Zmiana (2) Korekta o niezrealizowaną marżę w zatrzymanych zapasach jednostek stowarzyszonych konsolidowanych metodą praw własności.

Zmiana (3) Korekta kapitału rezerwowego w jednostce zależnej Apator Mining Sp. z o.o.

Zmiana (4) Po sporządzeniu i zatwierdzeniu sprawozdania skonsolidowanego za rok 2008 i 2009 jednostka dominująca APATOR S.A. otrzymała poprawione sprawozdanie finansowe jednostki stowarzyszonej METCOM KFT (Węgry).

Zmiana (5) Jednostka dominująca APATOR S.A. zmieniła prezentację zobowiązania do zakupu 30% udziałów Apator Rector Sp. z o.o.

Zmiana (6) Jednostka dominująca APATOR S.A. dokonała zmian w prezentacji akcji własnych o kwotę 346.122,18 zł (zwiększono kapitał zapasowy w korespondencji z pozycją „akcje własne”).

Zmiana (7) Jednostka zależna Apator Powogaz S.A. dokonała zmian w prezentacji rezerwy na odprawy dla pracowników.

Zmiana (8) Grupa APATOR wprowadziła dodatkowe zmiany prezentacji pozycji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej i w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w porównaniu z raportem RS 2009. Wprowadzone zmiany prezentacji nie mają wpływu na wysokość zysku netto i kapitałów własnych

Dokonane zmiany 1-8 prezentuje poniższa tabela.

POZYCJE SPRAWOZDANIA	ZMIANA (1)	ZMIANA (2)	ZMIANA (3)	ZMIANA (4)	ZMIANA (5)	ZMIANA (6)	ZMIANA (7)	ZMIANA (8)	RAZEM
Sprawozdanie z sytuacji finansowej									
Aktywa trwałe	-1 039	-440	0	4	8 838	0	0	0	7 363
Wartość firmy jednostek podporządkowanych					8 838				8 838
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych konsolidowane metodą praw własności		-560		4					-556
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-1 039	120							-919
Aktywa obrotowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AKTYWA RAZEM	-1 039	-440	0	4	8 838	0	0	0	7 363
Kapitał własny	-1 039	-512	0	4	-301	0	0	0	-1 848
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-1 039	-512	0	4	0	0	0	0	-1 547
Pozostałe kapitały			-1 362			0,00			-1 362
Niepodzielony wynik finansowy	-1 039	-512	1 362	4	0	0	0	0	-185
- niepodzielony wynik z lat ubiegłych	-1 039		1 362						323
- wynik bieżącego okresu		-512		4					-508
- odpisy z wyniku bieżącego roku									0
Kapitał mniejszości					-301				-301
Zobowiązania	0	72	0	0	9 139	0	0	0	9 211
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	0	0	0	0	9 139	0	0	0	9 139
Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	9 139	0	0	0	9 139
- wobec jednostek powiązanych	0								0
- wobec pozostałych jednostek	0				9 139				9 139
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	0	72	0	0	0	0	0	0	72
Rezerwy krótkoterminowe na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	0						115		115
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0	72					-115		-43
PASYWA RAZEM	-1 039	-440	0	4	8 838	0	0	0	7 363
Sprawozdanie z całkowitych dochodów									
Działalność kontynuowana									
Przychody ze sprzedaży	0	-632	0	0	0	0	0	0	-632
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	0	-632	0	0	0	0	0	0	-632
- jednostkom powiązanym	0	-632							-632

Nazwa jednostki:

APATOR SA

Strona 105

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2010 – 31.12.2010

Waluta sprawozdawcza:

złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenia:

wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

POZYCJE SPRAWOZDANIA	ZMIANA (1)	ZMIANA (2)	ZMIANA (3)	ZMIANA (4)	ZMIANA (5)	ZMIANA (6)	ZMIANA (7)	ZMIANA (8)	RAZEM
- pozostałym jednostkom	0								0
Koszt własny sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	0	-632	0	0	0	0	0	0	-632
Zysk (strata) ze sprzedaży	0	-632	0	0	0	0	0	0	-632
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wynik na sprzedaży i likwidacji środków trwałych i wartości niematerialnych	0							-128	-128
Wynik na innej działalności operacyjnej	0							128	128
Udział w zyskach jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności	0			4					4
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	0	-632	0	4	0	0	0	0	-628
Przychody (koszty) finansowe, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wynik na aktualizacji finansowego majątku obrotowego	0							-34	-34
Pozostałe przychody (koszty) finansowe	0							34	34
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	0	-632	0	4	0	0	0	0	-628
Podatek dochodowy (-)	0	120							120
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	0	-512	0	4	0	0	0	0	-508
Działalność zaniechana									
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0								0
Działalność kontynuowana i zaniechana									
Zysk (strata) netto	0	-512	0	4	0	0	0	0	-508
Inne całkowite dochody									
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem	0	-512	0	4	0	0	0	0	-508
Zysk (strata) netto, z tego przypadający:	0	-512	0	4	0	0	0	0	-508
akcjonariuszom podmiotu dominującego	0	-512		4					-508
akcjonariuszom mniejszościowym	0								0
Całkowite dochody ogółem, z tego przypadające:	0	-512	0	4	0	0	0	0	-508
akcjonariuszom podmiotu dominującego	0	-512		4					-508
akcjonariuszom mniejszościowym	0								0
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych									

Nazwa jednostki:

APATOR SA

Strona 106

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2010 – 31.12.2010

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Poziom zaokrągleń:

wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

POZYCJE SPRAWOZDANIA	ZMIANA (1)	ZMIANA (2)	ZMIANA (3)	ZMIANA (4)	ZMIANA (5)	ZMIANA (6)	ZMIANA (7)	ZMIANA (8)	RAZEM
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej									
Zysk przed opodatkowaniem (działalność kontynuowana)	0	-632		4					-628
Korekty:	0	560	0	-4	0	0	0	0	556
Udziały w (zyskach) stratach jednostek stowarzyszonych	0			-4					-4
Inne korekty	0	560							560
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym	0	-72	0	0	0	0	0	0	-72
Zmiana stanu rezerw	0	72							72
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej									
Środki pieniężne netto wykorzystane z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej									
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	0								0
Różnice kursowe	0								0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Różnice kursowe									0

7.43. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

Zarząd Spółki APATOR S.A. zadeklarował, że poziom dywidendy z zysku za rok obrotowy 2010 wyniesie 0,60 zł brutto na 1 akcję. Na poczet dywidendy z zysku za rok 2010 wypłacona została w grudniu 2010 roku zaliczka w wysokości 0,25 zł brutto na 1 akcję. Pozostała deklarowana kwota dywidendy, w wysokości 0,35 zł brutto na 1 akcję, zostanie wypłacona po jej zatwierdzeniu przez Walne Zgromadzenie APATOR S.A.

W dniach 15 marca i 17 marca 2011 roku Spółka APATOR S.A. zawarła z Raiffeisen Bank Polska S.A. dwie transakcje terminowe na łączną wartość 1.900 tys. €, przy kursie terminowym 4,2000 i 4,2200. Jako dzień zakończenia obu transakcji ustalono 31 grudzień 2013r. Do dnia sporządzenia raportu rozliczono częściowo transakcję terminową zawartą 8 lutego 2010r. z Raiffeisen Bank Polska S.A. APATOR S.A. rozliczył kwotę 300 tys. € osiągając wynik 148 tys. zł. Wycena na dzień 31 grudnia 2010 roku wynosiła 68 tys. zł, zatem wpływ na wynik roku 2011 ma kwota 80 tys. zł

W dniu 9 marca 2011r. Spółka APATOR S.A. nabyła nieruchomość od Pomorskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej Sp. z o.o. z siedzibą w Sopocie (PSSE) o powierzchni 5,1 ha za cenę 3.142 tys. zł netto. Nieruchomość znajduje się na terenie PSSE w Ostaszewie, gmina Łysomice. W zawartej umowie PSSE Sp. z o.o. zobowiązała się do złożenia oferty wykonania odkupu ww. nieruchomości, w przypadku, gdy sprzedaż przez APATOR S.A. prawa wieczystego użytkowania gruntów wraz z prawem własności budynków i budowli położonych w Toruniu (obecna siedziba), okaże się niemożliwa. Spółka APATOR S.A. uzyskała zezwolenie na prowadzenie działalności gospodarczej na obszarze PSSE w dniu 28 grudnia 2010r.

W dniu 11 marca 2011 roku wpłynęła zawarta w trybie korespondencyjnym umowa ramowa ze spółką stowarzyszoną Apator Elektro (Moskwa). Umowa dotyczy sprzedaży przez APATOR S.A. niskonapięciowej aparatury łącznikowej oraz części do kompletacji tej aparatury. Wartość umowy ramowej wynosi 5 mln €. Zdaniem Zarządu APATOR S.A. do końca 2011 roku umowa zostanie zrealizowana w wysokości 2,5 mln €.

W dniu 15 marca 2011 roku Spółka APATOR S.A. podpisała aneks do umowy o kredyt długoterminowy zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A w dniu 17 kwietnia 2008r. Na mocy zawartego aneksu zmianie uległ harmonogram spłat kredytu, który przedstawia się następująco:

- 7.000 tys. zł – 16 marzec 2011r. (spłacono)
- 9.000 tys. zł – 30 czerwiec 2011r.
- 11.000 tys. zł – 29 czerwiec 2012r.

W związku ze spłatą części raty kapitałowej kredytu zmniejszona została hipoteka ustanowiona na nieruchomościach spółki APATOR S.A. do wysokości 25 mln zł

Z dniem 3 stycznia 2011 roku Sąd Rejonowy dokonał rejestracji połączenia poprzez inkorporację spółek Apator Powogaz S.A. (spółka przejmująca) i Apator Kfap Sp. z o.o. (spółka przejmowana).

Z dniem 1 stycznia 2011r. spółka Apator Powogaz S.A. objęła kontrolę nad spółką Metra Šumperk s.r.o. z Republiki Czeskiej. Objęcie kontroli nastąpiło na podstawie warunkowej umowy kupna 100% udziałów podpisanej w dniu 15 listopada 2010 roku.

W dniu 18 kwietnia 2011r. Spółka APATOR S.A. podpisała z Galerią Copernicus Toruń 2 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przedwstępną umowę sprzedaży prawa użytkowania wieczystego oraz budynków i budowli stanowiących odrębny przedmiot własności znajdujących się w Toruniu, przy ul. Żółkiewskiego 21/29. Łączna kwota ceny za nieruchomość została określona w wysokości 34.072 tys. zł i może zostać podwyższona o 2 mln zł, o ile APATOR S.A. wykona na własny koszt dodatkową inwestycję. Zgodnie z umową Kupujący wpłacił na rzecz APATOR S.A. zadek w wysokości 7 mln zł. Pozostała część należności została wpłacona na rachunek zastrzeżony.

Bank Handlowy w Warszawie S.A. wystawił gwarancję w wysokości 14 mln zł z tytułu ewentualnego zwrotu zadatku lub zadatku w podwójnej wysokości. Zabezpieczeniem jest zastaw rejestrowy na 2 milionach akcji Apator S.A. (będących w posiadaniu jednostki zależnej Apator Mining Sp. z o.o.) do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 60 mln zł. To samo zabezpieczenie dotyczy też kredytu w rachunku bieżącym spółki APATOR S.A. na kwotę 12 mln zł. Zmiana zabezpieczenia kredytu umożliwiła wykreślenie hipoteki ustanowionej na nieruchomościach APATOR S.A. w wysokości 15 mln zł.

8. PODPISY

Podpisy Zarządu

2011-04-27

Janusz Niedźwiecki
Prezes Zarządu, Dyrektor Generalny

2011-04-27

Tomasz Habryka
Członek Zarządu, Dyrektor ds. Rozwoju Strategicznego i Marketingu

2011-04-27

Jerzy Kuś
Członek Zarządu, Dyrektor ds. Aparatury i Systemów Pomiarowych

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

2011-04-27

Janina Karaszewska - Zandrowicz
Dyrektor ds. Finansowych