



SKRÓCONY
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
GRUPY KAPITAŁOWEJ ZELMER S.A.
ZA III KWARTAŁ 2012 ROKU

12 listopada 2012 roku

Spis treści

Strona

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2012 ROKU GRUPY KAPITAŁOWEJ ZELMER S.A.	3
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	3
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	4
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	5
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	6
WSTĘP DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2012 ROKU GRUPY KAPITAŁOWEJ ZELMER S.A.....	8
Informacje ogólne	8
INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ZELMER S.A.	12
I. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości.....	12
1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	12
2. Oświadczenie Zarządu.....	12
3. Podstawowe zasady księgowe	12
4. Nowe zasady rachunkowości i interpretacje Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz zmiany prezentacyjne.....	12
5. Szacowanie wartości godziwej oraz ważne oszacowania i założenia	14
6. Przekształcenie danych dla okresów porównawczych	15
II. Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za III kwartał 2012 roku oraz pozostałe informacje.....	20
1. Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży.....	20
2. Wartości niematerialne.....	23
3. Rzeczowe aktywa trwałe	25
4. Nieruchomości inwestycyjne.....	29
5. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych.....	30
6. Pozycje pozabilansowe	32
7. Informacja o wielkościach szacunkowych dotyczących rezerw, zobowiązań i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów Grupy Kapitałowej Zelmer S.A.....	33
8. Średnie kursy wymiany PLN w stosunku do EUR	33
9. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EUR	34
10. Istotne informacje dotyczące III kwartału 2012 roku.....	35
11. Zdarzenia po dniu bilansowym	36
12. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	37

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2012 ROKU GRUPY KAPITAŁOWEJ ZELMER S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na dzień:	
	30.09.2012	31.12.2011 (przekształcone)
AKTYWA		
Aktywa trwałe	213 286	209 076
Wartości niematerialne	11 912	13 023
Rzeczowe aktywa trwałe	125 245	135 650
Nieruchomości inwestycyjne	41 851	29 545
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	34 278	30 858
Aktywa obrotowe	378 174	409 164
Zapasy	187 102	172 127
Należności handlowe oraz pozostałe należności	176 590	211 382
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	3 323	10 583
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 159	15 072
Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	1 678	9 238
RAZEM AKTYWA	593 138	627 478
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA		
KAPITAŁ WŁASNY	302 878	317 314
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	302 833	317 246
Kapitał podstawowy	152 000	152 000
Pozostałe kapitały	70 357	72 569
Różnice kursowe z przeliczenia	1 736	3 515
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	61 734	40 898
Wynik finansowy roku bieżącego przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	17 006	48 264
Udziały niesprawujące kontroli	45	68
ZOBOWIĄZANIA	290 260	310 164
Zobowiązania długoterminowe	69 028	75 874
Kredyty i pożyczki	18	49
Rezerwy na pozostałe zobowiązania oraz inne obciążenia	9 542	8 739
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 619	7 307
Pozostałe zobowiązania	52 849	59 779
Zobowiązania krótkoterminowe	221 232	234 290
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	141 722	158 032
Kredyty i pożyczki	75 483	69 935
Rezerwy na pozostałe zobowiązania oraz inne obciążenia	2 593	6 212
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 434	111
REZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	593 138	627 478

Noty zaprezentowane na stronach 20 – 33 stanowią integralną część niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Informacje na temat przekształceń danych porównawczych Jednostka dominująca zamieściła w dziale I punkt numer 6.

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres obrotowy:			
	01.07.2012- 30.09.2012	01.01.2012 - 30.09.2012	01.07.2011- 30.09.2011 (przekształ- cone/nie badane)	01.01.2011- 30.09.2011 (przekształ- cone/nie badane)
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	158 787	452 784	147 286	429 100
Koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	110 049	320 866	107 874	312 291
Zysk brutto ze sprzedaży	48 738	131 918	39 412	116 809
Koszty sprzedaży	18 272	53 850	17 948	49 076
Koszty ogólnego zarządu	17 619	53 691	17 595	55 319
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	65	87	958	1 751
Pozostałe zyski (straty) netto	256	188	-1 534	1 058
Zysk operacyjny	13 168	24 652	3 293	15 223
Przychody (koszty) finansowe netto	-503	-3 244	-6 802	-9 409
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	12 665	21 408	-3 509	5 814
Podatek dochodowy	2 075	4 406	-1 071	-22 386
Zysk (strata) netto za okres obrotowy	10 590	17 002	-2 438	28 200
przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	10 592	17 006	-2 442	28 186
przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli	-2	-4	4	14
Inne całkowite dochody z tytułu:				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek	-1 477	-1 779	2 710	2 128
Inne całkowite dochody za okres obrotowy netto	-1 477	-1 779	2 710	2 128
Całkowite dochody ogółem	9 113	15 223	272	30 328
przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej	9 115	15 227	268	30 314
przypisane udziałowcom niesprawującym kontroli	-2	-4	4	14
Zysk (strata) na akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej w trakcie okresu (wyrażony w PLN na jedną akcję)				
podstawowy	0,70	1,12	-0,16	1,85
rozwodniony	0,70	1,12	-0,16	1,85

Noty zaprezentowane na stronach 20 – 33 stanowią integralną część niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Informacje na temat przekształceń danych porównawczych Jednostka dominująca zamieściła w dziale I punkt numer 6.

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Okres obrotowy:			
	01.07.2012- 30.09.2012	01.01.2012 - 30.09.2012	01.07.2011- 30.09.2011 (przekształ- cone/nie badane)	01.01.2011- 30.09.2011 (przekształ- cone/nie badane)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	12 665	21 408	-3 509	5 814
Korekty o pozycje	-20 779	17 802	-27 645	-24 504
Amortyzacja	5 780	17 016	5 188	14 535
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych netto	-2 654	-4 165	6 616	7 507
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 881	5 829	1 503	3 049
Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej	571	-489	-452	-1 453
Zmiana stanu rezerw	-1	-2 079	-3 993	2 648
Zmiana stanu zapasów	-17 043	-16 829	-42 955	-91 914
Zmiana stanu należności netto	-45 983	35 729	-32 627	8 833
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	37 078	-16 992	41 687	43 839
Zapłacony podatek dochodowy	-406	-228	-1 505	-10 330
Inne korekty	-2	10	-1 107	-1 218
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-8 114	39 210	-31 154	-18 690
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	687	3 366	2 766	7 338
Zbycie środków trwałych i wartości niematerialnych	434	1 909	1 524	6 096
Splata udzielonych pożyczek i odsetek	0	511	1 041	1 041
Inne wpływy inwestycyjne	253	946	201	201
Wydatki	-4 306	-14 387	-4 204	-15 867
Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	-4 009	-14 090	-4 193	-13 289
Nabycie aktywów finansowych (udzielone pożyczki)	0	0	0	-2 500
Inne wydatki inwestycyjne	-297	-297	-11	-78
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 619	-11 021	-1 438	-8 529
Przepływy pieniężne z działalności finansowej				
Wpływy	32 080	25 151	55 811	81 598
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	32 078	25 124	54 878	80 465
Inne wpływy finansowe	2	27	933	1 133
Wydatki	-34 109	-57 108	-31 111	-54 134
Zapłacone dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-29 659	-29 659	-28 896	-28 896
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	-1 889	-18 691	0	-20 725
Wydatki z tytułu leasingu finansowego	-1 709	-5 218	-878	-1 710
Zapłacone odsetki	-849	-3 537	-1 337	-2 803
Inne wydatki finansowe	-3	-3	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 029	-31 957	24 700	27 464
Przepływy pieniężne netto	-13 762	-3 768	-7 892	245
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	24 637	15 072	21 572	13 341
Zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-13 478	-3 913	-7 950	281
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	284	-145	-58	36
przepływy pieniężne netto	-13 762	-3 768	-7 892	245
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	11 159	11 159	13 622	13 622

Noty zaprezentowane na stronach na stronach 20 – 33 stanowią integralną część niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Informacje na temat przekształceń danych porównawczych Jednostka dominująca zamieściła w dziale I punkt numer 6.

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

1.1 Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 01.07.2012 - 30.09.2012

	Przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej					Razem przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały niesprawujące kontroli	Razem kapitał własny
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	Wynik finansowy roku bieżącego			
Kapitał własny na dzień 01.07.2012	152 000	70 357	3 213	61 734	6 414	293 718	47	293 765
Zysk (strata) netto za okres	0	0	0	0	10 592	10 592	-2	10 590
Inne dochody	0	0	-1 477	0	0	-1 477	0	-1 477
Kapitał własny na dzień 30.09.2012	152 000	70 357	1 736	61 734	17 006	302 833	45	302 878

1.2 Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2012 - 30.09.2012

	Przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej					Razem przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały niesprawujące kontroli	Razem kapitał własny
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	Wynik finansowy roku bieżącego			
Kapitał własny na dzień 01.01.2012	152 000	72 569	3 515	40 898	48 264	317 246	68	317 314
Zysk (strata) netto za okres	0	0	0	0	17 006	17 006	-4	17 002
Inne dochody	0	0	-1 779	0	0	-1 779	0	-1 779
Dywidendy dotyczące roku 2011	0	0	0	0	0	0	-19	-19
Dywidenda z funduszu dywidendowego	0	-12 631	0	0	0	-12 631	0	-12 631
Dywidenda z kapitału zapasowego	0	-17 009	0	0	0	-17 009	0	-17 009
Przeniesienie wyniku	0	0	0	48 264	-48 264	0	0	0
Podział zysków niepodzielonych	0	19	0	-19	0	0	0	0
Przeniesienie niepodzielonych wyników lat ubiegłych na pozostałe kapitały	0	31 700	0	-31 700	0	0	0	0
Pokrycie straty z roku 2011 kapitałem zapasowym	0	-4 291	0	4 291	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 30.09.2012	152 000	70 357	1 736	61 734	17 006	302 833	45	302 878

1.3 Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2011 - 31.12.2011

	Przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej					Razem przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały mniejszości	Razem kapitał własny
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	Wynik finansowy roku bieżącego			
Kapitał własny na dzień 01.01.2011	152 000	83 499	354	21 090	37 764	294 707	65	294 772
Zysk netto	0	0	0	0	48 264	48 264	19	48 283
Inne dochody	0	0	3 161	0	0	3 161	0	3 161
Dywidendy dotyczące roku 2010	0	0	0	-16 340	0	-16 340	-16	-16 356
Dywidendy z funduszu dywidendowego	0	-12 540	0	0	0	-12 540	0	-12 540
Przeniesienie wyniku	0	0	0	37 764	-37 764	0	0	0
Podział zysków niepodzielonych	0	1 610	0	-1 610	0	0	0	0
Przeniesienie na fundusz socjalny	0	0	0	-6	0	-6	0	-6
Kapitał własny na dzień 31.12.2011	152 000	72 569	3 515	40 898	48 264	317 246	68	317 314

1.4 Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2011 - 30.09.2011

	Przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej					Razem przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały niesprawujące kontroli	Razem kapitał własny
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	Wynik finansowy roku bieżącego			
Kapitał własny na dzień 01.01.2011	152 000	83 499	354	21 090	37 764	294 707	65	294 772
Zysk (strata) netto za okres (przekształcony)	0	0	0	0	28 186	28 186	14	28 200
Inne dochody	0	0	2 128	0	0	2 128	0	2 128
Dywidendy dotyczące roku 2010	0	0	0	-16 340	0	-16 340	-17	-16 357
Dywidendy z funduszu dywidendowego	0	-12 539	0	0	0	-12 539	0	-12 539
Przeniesienie wyniku	0	0	0	37 764	-37 764	0	0	0
Podział zysków niepodzielonych	0	1 606	0	-1 606	0	0	0	0
Przeniesienie na fundusz socjalny	0	0	0	-6	0	-6	0	-6
Kapitał własny na dzień 30.09.2011 (przekształcone/nie badane)	152 000	72 566	2 482	40 902	28 186	296 136	62	296 198

Noty zaprezentowane na stronach 20 – 33 stanowią integralną część niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Informacje na temat przekształceń danych porównawczych Jednostka dominująca zamieściła w dziale I punkt numer 6.

WSTĘP DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2012 ROKU GRUPY KAPITAŁOWEJ ZELMER S.A.

Informacje ogólne

1. Forma prawna i przedmiot działalności

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Zelmer S.A. (zwanej dalej „Grupą”) jest Zelmer Spółka Akcyjna z siedzibą w Rzeszowie (Polska) przy ul. Hoffmanowej 19 (zwana dalej „Jednostką dominującą”), wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego Przedsiębiorców Krajowych prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000026109.

Spółka posiada numer statystyczny REGON 000034648.

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej jest:

- produkcja elektrycznego sprzętu gospodarstwa domowego,
- sprzedaż hurtowa elektrycznych artykułów gospodarstwa domowego.

Od dnia 27 stycznia 2005 roku akcje Zelmer S.A. są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

2. Czas trwania Grupy Kapitałowej

Spółka Zelmer S.A. i pozostałe jednostki Grupy zostały utworzone na czas nieoznaczony.

3. Prezentowane okresy sprawozdawcze

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane na dzień 30 września 2012 roku oraz za III kwartał 2012 roku i za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 września 2012 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na 31 grudnia 2011 roku dla skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za III kwartał 2011 roku i za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 września 2011 roku dla skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych. Dla skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym dane porównawcze prezentowane są za okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku oraz za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 września 2011 roku.

Dane porównywalne dla skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, tj. dane za trzeci kwartał 2011 roku oraz za okres od 1 stycznia do 30 września 2011 roku, zaprezentowane w niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie były przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta.

Informacje na temat przekształceń danych porównawczych Jednostka dominująca zamieściła w dziale I punkt numer 6.

4. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym w skład **Zarządu** Jednostki dominującej wchodził:

Janusz Plocica
Magdalena Bartoś
Bartosz Józefiak

Prezes Zarządu
Członek Zarządu (do dnia 31 marca 2012)
Członek Zarządu (od dnia 1 kwietnia 2012)

W trakcie okresu sprawozdawczego rezygnację z funkcji Członka Zarządu z dniem 31 marca 2012 roku złożyła Pani Magdalena Bartoś. W dniu 20 lutego 2012 roku Rada Nadzorcza powołała Pana Bartosza Józefiaka na Członka Zarządu Jednostki dominującej z dniem 1 kwietnia 2012 roku.

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym w skład **Rady Nadzorczej** Jednostki dominującej wchodził:

Jacek Siwicki	Przewodniczący Rady
Zdzisław Chabowski	Wiceprzewodniczący Rady
Janusz Gembarowski	Sekretarz Rady
Eric McCloskey	Członek Rady
Wojciech Małek	Członek Rady
Krzysztof Pióro	Członek Rady
Cornelis M.A. Potters	Członek Rady
Andrzej Zdebski	Członek Rady

5. Biegły rewident

Deloitte Audyt Sp. z o.o.
Al. Jana Pawła II 19
00-854 Warszawa

6. Prawnicy

Kancelaria Prawna
GWW Woźny i Wspólnicy Sp. k. (dawniej Grynhoff, Woźny i Wspólnicy Spółka Komandytowa)
ul. Piękna 18
00-549 Warszawa

Kancelaria Adwokacka
Bogusława Szybisz Adwokat
ul. Zygmuntowska 9
35-025 Rzeszów

Domański Zakrzewski Palinka Sp. k.
Rondo ONZ 1
00-124 Warszawa

Kancelaria Prawna Chalas i Wspólnicy
00-215 Warszawa
ul. Sapieżyńska 10a

Gessel, Koziorowski Sp. k.
ul. Sienna 39
00-121 Warszawa

7. Banki

BRE Bank S.A.
ul. Sokoła 6
35-010 Rzeszów

Bank Handlowy w Warszawie S.A.
ul. Senatorska 16
00-923 Warszawa

PEKAO S.A.

ul. Grzybowska 53/57

00-844 Warszawa

8. Notowania na rynku regulowanym:

8.1. Informacje ogólne

Giełda:	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. ul. Książęca 4 00-498 Warszawa
Symbol na GPW:	ZLR
Sektor na GPW:	ELEKTROMASZYNOWY

8.2. System depozytowo-rozliczeniowy

Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW)
ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

8.3. Kontakty z inwestorami

ZELMER S.A.
ul. Hoffmanowej 19
35-016 Rzeszów
Biuro Relacji Inwestorskich
tel: +48/17/ 86 58 207
fax: +48/17/ 86 58 703
www.zelmer.pl

9. Znaczący akcjonariusze Jednostki dominującej

Według stanu na dzień 30 września 2012 roku (według wiedzy Spółki) akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Nazwisko i imię, Firma	Adres, siedziba	Udział w kapitale
PEF V Zelmer Holdings S.A.R.L.	Avenue Charles de Gaulle 2, L-1653 Luxembourg,	48,64%
OFE PZU "Złota Jesień" Warszawa	Al. Jana Pawła II 24, 00-133 Warszawa	9,89%
AVIVA OFE AVIVA BZ WBK	ul. Domaniewska 44, 02-672 Warszawa	7,08%

10. Spółki zależne

Według stanu na dzień 30 września 2012 roku w skład Grupy wchodziły następujące spółki zależne:

- Zelmer Market Sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie, w której Zelmer S.A. posiada 100% udziałów,
- Zelmer PRO Sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie, w której Zelmer S.A. posiada 100% udziałów,
- Zelmer Russia O.O.O. z siedzibą w Moskwie – Federacja Rosyjska, w której Zelmer S.A. posiada 100% udziałów,
- Zelmer Ukraina T.B.O. z siedzibą w Kijowie – Ukraina, w której Zelmer S.A. posiada 100% udziałów,
- Zelmer Central Europe s.r.o. z siedzibą w Ostrawie – Czechy, w której Zelmer S.A. posiada 100% udziałów,
- Zelmer Slovakia s.r.o. v likvidácii z siedzibą w Bidovcu – Słowacja, w której Zelmer S.A. posiada 100% udziałów,
- Zelmer South Europe SRL z siedzibą w Bukareszcie – Rumunia, w której Zelmer S.A. posiada 100% udziałów,
- Zelmer Magyarország K.f.t. z siedzibą w Budapeszcie – Węgry, w której Zelmer S.A. posiada 100% udziałów,
- REMZEL - Zakład Remontowy Sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie, w której Zelmer S.A. posiada 96,75 % udziałów,
- Zelmer Kazachstan Sp. z o.o. (spółka handlowa prawa Republiki Kazachstanu) z siedzibą w Almaty – Republika Kazachstanu, w której Zelmer S.A. posiada 100% udziałów,
- SDA SUPPLY Ltd. (spółka handlowa prawa Republiki Cypryjskiej) z siedzibą w Larnace, w której Zelmer S.A. posiada 100% udziałów,
- MBT Trade T.B.O. z siedzibą w Kijowie – Ukraina, w której SDA SUPPLY Ltd. posiada 100% udziałów.

INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ZELMER S.A.

I. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2012 roku sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej (dalej zwanych „MSSF”) mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską (MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”), opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a także z wymogami „Rozporządzenia Ministra Finansów (Dz.U. Nr 33 poz. 259 z dnia 19 lutego 2009 r. z późn. zm.) w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych”.

2. Oświadczenie Zarządu

Zarząd Zelmer S.A. oświadcza według swojej najlepszej wiedzy, że niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę zasadami rachunkowości i metodami obliczeniowymi dla okresu bieżącego i okresów porównywalnych, odzwierciedlając w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy oraz jej wynik finansowy. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało według zasady kosztu historycznego, z wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Sporządzenie skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnego z MSSF wymaga użycia pewnych znaczących szacunków księgowych. Wymaga również od Zarządu stosowania własnego osądu przy wyborze przyjętych przez jednostki zasad rachunkowości.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki dominującej w dniu 12 listopada 2012 roku, i zostało opublikowane w dniu 14 listopada 2012 roku.

3. Podstawowe zasady księgowe

Zasady rachunkowości oraz metody wyliczeń przyjęte do przygotowania śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z zasadami opisanymi w zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Zelmer S.A. sporządzonym według MSSF za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku (patrz Dział I punkty 4-29 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Zelmer S.A. sporządzonego według MSSF za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku). Od dnia 1 stycznia 2012 roku Grupa dokonała zmiany zasady prezentacji środków pieniężnych oraz rozrachunków związanych z Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych. Grupa prezentuje środki pieniężne oraz rozrachunki związane z ZFŚS po stronie aktywów lub pasywów w zależności od salda na dzień bilansowy.

4. Nowe zasady rachunkowości i interpretacje Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz zmiany prezentacyjne

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami opisanymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku. Poniżej Grupa zaprezentowała jedynie zmiany standardów i interpretację, które pojawiły się w okresie od 1 stycznia

2012 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania. Nowe standardy, zmiany i interpretacje, które pozostają aktualne na dzień 30 września 2012 roku zostały zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu rocznym za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku w Dziale I w punkcie numer 3.

Poniżej wskazano standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2012:

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

Według szacunków Grupy, wyżej wymieniona zmiana do standardów nie miałaby istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości Grupy.

Poniżej wskazano standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie:

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

- a) Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - prezentacja składników innych całkowitych dochodów (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie);
- b) Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” - poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

Według szacunków Grupy, wyżej wymienione zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na koniec okresu sprawozdawczego.

Poniżej wskazano standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE:

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez RMSR, z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

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

Według szacunków Grupy, wyżej wymienione oraz wyszczególnione w skonsolidowanym sprawozdaniu za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na koniec okresu sprawozdawczego.

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

Według szacunków Grupy, zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń portfela aktywów lub zobowiązań finansowych według MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” nie miałoby istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby przyjęte do stosowania na dzień bilansowy.

5. Szacowanie wartości godziwej oraz ważne oszacowania i założenia

Opis zasad związanych z szacowaniem wartości godziwej oraz opis ważnych oszacowań i założeń stosowanych przez Spółkę Grupy jest spójny z zasadami, które zostały przedstawione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za rok 2011 w dziale IV oraz V. Informacja o wielkościach szacunkowych, dotyczących rezerw, zobowiązań, aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, oraz dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów Grupy Kapitałowej Zelmer S.A. znajduje się w dziale II punkt 7 niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W dniu 11 czerwca 2012 roku Rada Nadzorcza Jednostki dominującej uchwaliła program motywacyjny dla kluczowych Członków Zarządu Jednostki dominującej oraz Członków Zarządu spółek zależnych Jednostki dominującej. Warunki programu zakładają przyznanie uczestnikom warunkowych praw majątkowych w postaci opcji menedżerskich, które po wykupie, uprawniają uczestników do otrzymania płatności pieniężnych warunkowanych zrealizowaniem określonych w programie zdarzeń gospodarczych. Program ten spełnia kryteria zakwalifikowania go jako transakcja „płatności w formie akcji rozliczana w środkach pieniężnych” zgodnie z rozumieniem MSSF 2. Program jest wyceniany w wartości godziwej na każdy okres sprawozdawczy, w ciągu trwania okresu nabywania uprawnień przez członków programu tj. do dnia 31 grudnia 2013 roku. Na dzień 30 września 2012 roku, w sprawozdaniu skonsolidowanym Grupy Kapitałowej nie zostało rozpoznane żadne zobowiązanie Grupy z tytułu powyższego programu.

6. Przekształcenie danych dla okresów porównawczych

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na dzień:		
	31.12.2011 przed przekształceniem	przekształcenie	31.12.2011 przekształcone
AKTYWA			
Aktywa trwałe	209 076	0	209 076
Aktywa obrotowe	409 537	-373	409 164
Zapasy	172 127	0	172 127
Należności handlowe oraz pozostałe należności	211 290	92	211 382
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	10 583	0	10 583
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15 537	-465	15 072
Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	9 238	0	9 238
RAZEM AKTYWA	627 851	-373	627 478
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
KAPITAŁ WŁASNY	317 314	0	317 314
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	317 246	0	317 246
Udziały niesprawujące kontroli	68	0	68
ZOBOWIĄZANIA	310 537	-373	310 164
Zobowiązania długoterminowe	75 874	0	75 874
Zobowiązania krótkoterminowe	234 663	-373	234 290
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	158 405	-373	158 032
Kredyty i pożyczki	69 935	0	69 935
Rezerwy na pozostałe zobowiązania oraz inne obciążenia	6 212	0	6 212
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	111	0	111
REZEM KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	627 851	-373	627 478

Grupa dokonała przekształcenia danych porównawczych w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w konsekwencji zmiany zasady prezentacji środków pieniężnych oraz rozrachunków związanych z Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych (dalej ZFŚS). Od dnia 1 stycznia 2012 roku Grupa prezentuje środki pieniężne oraz rozrachunki związane z ZFŚS po stronie aktywów lub pasywów w zależności od salda na dzień bilansowy.

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	przed przekształceniem/ nie badane		Okres obrotowy:		przekształcone/ nie badane	
	01.07.2011- 30.09.2011	01.01.2011- 30.09.2011	01.07.2011- 30.09.2011	01.01.2011- 30.09.2011	01.07.2011- 30.09.2011	01.01.2011- 30.09.2011
Działalność kontynuowana						
Przychody ze sprzedaży	147 286	429 100	0	0	147 286	429 100
Koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	107 874	312 291	0	0	107 874	312 291
Zysk brutto ze sprzedaży	39 412	116 809	0	0	39 412	116 809
Koszty sprzedaży	17 948	49 076	0	0	17 948	49 076
Koszty ogólnego zarządu	17 595	55 319	0	0	17 595	55 319
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	958	1 751	0	0	958	1 751
Pozostałe zyski (straty) netto	-604	1 881	-930	-823	-1 534	1 058
Zysk operacyjny	4 223	16 046	-930	-823	3 293	15 223
Przychody (koszty) finansowe netto	-1 750	-3 316	-5 052	-6 093	-6 802	-9 409
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 473	12 730	-5 982	-6 916	-3 509	5 814
Podatek dochodowy	65	-21 072	-1 136	-1 314	-1 071	-22 386
Zysk (strata) netto za okres obrotowy	2 408	33 802	-4 846	-5 602	-2 438	28 200
przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	2 404	33 788	-4 846	-5 602	-2 442	28 186
przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli	4	14	0	0	4	14
Inne całkowite dochody z tytułu:						
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek	2 710	2 128	0	0	2 710	2 128
Inne całkowite dochody za okres obrotowy netto	2 710	2 128	0	0	2 710	2 128
Całkowite dochody ogółem	5 118	35 930	-4 846	-5 602	272	30 328
przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej	5 114	35 916	-4 846	-5 602	268	30 314
przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli	4	14	0	0	4	14
Zysk (strata) na akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej w trakcie okresu (wyrażony w PLN na jedną akcję)						
podstawowy	0,16	2,22	-0,32	-0,37	-0,16	1,85
rozwodniony	0,16	2,22	-0,32	-0,37	-0,16	1,85

Grupa dokonała przekształcenia danych porównawczych w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w związku z:

- a) wprowadzeniem zmiany zasady prezentacji różnic kursowych powstałych w konsekwencji wyceny

należności/zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów oraz wyceny zobowiązań leasingowych denominowanych w walucie obcej. W skonsolidowanym sprawozdaniu rocznym za 2011 rok wyżej wymienione różnice kursowe zostały zaprezentowane w kategorii „Przychody (koszty) finansowe netto”. W poprzednich okresach sprawozdawczych różnice kursowe z tytułów wymienionych powyżej prezentowane były w kategorii „Pozostałe zyski (straty) netto”;

- b) korektą wyceny wartości zobowiązań leasingowych denominowanych w walucie obcej związanych z długoterminową umową najmu, której przedmiotem jest zakład produkcyjny (grunty, budynki i budowle oraz urządzenia techniczne) zlokalizowany w Rogoźnicy pod Rzeszowem na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej Euro-Park Mielec. Umowa najmu w sprawozdaniu Grupy została rozpoznana jako leasing finansowy. Wpływ korekty wyceny zobowiązań na wynik netto Grupy za okres od 1 stycznia do 30 września 2011 r. wyniósł -5 602 tys. PLN.

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	przed przekształceniem/ nie badane		przekształcenie/ nie badane		przekształcone/ nie badane	
	01.07.2011- 30.09.2011	01.01.2011- 30.09.2011	01.07.2011- 30.09.2011	01.01.2011- 30.09.2011	01.07.2011- 30.09.2011	01.01.2011- 30.09.2011
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej						
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 473	12 730	-5 982	-6 916	-3 509	5 814
Korekty o pozycje	-33 952	-30 713	6 307	6 209	-27 645	-24 504
Amortyzacja	5 188	14 535	0	0	5 188	14 535
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych netto	634	591	5 982	6 916	6 616	7 507
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 503	3 049	0	0	1 503	3 049
Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej	-452	-1 453	0	0	-452	-1 453
Zmiana stanu rezerw	-3 993	2 648	0	0	-3 993	2 648
Zmiana stanu zapasów	-42 955	-91 914	0	0	-42 955	-91 914
Zmiana stanu należności netto	-32 735	9 452	108	-619	-32 627	8 833
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	41 470	43 927	217	-88	41 687	43 839
Zapłacony podatek dochodowy	-1 505	-10 330	0	0	-1 505	-10 330
Koszty programu motywacyjnego	0	0	0	0	0	0
Inne korekty	-1 107	-1 218	0	0	-1 107	-1 218
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-31 479	-17 983	325	-707	-31 154	-18 690
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej						
Wpływy	2 766	7 338	0	0	2 766	7 338
Wydatki	-4 204	-15 867	0	0	-4 204	-15 867
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 438	-8 529	0	0	-1 438	-8 529
Przepływy pieniężne z działalności finansowej						
Wpływy	55 811	81 598	0	0	55 811	81 598
Wydatki	-31 111	-54 134	0	0	-31 111	-54 134
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	24 700	27 464	0	0	24 700	27 464
Przepływy pieniężne netto	-8 217	952	325	-707	-7 892	245
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	22 612	13 349	-1 040	-8	21 572	13 341
Zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-8 275	988	325	-707	-7 950	281
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-58	36	0	0	-58	36
przepływy pieniężne netto	-8 217	952	325	-707	-7 892	245
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	14 337	14 337	-715	-715	13 622	13 622

Grupa dokonała przekształcenia danych porównawczych w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów

pieniężnych w konsekwencji:

- a) korekty wyceny wartości zobowiązań leasingowych denominowanych w walucie obcej związanych z długoterminową umową najmu;
- b) zmiany zasady prezentacji środków pieniężnych oraz rozrachunków związanych z ZFŚS. Od dnia 1 stycznia 2012 r. Grupa prezentuje środki pieniężne oraz rozrachunki związane z ZFŚS po stronie aktywów lub pasywów w zależności od salda na dzień bilansowy.

W korespondencji do powyższych zmian prezentacyjnych oraz korekty wyniku za okres od 1 stycznia do 30 września 2011 r., zmianie uległy również dane porównawcze w ramach informacji dotyczących segmentów geograficznych.

II. Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za III kwartał 2012 roku oraz pozostałe informacje

1. Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

AKTYWA DŁUGOTERMINOWE SKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Stan na 30.09.2012

	Grunty	Budynki i budowle	Razem
Wartość brutto na początek okresu	3 838	9 368	13 206
Umorzenie	0	2 423	2 423
Odpisy aktualizujące	0	1 545	1 545
Wartość netto na początek okresu	3 838	5 400	9 238
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	3 838	9 368	13 206
a) Zwiększenia	2 988	5 377	8 365
- przekwalifikowanie z nieruchomości inwestycyjnych	0	368	368
- przekwalifikowanie z rzeczowych aktywów trwałych	2 988	5 009	7 997
b) Zmniejszenia	6 796	11 152	17 948
- sprzedaż	2	3 120	3 122
- przekwalifikowanie do nieruchomości inwestycyjnych	4 847	4 655	9 502
- przekwalifikowanie do rzeczowych aktywów trwałych	1 934	3 046	4 980
- różnice kursowe z przeliczenia	13	331	344
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	30	3 593	3 623
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	2 423	2 423
a) Zwiększenia	0	244	244
- przekwalifikowanie z nieruchomości inwestycyjnych	0	15	15
- przekwalifikowanie z rzeczowych aktywów trwałych	0	229	229
b) Zmniejszenia	0	2 161	2 161
- sprzedaż	0	1 712	1 712
- przekwalifikowanie do nieruchomości inwestycyjnych	0	163	163
- przekwalifikowanie do rzeczowych aktywów trwałych	0	212	212
- różnice kursowe z przeliczenia	0	74	74
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	506	506
Skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	1 545	1 545
a) Zwiększenia	464	26	490
- przekwalifikowanie z rzeczowych aktywów trwałych	464	26	490
b) Zmniejszenia	464	132	596
- przekwalifikowanie do rzeczowych aktywów trwałych	464	26	490
- różnice kursowe z przeliczenia	0	106	106
Skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	1 439	1 439
Bilans zamknięcia (wartość netto)	30	1 648	1 678

**AKTYWA DŁUGOTERMINOWE SKLASYFIKOWANE
JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY**

Stan na 31.12.2011

	Grunty	Budynki i budowle	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0	0	0
Umorzenie	0	0	0
Odpisy aktualizujące	0	0	0
Wartość netto na początek okresu	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	0	0	0
a) Zwiększenia	4 189	11 630	15 819
- przekwalifikowanie z nieruchomości inwestycyjnych	351	2 263	2 614
- przekwalifikowanie z rzeczowych aktywów trwałych	3 825	9 042	12 867
- różnice kursowe z przeliczenia	13	325	338
b) Zmniejszenia	351	2 262	2 613
- sprzedaż	351	2 262	2 613
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	3 838	9 368	13 206
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	0	0
a) Zwiększenia	0	2 774	2 774
- przekwalifikowanie z nieruchomości inwestycyjnych	0	351	351
- przekwalifikowanie z rzeczowych aktywów trwałych	0	2 350	2 350
- różnice kursowe z przeliczenia	0	73	73
b) Zmniejszenia	0	351	351
- sprzedaż	0	351	351
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	2 423	2 423
Skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0
a) Zwiększenia	0	1 545	1 545
- przekwalifikowanie z rzeczowych aktywów trwałych	0	1 441	1 441
- różnice kursowe z przeliczenia	0	104	104
b) Zmniejszenia	0	0	0
Skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	1 545	1 545
Bilans zamknięcia (wartość netto)	3 838	5 400	9 238

Reklasyfikacje aktywów długoterminowych sklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży do rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 4 278 tys. PLN oraz do nieruchomości inwestycyjnych w kwocie 8 846 tys. PLN są konsekwencją odstąpienia przez kupującego od realizacji przedwstępnej umowy sprzedaży nieruchomości zlokalizowanej w Rzeszowie przy ulicy Hoffmanowej o czym Jednostka dominująca poinformowała w dniu 28 września 2012 r. w raporcie bieżącym nr 24/2012 „Odstąpienie od przedwstępnej umowy sprzedaży nieruchomości”. Jednostka dominująca o zawarciu przedwstępnej umowy sprzedaży nieruchomości poinformowała w dniu 27 maja 2011 r. w raporcie bieżącym nr 15/2011 „Zawarcie przedwstępnej umowy sprzedaży nieruchomości”.

Wyżej wymienione składniki aktywów na dzień 30 września 2012 r. nie spełniały kryteriów klasyfikacji standardu MSSF 5 „Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży”. Reklasyfikacje pomiędzy grupami aktywów trwałych w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej zostały wykonane w wartości bilansowej sprzed zakwalifikowania danych aktywów jako przeznaczonych do sprzedaży, skorygowanej o amortyzację. W ramach procedur sporządzania rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2012 reprezentatywna próbka przedmiotowej nieruchomości będzie podlegać wycenie niezależnego rzeczoznawcy w celu weryfikacji wartości godziwej nieruchomości.

Przesłanką i przyczyną odstąpienia od umowy przez kupującego było nieuchwalenie w określonym terminie Miejsowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego, obejmującego teren, na którym jest położona sprzedawana nieruchomość. Stronami przedwstępnej umowy oprócz Jednostki dominującej były spółki Zelmer Market sp. z o.o. oraz Zelmer PRO sp. z o.o., tj. spółki zależne Jednostki dominującej, będące właścicielami części nieruchomości.

Intencją Zarządu Jednostki dominującej jest sprzedaż przedmiotowej nieruchomości, dlatego też została podjęta decyzja o rozpoczęciu procesu poszukiwania innego nabywcy.

2. Wartości niematerialne

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Prawa autorskie, znaki towarowe i licencje	Pozostałe wartości niematerialne	Wartości niematerialne i prawne w realizacji	Razem
01.01.2012 - 30.09.2012					
Wartość brutto na początek okresu	885	2 905	20 467	1 223	25 480
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	619	1 807	10 031	0	12 457
Wartość netto na początek okresu	266	1 098	10 436	1 223	13 023
Wartość brutto na początek okresu	885	2 905	20 467	1 223	25 480
a) Zwiększenia (z tytułu)	21	158	762	1 083	2 024
- zwiększenia wynikające z prac rozwojowych prowadzonych we własnym zakresie	21	0	0	0	21
- nabycie	0	29	8	1 966	2 003
- oddanie do użytkowania	0	129	754	-883	0
b) Zmniejszenia (z tytułu)	0	-7	-295	0	-302
- likwidacja	0	0	-288	0	-288
- różnice kursowe z przeliczenia	0	-7	-7	0	-14
Wartość brutto na koniec okresu	906	3 056	20 934	2 306	27 202
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	619	1 807	10 031	0	12 457
Amortyzacja uwzględniona w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	88	420	2 620	0	3 128
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	-288	0	-288
Różnice kursowe z przeliczenia	0	-1	-6	0	-7
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	707	2 226	12 357	0	15 290
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	707	2 226	12 357	0	15 290
Bilans zamknięcia (wartość netto)	199	830	8 577	2 306	11 912

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Prawa autorskie, znaki towarowe i licencje	Pozostałe wartości niematerialne	Wartości niematerialne i prawne w realizacji	Razem
01.01.2011 - 31.12.2011					
Wartość brutto na początek okresu	754	2 504	16 563	1 908	21 729
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	459	1 177	6 768	0	8 404
Wartość netto na początek okresu	295	1 327	9 795	1 908	13 325
Wartość brutto na początek okresu	754	2 504	16 563	1 908	21 729
a) Zwiększenia (z tytułu)	131	401	3 968	-481	4 019
- zwiększenia wynikające z prac rozwojowych prowadzonych we własnym zakresie	131	0	0	0	131
- nabycie	0	51	28	3 793	3 872
- oddanie do użytkowania	0	347	3 927	-4 274	0
- różnice kursowe z przeliczenia	0	3	13	0	16
b) Zmniejszenia (z tytułu)	0	0	-64	-204	-268
- likwidacja	0	0	-43		-43
- sprzedaż	0	0	-13	0	-13
- pozostałe zmniejszenia	0	0	-8	-204	-212
Wartość brutto na koniec okresu	885	2 905	20 467	1 223	25 480
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	459	1 177	6 768	0	8 404
Amortyzacja uwzględniona w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	160	630	3 305	0	4 095
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	-9	0	-9
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	-43	0	-43
Pozostałe	0	0	-2	0	-2
Różnice kursowe z przeliczenia	0	0	12	0	12
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	619	1 807	10 031	0	12 457
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	619	1 807	10 031	0	12 457
Bilans zamknięcia (wartość netto)	266	1 098	10 436	1 223	13 023

3. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Grunty	Budynki, budowle, ulepszenia w obcych środkach trwałych	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Razem
01.01.2012 - 30.09.2012							
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	17 463	63 829	60 361	3 324	16 067	9 406	170 450
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	2 917	6 810	18 955	1 098	5 020	0	34 800
Wartość bilansowa netto na początek okresu	14 546	57 019	41 406	2 226	11 047	9 406	135 650
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	17 463	63 829	60 361	3 324	16 067	9 406	170 450
a) Zwiększenia	1 934	7 294	3 011	133	1 159	5 765	19 296
- nabycia	0	0	16	118	244	9 376	9 754
- oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	0	2 981	7	906	-3 894	0
- przekwalifikowanie z aktywów zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży zgodnie z MSSF 5	1 934	3 046	0	0	0	0	4 980
- przekwalifikowanie z nieruchomości inwestycyjnych	0	4 248	0	0	0	0	4 248
- inne zmiany	0	0	14	8	9	283	314
b) Zmniejszenia	-11 432	-7 688	-638	-188	-199	0	-20 145
- aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży zgodnie z MSSF 5	-2 988	-5 009	0	0	0	0	-7 997
- przekwalifikowanie do nieruchomości inwestycyjnych	-8 444	-2 679	0	0	0	0	-11 123
- sprzedaż	0	0	-349	-73	-73	0	-495
- likwidacja	0	0	-238	-11	-72	0	-321
- różnice kursowe z przeliczenia	0	0	-51	-89	-54	0	-194
- inne zmiany	0	0	0	-15	0	0	-15
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	7 965	63 435	62 734	3 269	17 027	15 171	169 601

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Grunty	Budynki, budowle, ulepszenia w obcych środkach trwałych	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Razem
01.01.2012 - 30.09.2012							
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	5 010	18 513	1 098	4 939	0	29 560
Amortyzacja uwzględniona w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	3 504	6 313	454	2 305	0	12 576
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	0	-237	-66	-55	0	-358
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	0	-231	-11	-51	0	-293
Zmniejszenia z tytułu zaklasyfikowane aktywów jako przeznaczone do sprzedaży zgodnie z MSSF 5	0	-229	0	0	0	0	-229
Zmniejszenia z tytułu przekwalifikowania do nieruchomości inwestycyjnych	0	-652	0	0	0	0	-652
Zwiększenia z tytułu przekwalifikowania z nieruchomości inwestycyjnych	0	574	0	0	0	0	574
Zwiększenie z tytułu przekwalifikowania z aktywów zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży zgodnie z MSSF 5	0	212	0	0	0	0	212
Różnice kursowe z przeliczenia	0	0	-41	-45	-18	0	-104
Inne zmniejszenia	0	0	0	-1	0	0	-1
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	8 419	24 317	1 429	7 120	0	41 285
Skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	2 917	1 800	442	0	81	0	5 240
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w sprawozdaniu z całkowitych dochodów zgodnie z MSR 36	0	0	-4	0	-13	0	-17
Zmniejszenie odpisów aktualizujących z tytułu sklasyfikowania aktywów jako przeznaczone do sprzedaży zgodnie z MSSF 5	-464	-26	0	0	0	0	-490
Zwiększenie odpisów z tytułu przekwalifikowania z aktywów przeznaczonych do sprzedaży zgodnie z MSSF5	464	26	0	0	0	0	490
Zmniejszenie odpisów z tytułu przekwalifikowania do nieruchomości inwestycyjnych	-2 221	-111	0	0	0	0	-2 332
Zwiększenie odpisów z tytułu przekwalifikowania z nieruchomości inwestycyjnych do rzeczowych aktywów trwałych	0	180	0	0	0	0	180
Skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	696	1 869	438	0	68	0	3 071
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	696	10 288	24 755	1 429	7 188	0	44 356
Bilans zamknięcia (wartość netto)	7 269	53 147	37 979	1 840	9 839	15 171	125 245

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Grunty	Budynki, budowle, ulepszenia w obcych środkach trwałych	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Razem
01.01.2011 - 31.12.2011							
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	17 330	31 373	66 547	3 346	14 302	2 401	135 299
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	2 917	8 973	22 594	1 161	2 734	0	38 379
Wartość bilansowa netto na początek okresu	14 413	22 400	43 953	2 185	11 568	2 401	96 920
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	17 330	31 373	66 547	3 346	14 302	2 401	135 299
a) Zwiększenia	3 958	46 457	11 192	1 132	2 724	7 005	72 468
- nabycia	0	0	119	300	277	15 468	16 164
- oddanie do użytkowania ze środków trwałych w budowie	0	99	5 435	619	2 380	-8 533	0
- przyjęte w leasing	3 928	46 042	5 552	73	0	0	55 595
- różnice kursowe z przeliczenia	30	316	83	140	65	0	634
- inne zmiany	0	0	3	0	2	70	75
b) Zmniejszenia	-3 825	-14 001	-17 378	-1 154	-959	0	-37 317
- aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży zgodnie z MSSF 5	-3 825	-9 042	0	0	0	0	-12 867
- przekwalifikowanie do nieruchomości inwestycyjnych	0	-4 909	0	0	0	0	-4 909
- sprzedaż	0	-7	-16 931	-1 117	-638	0	-18 693
- likwidacja	0	-43	-447	-37	-321	0	-848
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	17 463	63 829	60 361	3 324	16 067	9 406	170 450

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Grunty	Budynki, budowle, ulepszenia w obcych środkach trwałych	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Razem
01.01.2011 - 31.12.2011							
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	5 176	22 063	1 161	2 637	0	31 037
Amortyzacja uwzględniona w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	2 788	8 713	551	3 059	0	15 111
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0	-7	-11 945	-681	-467	0	-13 100
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0	-13	-387	-1	-315	0	-716
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży zgodnie z MSSF 5	0	-2 350	0	0	0	0	-2 350
Zmniejszenia z tytułu przekwalifikowania do nieruchomości inwestycyjnych	0	-697	0	0	0	0	-697
Różnice kursowe z przeliczenia	0	113	69	68	25	0	275
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	5 010	18 513	1 098	4 939	0	29 560
Skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	2 917	3 797	531	0	97	0	7 342
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte lub odwrócone w sprawozdaniu z całkowitych dochodów zgodnie z MSR 36	0	0	-89	0	-16	0	-105
Zmniejszenie odpisów aktualizujących z tytułu sklasyfikowania aktywów jako przeznaczone do sprzedaży zgodnie z MSSF 5	0	-1 441	0	0	0	0	-1 441
Zmniejszenie odpisów z tytułu przekwalifikowania do nieruchomości inwestycyjnych	0	-612	0	0	0	0	-612
Różnice kursowe z przeliczenia	0	56	0	0	0	0	56
Skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	2 917	1 800	442	0	81	0	5 240
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	2 917	6 810	18 955	1 098	5 020	0	34 800
Bilans zamknięcia (wartość netto)	14 546	57 019	41 406	2 226	11 047	9 406	135 650

4. Nieruchomości inwestycyjne

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	01.01.2012 - 30.09.2012	01.01.2011- 31.12.2011
Wartość brutto na początek okresu	36 150	33 855
Zwiększenia:	20 612	4 909
- przekwalifikowanie środków trwałych do nieruchomości inwestycyjnych	11 123	4 909
- przekwalifikowanie z aktywów zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży zgodnie z MSSF 5 do nieruchomości inwestycyjnych	9 502	0
- różnice kursowe z przeliczenia	-13	0
Zmniejszenia:	-4 616	-2 614
- przekwalifikowanie do środków trwałych zajmowanych przez właściciela	-4 248	0
- przekwalifikowanie do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży zgodnie z MSSF 5	-368	-2 614
Wartość brutto na koniec okresu	52 146	36 150
Zakumulowana amortyzacja na początek okresu	3 892	3 106
Odpisy amortyzacyjne za okres	1 312	440
Zwiększenie umorzenia wynikające z przekwalifikowania środków trwałych do nieruchomości inwestycyjnych	652	697
Zwiększenie umorzenia wynikające z przekwalifikowania z aktywów zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży zgodnie z MSSF 5 do nieruchomości inwestycyjnych	163	0
Zmniejszenia umorzenia wynikające z przeniesienia nieruchomości do nieruchomości zajmowanych przez właściciela	-574	0
Zmniejszenie umorzenia wynikające z przekwalifikowanie nieruchomości inwestycyjnych do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-15	-351
Zakumulowana amortyzacja na koniec okresu	5 430	3 892
Zakumulowane odpisy na początek okresu	2 713	2 101
Zmniejszenie odpisów w związku z przekwalifikowaniem nieruchomości inwestycyjnych do środków trwałych	-180	0
Zwiększenie odpisów aktualizujących wynikające z przekwalifikowania środków trwałych do nieruchomości inwestycyjnych	2 332	612
Zakumulowane odpisy na koniec okresu	4 865	2 713
Wartość netto na koniec okresu	41 851	29 545

5. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Segmenty geograficzne

01.01.2012 - 30.09.2012	Polska	Wschód	Pozostałe kraje	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody ze sprzedaży brutto	454 884	302 298	89 462	0	846 644
Sprzedaż pomiędzy segmentami	236 977	129 609	27 274	0	393 860
Przychody ze sprzedaży	217 907	172 689	62 188	0	452 784
Koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	164 023	107 689	49 154	0	320 866
Zysk brutto ze sprzedaży	53 884	65 000	13 034	0	131 918
Koszty sprzedaży	17 813	26 574	9 463	0	53 850
Koszty ogólnego zarządu	20 531	25 257	7 903	0	53 691
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	-171	203	55	0	87
Pozostałe zyski (straty) netto	1 380	-91	-1 101	0	188
Zysk operacyjny	16 749	13 281	-5 378	0	24 652
Przychody (koszty) finansowe netto					-3 244
Zysk (strata) przed opodatkowaniem					21 408
Podatek dochodowy					4 406
Zysk (strata) netto za okres obrotowy					17 002

Stan na 30.09.2012	Polska	Wschód	Pozostałe kraje	Pozycje nieprzypisane	Razem
Aktywa	298 478	198 357	58 702	37 601	593 138
Zobowiązania	151 624	100 764	29 820	8 052	290 260
Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	1 681	1 117	330	0	3 128
Amortyzacja środków trwałych	6 756	4 491	1 329	0	12 576
Amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych	705	468	139	0	1 312
Nakłady inwestycyjne	11 062	664	31	0	11 757
Odwrocenie odpisu aktualizującego aktywa obrotowe	2 058	87	26	0	2 171
Utworzenie odpisu aktualizującego aktywa obrotowe	944	2 267	61	0	3 272
Odwrocenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości aktywów trwałych	17	0	0	0	17
Utworzenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości aktywów trwałych	0	0	0	0	0

01.01.2011-30.09.2011 (przekształcone)	Polska	Wschód	Pozostałe kraje	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody ze sprzedaży brutto	502 711	263 535	74 209	0	840 455
Sprzedaż pomiędzy segmentami	283 764	108 556	19 035	0	411 355
Przychody ze sprzedaży	218 947	154 979	55 174	0	429 100
Koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	164 627	105 483	42 181	0	312 291
Zysk brutto ze sprzedaży	54 320	49 496	12 993	0	116 809
Koszty sprzedaży	18 814	22 535	7 727	0	49 076
Koszty ogólnego zarządu	25 076	19 914	10 329	0	55 319
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	1 498	343	-90	0	1 751
Pozostałe zyski (straty) netto	828	159	71	0	1 058
Zysk operacyjny	12 756	7 549	-5 082	0	15 223
Przychody (koszty) finansowe netto					-9 409
Zysk (strata) przed opodatkowaniem					5 814
Podatek dochodowy					-22 386
Zysk (strata) netto za okres obrotowy					28 200

Stan na 30.09.2011 (przekształcone)	Polska	Wschód	Pozostałe kraje	Pozycje nieprzypisane	Razem
Aktywa	370 096	194 015	54 633	40 796	659 540
Zobowiązania	211 550	110 900	31 227	9 663	363 340
Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	1 833	961	271	0	3 065
Amortyzacja środków trwałych	6 657	3 490	983	0	11 130
Amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych	203	107	30	0	340
Nakłady inwestycyjne	12 982	300	142	0	13 424
Odwrocenie odpisu aktualizującego aktywa obrotowe	265	0	224	0	489
Utworzenie odpisu aktualizującego aktywa obrotowe	4 250	0	273	0	4 523
Odwrocenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości aktywów trwałych	101	0	0	0	101
Utworzenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości aktywów trwałych	0	0	0	0	0

Podstawowym układem sprawozdawczym dla Grupy są segmenty geograficzne, które to zostały określone na podstawie lokalizacji klientów Grupy.

Wynik finansowy danego segmentu zawiera przychody i koszty bezpośrednio przypisane do danego segmentu oraz przychody i koszty przypisane pośrednio.

Koszty ogólnego zarządu zostały przypisane do poszczególnych segmentów według struktury przychodów ze sprzedaży poszczególnych segmentów.

Aktywa i zobowiązania danego segmentu zawierają składniki majątkowe i zobowiązania przypisane do poszczególnych segmentów według struktury przychodów ze sprzedaży poszczególnych segmentów.

Nie zawierają natomiast rozliczeń podatkowych.

Zobowiązania segmentów obejmują zobowiązania operacyjne, nie obejmują pozycji podatkowych.

Nakłady kapitałowe danego segmentu zawierają ogólną kwotę kosztów poniesionych w danym okresie sprawozdawczym w celu nabycia aktywów segmentu, co do których istnieje oczekiwanie, że będą wykorzystywane przez więcej niż jeden okres sprawozdawczy.

Segment branżowy

01.01.2012 - 30.09.2012	Produkcja wyrobów własnych	Dystrybucja towarów	Usługi w zakresie remontów i regeneracji maszyn i urządzeń	Pozostałe usługi	Razem Grupa
Przychody ze sprzedaży brutto	223 347	580 244	4 590	38 463	846 644
Sprzedaż pomiędzy segmentami	207 147	153 874	1 265	31 574	393 860
Reklasyfikacja sprzedaży wyrobów własnych zrealizowanej przez segment "Dystrybucja towarów"	273 029	-273 029	0	0	0
Przychody ze sprzedaży	289 229	153 341	3 325	6 889	452 784

01.01.2011-30.09.2011 (przekształcone)	Produkcja wyrobów własnych	Dystrybucja towarów	Usługi w zakresie remontów i regeneracji maszyn i urządzeń	Pozostałe usługi	Razem Grupa
Przychody ze sprzedaży brutto	264 534	527 258	5 343	43 320	840 455
Sprzedaż pomiędzy segmentami	250 780	125 258	2 239	33 078	411 355
Reklasyfikacja sprzedaży wyrobów własnych zrealizowanej przez segment "Dystrybucja towarów"	257 800	-257 800	0	0	0
Przychody ze sprzedaży	271 554	144 200	3 104	10 242	429 100

Segmentem uzupełniającym dla Grupy jest segment branżowy. Wyodrębniono podział działalności na działalność wytwórczą, dystrybucję, działalność usługową w zakresie remontów, regeneracji i modernizacji maszyn i urządzeń oraz pozostałą działalność usługową.

6. Pozycje pozabilansowe

	stan na dzień:	
POZYCJE POZABILANSOWE	30.09.2012	31.12.2011
Należności warunkowe	0	0
Zobowiązania warunkowe w tym:	46 556	39 232
- z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0
- z tytułu otwartych akredytyw	46 556	39 232

7. Informacja o wielkościach szacunkowych dotyczących rezerw, zobowiązań i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów Grupy Kapitałowej Zelmer S.A.

	Stan na 01.01.2012	Zwiększenia	Zmniejszenia	Różnice kursowe z przeliczenia	Stan na 30.09.2012
odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	9 498	0	17	-106	9 375
odpisy aktualizujące wartość należności	7 488	3 272	1 730	-88	8 942
odpisy aktualizujące wartość zapasów	819	0	441	-10	368
Odpisy aktualizujące wartość aktywów	17 805	3 272	2 188	-204	18 685
 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	 36 621	 9 937	 5 565	 -203	 40 790
 Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	 13 070	 618	 542	 -15	 13 131
 rezerwy długoterminowe	 8 739	 3 455	 2 576	 -76	 9 542
rezerwy krótkoterminowe	6 212	6 420	9 981	-58	2 593
Rezerwy ogółem	14 951	9 875	12 557	-134	12 135

8. Średnie kursy wymiany PLN w stosunku do EUR

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz w okresie porównawczym notowania średnich kursów wymiany PLN w stosunku do EUR, ustalone przez Narodowy Bank Polski przedstawiały się następująco:

Okres sprawozdawczy	Średni arytmetyczny kurs w okresie	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.2012 - 30.09.2012	4,1948	4,0465	4,5135	4,1138
01.01.2011 - 30.09.2011	4,0413	3,8403	4,4900	4,4112
01.01.2011 - 31.12.2011	4,1401	3,8403	4,5642	4,4168

9. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EUR

	Okres obrotowy:			
	9 m-cy 2012	9 m-cy 2011 (przekształ- cone)	9 m-cy 2012	9 m-cy 2011 (przekształ- cone)
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	452 784	429 100	107 939	106 179
Zysk brutto ze sprzedaży	131 918	116 809	31 448	28 904
Zysk operacyjny	24 652	15 223	5 877	3 767
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	21 408	5 814	5 103	1 439
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	17 006	28 186	4 054	6 974
Całkowite dochody ogółem	15 223	30 328	3 629	7 505
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	39 210	-18 690	9 347	-4 625
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-11 021	-8 529	-2 627	-2 110
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-31 957	27 464	-7 618	6 796
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-3 913	281	-933	70
Liczba akcji (w tys. sztuk)	15 200	15 200	15 200	15 200
Średnia ważona liczba akcji powodująca rozwodnienie (w tys. sztuk)	15 200	15 245	15 200	15 245
Zysk (strata) na 1 akcję zwykłą (w PLN/EUR)	1,12	1,85	0,27	0,46
Rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą (w PLN/EUR)	1,12	1,85	0,27	0,46
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na 1 akcję (w PLN/EUR)	1,95	1,90	0,46	0,47

	Stan na dzień:			
	30.09.2012	31.12.2011 (przekształ- cone)	30.09.2012	31.12.2011 (przekształ- cone)
	w tys. PLN		w tys. EUR	
Aktywa razem	593 138	627 478	144 183	142 066
Zobowiązania długoterminowe	69 028	75 874	16 780	17 179
Zobowiązania krótkoterminowe	221 232	234 290	53 778	53 044
Kapitał własny	302 878	317 314	73 625	71 843
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	302 833	317 246	73 614	71 827
Kapitał podstawowy	152 000	152 000	36 949	34 414
Liczba akcji (w tys. sztuk)	15 200	15 200	15 200	15 200
Średnia ważona liczba akcji powodująca rozwodnienie (w tys. sztuk)	15 200	15 200	15 200	15 200
Wartość księgowa na 1 akcję (w PLN/EUR)	19,92	20,87	4,84	4,73
Rozwodniona wartość księgowa na 1 akcję (w PLN/EUR)	19,92	20,87	4,84	4,73

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę EUR w następujący sposób:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów dla skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczone są według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień bilansowy:
 - w dniu 30 września 2012 roku 1 EUR = 4,1138
 - w dniu 31 grudnia 2011 roku 1 EUR = 4,4168
- poszczególne pozycje skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone są według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym:
 - w okresie od 1 stycznia 2012 roku do 30 września 2012 roku 1 EUR = 4,1948
 - w okresie od 1 stycznia 2011 roku do 30 września 2011 roku 1 EUR = 4,0413

10. Istotne informacje dotyczące III kwartału 2012 roku

Istotne informacje dotyczące I półrocza 2012 r. zostały opisane w skróconym skonsolidowanym raporcie półrocznym za 2012 r. Poniżej Jednostka dominująca opisuje wyłącznie istotne wydarzenia dotyczące III kwartału 2012 r.

W dniu 3 sierpnia 2012 r. w raporcie bieżącym nr 20/2012 Zarząd Jednostki dominującej przekazał do wiadomości publicznej, iż działając na podstawie Statutu Jednostki dominującej podjął uchwałę w przedmiocie odwołania prokury łącznej udzielonej Panu Piotrowi Dołęga. Uchwała weszła w życie z dniem podjęcia.

W dniu 3 sierpnia 2012 r. w raporcie bieżącym nr 21/2012 Zarząd Jednostki dominującej przekazał do wiadomości publicznej, iż działając na podstawie Kodeksu spółek handlowych oraz Statutu Jednostki dominującej podjął uchwałę w przedmiocie udzielenia Panu Andrzejowi Gdula prokury łącznej. Udzielona prokura łączna uprawnia Pana Andrzeja Gdulę do działania w imieniu Jednostki dominującej w zakresie prokury tylko łącznie z Członkiem Zarządu. Uchwała weszła w życie z dniem podjęcia.

W dniu 28 sierpnia 2012 r. w raporcie bieżącym nr 22/2012 Zarząd Jednostki dominującej poinformował, że w dniu 27 sierpnia 2012 r. podjął decyzję o rozpoczęciu procesu pozyskiwania inwestora strategicznego. Zarząd Jednostki dominującej, po przeanalizowaniu możliwych strategicznych scenariuszy rozwoju, stoi na stanowisku, iż w interesie Jednostki dominującej i akcjonariuszy leży przygotowanie i realizacja nowej średnioterminowej strategii Grupy Zelmer na lata 2014 - 2016. Dla zapewnienia skuteczności tego procesu niezbędnym jest zapewnienie Jednostce dominującej stabilnej struktury własnościowej. Z tego względu Zarząd Jednostki dominującej jest zainteresowany pozyskaniem inwestora strategicznego, który będzie wspierał Jednostkę dominującą w tym procesie i jej dalszym rozwoju.

W opinii Zarządu Jednostki dominującej pozyskanie inwestora strategicznego powinno nastąpić poprzez nabycie akcji Jednostki dominującej w drodze wezwania do zapisywania się na sprzedaż wszystkich akcji Jednostki dominującej, co zagwarantuje wszystkim akcjonariuszom prawo do wyjścia z inwestycji w tym samym czasie i na jednakowych zasadach.

Zarząd Jednostki dominującej zamierza pozyskać inwestora strategicznego w ramach procesu prowadzonego z poszanowaniem praw wszystkich akcjonariuszy. Dla zapewnienia skuteczności i poprawności procesu pozyskania inwestora strategicznego, Zarząd Jednostki dominującej zdecydował zatrudnić doradcę finansowego – Société Générale oraz doradcę prawnego – Allen & Overly, A. Pędzich sp. k.

Zarząd poinformował, że dla zapewnienia potencjalnym inwestorom i obecnym akcjonariuszom równego dostępu do informacji na temat Jednostki dominującej, do chwili zakończenia procesu pozyskiwania inwestora Jednostka dominująca będzie publikowała w formie raportów bieżących podstawowe dane finansowe Grupy Kapitałowej Zelmer S.A. w ujęciu miesięcznym, w terminie do 15 dnia każdego miesiąca następującego po miesiącu, za który publikowane są wyniki. Dane te obejmować będą przychody ze sprzedaży, EBITDA i zysk netto uzyskane w danym miesiącu. Równocześnie Zarząd Jednostki dominującej poinformował, iż podtrzymuje termin publikacji pełnego raportu finansowego Grupy Kapitałowej Zelmer S.A. za trzeci kwartał 2012 r.

Zarząd Jednostki dominującej przewiduje, że rozpoczynający się proces pozyskiwania inwestora zakończy się ogłoszeniem przez wybranego inwestora wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji Jednostki dominującej w standardowym dla takich procesów terminie kilku miesięcy.

W dniu 28 września 2012 r. w raporcie bieżącym nr 24/2012 Zarząd Jednostki dominującej poinformował, iż w dniu 28 września 2012 r. powziął informację o odstąpieniu od przedwstępnej umowy sprzedaży nieruchomości, o której zawarciu Jednostka dominująca poinformowała w raporcie bieżącym nr 15/2011, przez RES-GAJ spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Rzeszowie (Kupujący) zajmującą się działalnością deweloperską. Stroną Umowy oprócz Jednostki dominującej i Kupującego były Zelmer Market sp. z o.o. oraz Zelmer PRO sp. o.o., tj. spółki zależne Jednostki dominującej, będące właścicielami części nieruchomości. Przesłanką i przyczyną odstąpienia od Umowy jest nieuchwalenie w określonym terminie Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego, obejmującego teren, na którym jest położona sprzedawana nieruchomość.

11. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 5 listopada 2012 r. w raporcie bieżącym nr 26/2012 Zarząd Jednostki dominującej poinformował, iż w dniu 5 listopada 2012 r. Emitent powziął informację o podpisaniu umowy handlowej pomiędzy spółką zależną od Emitenta - Zelmer Market Sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie, a Neonet S.A. z siedzibą we Wrocławiu, przedmiotem której jest ustalenie warunków współpracy handlowej pomiędzy stronami w drugim półroczu 2012 r. Umowa handlowa została zawarta na warunkach, które nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

W dniu 5 listopada 2012 r. w raporcie bieżącym nr 27/2012 Zarząd Jednostki dominującej poinformował, iż w nawiązaniu do raportu bieżącego z dnia 27 stycznia 2012 r. nr 1/2012 w sprawie terminów przekazywania raportów okresowych, zmianie ulega termin publikacji raportu kwartalnego (i skonsolidowanego raportu kwartalnego) za III kwartał 2012 r. Nowy termin publikacji raportu to 14 listopada 2012 r.

12. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej (dalej zwanych „MSSF”) mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską, (MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”), opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Zelmer S.A. za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku zawiera: skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej, skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz informacje dodatkowe do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Według naszej najlepszej wiedzy, śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Zelmer S.A. za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Zelmer S.A. oraz jej wynik finansowy.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych dokonujący przeglądu śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa, a podmiot ten i biegli rewidenci dokonujący tego przeglądu spełniają warunki do wydania bezstronnego raportu z przeglądu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Niniejsze śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Zelmer S.A. za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Zelmer S.A. w dniu 12 listopada 2012 roku.

W imieniu Zarządu Zelmer S.A.:

Janusz Płocica -

Prezes Zarządu

Bartosz Józefiak -

Członek Zarządu

Rzeszów, dnia 12 listopada 2012 roku