

GRUPA KAPITAŁOWA KCI
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE PÓŁROCZNE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2013 ROKU
(rozszerzone o skrócone jednostkowe półroczne sprawozdanie finansowe)

według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Kraków, 21 sierpnia 2013 roku

Spis treści

WPROWADZENIE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	3
Informacje podstawowe na temat Jednostki Dominującej	3
Struktura Grupy Kapitałowej KCI na dzień 30 czerwca 2013r.....	5
Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania finansowego	5
Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego przyjęte przy sporządzaniu śródrocznego sprawozdania finansowego.....	7
Wybrane dane finansowe.....	22
Skonsolidowany rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)	23
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	24
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej – Aktywa.....	25
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej – Pasywa	26
Skonsolidowane sprawozdanie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	27
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia).....	28
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	30
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży – pozycja nie wystąpiła	37
Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi	42
Zatrudnienie.....	46
Dane segmentowe	46
Działalność zaniechana.....	47
Skrócony Jednostkowy Raport za I półrocze 2013 roku	48
Wybrane dane finansowe – Działalność kontynuowana	49
Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)- Działalność kontynuowana.....	50
Sprawozdanie z całkowitych dochodów	51
Sprawozdanie z sytuacji finansowej – Aktywa.....	52
Sprawozdanie z sytuacji finansowej – Pasywa	53
Sprawozdanie zmian w kapitale własnym.....	54
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) - Działalność kontynuowana	55
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	56
Działalność zaniechana.....	70

WPROWADZENIE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Informacje podstawowe na temat Jednostki Dominującej

Firma pod którą działa Spółka: GRUPA KAPITAŁOWA KCI

Jednostką Dominującą w Grupie Kapitałowej jest KCI S.A. z siedzibą w Krakowie (30-011), ul. Wrocławska 53, numer KRS: 0000112631 (poprzednia firma pod którą działała Jednostka Dominująca to Ponar S.A.). KCI S.A. powstała w wyniku przekształcenia w 1992 roku przedsiębiorstwa państwowego Fabryka Elementów Obrabiarkowych Ponar-Wadowice z siedzibą w Wadowicach w jednoosobową spółkę Skarbu Państwa pod nazwą Fabryka Elementów Obrabiarkowych Ponar-Wadowice S.A.

W związku ze sprzedażą zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki, jaka miała miejsce 26 kwietnia 2010 roku, nastąpiła zmiana dotychczasowego profilu działalności i zaniechanie działalności w zakresie produkcji hydrauliki siłowej oraz zaangażowanie w nową działalność i projekty na rynku nieruchomości, w tym poprzez inwestycje kapitałowe w podmioty prowadzące projekty nieruchomościowe. W ślad za opisaną powyżej zmianą, podjęto szereg działań mających na celu uporządkowanie i uproszczenie struktury Grupy Kapitałowej. Ich efektem było między innymi doprowadzenie w 2012 roku do połączenia ze spółką dominującą dwóch spółek zależnych: Ponar Holding sp. z o.o. oraz Ponar Corporate Center sp. z o.o. W ramach dalszego porządkowania struktury Grupy Kapitałowej, na rok 2013 przewidziane jest rozpoczęcie likwidacji zagranicznej spółki zależnej – Hydromeca, z siedzibą w Brukseli. Emitent rozważa również – z uwagi na całkowite zakończenie inwestycji deweloperskiej - zbycie zewnętrznemu inwestorowi 100% udziałów w Ponar Real Estate Sp. z o.o.

W chwili obecnej przejawem aktywności Spółki w obszarze szeroko pojętego sektora nieruchomościowego są świadczone usługi zarządzania nieruchomościami oraz pośrednictwa w sprzedaży majątku. Na przestrzeni roku 2012 Spółka podjęła również działalność usługową z zakresu obsługi projektów deweloperskich zlokalizowanych na terenie Krakowa. Z uwagi na niesprzyjającą sytuację rynkową, świadczenie tych ostatnich usług zostało wstrzymane na koniec roku. Prowadzone są obecnie prace analityczne i rozmowy, których efektem może być potencjalnie przywrócenie świadczenia w/w usług jeszcze w roku 2013.

Najistotniejszym wydarzeniem, jakie miało miejsce w I półroczu 2013 roku, a które jednocześnie wpisuje się w pełni w obramowanie przez Spółkę strategię koncentracji na rynku nieruchomości, jest podjęcie decyzji o połączeniu z inną spółką giełdową, Jupiter S.A. (dawniej: Jupiter Narodowy Fundusz Inwestycyjny S.A.), Spółka ta jest znaczącym inwestorem Emitenta. Połączenie nastąpi w trybie przejęcia przez Emitenta spółki Jupiter S.A. w trybie określonym w art. 492 §1 pkt.1) k.s.h., to jest poprzez przeniesienie całego majątku Jupiter S.A. na KCI S.A. w zamian za nowo emitowane akcje emisji połączeniowej, które KCI S.A. przyzna akcjonariuszom Jupiter S.A. zgodnie z przyjętym parytetem wymiany. Uchwała w sprawie przyjęcia planu połączenia podjęta została przez Zarząd Emitenta w dniu 28 maja 2013 roku.

Na dzień 30 czerwca 2013 r. przedmiotem działalności Emitenta (zgodnie z KRS) jest m. in.: realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków; kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek; wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi; pośrednictwo w obrocie nieruchomościami; działalność holdingów finansowych.

Czas trwania Jednostki Dominującej nie jest ograniczony.

Sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie: **Deweloperzy**

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje, poza Jednostką Dominującą, sprawozdanie z sytuacji finansowej spółki PONAR REAL ESTATE Sp. z o.o.

Na dzień 30 czerwca 2013r. Grupa Kapitałowa KCI wycenia udziały w Spółce KCI Zabłocie Sp. z o.o. metodą praw własności.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat w I półroczu 2013 roku obejmuje przychody Jednostki Dominującej oraz spółki PONAR REAL ESTATE Sp. z o.o.

Dane porównawcze za okres od dnia 01 stycznia 2012r. do dnia 30 czerwca 2012r. obejmują, poza Jednostką Dominującą sprawozdanie z sytuacji PONAR REAL ESTATE Sp. z o.o.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat w I półroczu 2012 roku obejmuje przychody Jednostki Dominującej oraz spółki PONAR REAL ESTATE Sp. z o.o.

Informacja dotycząca okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe.

Definicje:

Ileokroć w niniejszym sprawozdaniu finansowym jest mowa o:

Okresie sprawozdawczym/okresie bieżącym – rozumie się przez to okres od 01 stycznia 2013r. do 30 czerwca 2013r.,

Poprzednim okresie sprawozdawczym/okresie poprzednim – rozumie się przez to okres od 01 stycznia 2012r. do 31 grudnia 2012r.,

Porównywalnym okresie sprawozdawczym – rozumie się przez to okres od 01 stycznia 2012r. do 30 czerwca 2012r.,

Jednostce, Emitencie, Spółce – rozumie się przez to KCI S.A.

Grupie Kapitałowej – rozumie się przez to Grupę Kapitałową KCI

Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta

Na dzień 1 stycznia 2013 r. skład osobowy Zarządu był następujący:

Jadwiga Wiśniowska	- Prezes Zarządu,
Dariusz Leśniak	- Wiceprezes Zarządu.

Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu w dniu 24 maja 2013 roku powołała Zarząd na nową trzyletnią wspólną kadencję, która rozpocznie się wraz z odbyciem Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za 2012 rok (29.05.2013 roku), w następującym składzie:

Agata Kalińska	- Prezes Zarządu.
----------------	-------------------

Na dzień 30 czerwca 2013 r. skład osobowy Zarządu był następujący:

Agata Kalińska	- Prezes Zarządu.
----------------	-------------------

Skład Zarządu do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie uległ zmianie.

Skład osobowy Rady Nadzorczej Emitenta na dzień 1 stycznia 2013 r. był następujący:

Artur Rawski	- Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Grzegorz Hajdarowicz	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
Kazimierz Hajdarowicz	- Członek Rady Nadzorczej,
Bogusław Kośmider	- Członek Rady Nadzorczej,
Marek Borkowski	- Członek Rady Nadzorczej.

Walne Zgromadzenie 29 maja 2013 roku odwołało ze składu Rady Nadzorczej Pana Grzegorza Hajdarowicza i Pana Marka Borkowskiego. Ponadto rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej złożył Pan Artur Rawski – dotychczasowy Przewodniczący Rady Nadzorczej. To samo Walne Zgromadzenie powołało w skład Rady Nadzorczej Panią Dorotę Hajdarowicz, Pana Jarosława Knapa i Pana Piotra Łyska.

Skład osobowy Rady Nadzorczej Emitenta na dzień 30 czerwca 2013 r. był następujący:

Dorota Hajdarowicz	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Jarosław Knap	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Kazimierz Hajdarowicz	- Członek Rady Nadzorczej
Bogusław Kośmider	- Członek Rady Nadzorczej
Piotr Łysek	- Członek Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie uległ zmianie.

Struktura Grupy Kapitałowej KCI na dzień 30 czerwca 2013r.

Na dzień 30 czerwca 2013 r. Grupa Kapitałowa składa się z następujących podmiotów:

KCI S.A. – jednostka dominująca

Siedziba: Kraków, ul. Wrocławska 53

Regon 071011304; NIP: 5510007742

Przedmiotem działalności Emitenta jest m.in. realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków, kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek, wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi, pośrednictwo w obrocie nieruchomościami, działalność holdingów finansowych.

PONAR REAL ESTATE sp. z o.o. – jednostka zależna od Ponar Holding sp. z o.o. (konsolidacja pełna)

Siedziba: Warszawa, ul. Krzyżówki 36

Regon 140506691; NIP: 5272502729

Podstawowy przedmiot działalności: działalność deweloperska i zarządcza.

KCI Centrum Zabłocie sp. z o.o. - jednostka stowarzyszona (wyceniana na dzień bilansowy metodą praw własności).

KCI S.A. posiada 79.586 udziałów w spółce KCI - Centrum Zabłocie sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, które stanowią 20% udziału w kapitale zakładowym spółki KCI - Centrum Zabłocie sp. z o.o. i dają prawo do 79.586 głosów na walnym zgromadzeniu spółki KCI - Centrum Zabłocie sp. z o.o. co stanowi 20% wszystkich głosów. Podstawowy przedmiot działalności: wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi.

HYDROMECA S.A. – jednostka zależna (w pierwszym półroczu 2013 roku, w 2012 roku oraz 2011 roku nie konsolidowana z uwagi na nieistotność danych),

Siedziba: Avenue du Port 86C boîte 204; 1000 Brussels, Belgia

TVA: 427.842.452

Podstawowy przedmiot działalności: wytwarzanie układów hydraulicznych, hurtowy handel układami hydraulicznymi, doradztwo techniczne w zakresie układów hydraulicznych. Obecnie brak aktywnej działalności, spółka przygotowywana do rozpoczęcia procesu likwidacji.

Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania finansowego

Pod pojęciem MSSF rozumie się w niniejszym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z art. 2 ust. 3 Ustawy o rachunkowości Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi interpretacje ogłoszone w formie Rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Zgodnie z Rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 roku w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości (Dz. Urz. UE z roku 2002, nr 243, poz. 1) skonsolidowane sprawozdania finansowe spółek notowanych w obrocie publicznym sporządzone za okresy rozpoczynające się po 31 grudnia 2004 roku winny być zgodne z międzynarodowymi standardami rachunkowości/międzynarodowymi standardami sprawozdawczości finansowej (zwanymi dalej MSSF) przyjętymi przez państwa członkowskie zgodnie z ustanowioną w Rozporządzeniu procedurą (artykuł 4). Dopuszczono również możliwość, aby Państwa Członkowskie zezwoliły innym spółkom na sporządzanie jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF.

Ustawa o rachunkowości dokonała recepcji regulacji Rozporządzenia 1606/2002 w art. 55 ust. 6a-6d w zakresie obowiązku sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych spółek notowanych w obrocie publicznym zgodnie z MSSF oraz w art. 45 ust. 1a-1c w zakresie opcji stosowania MSSF przez inne Spółki.

Jednostkowe i skonsolidowane sprawozdania finansowe Jednostki Dominującej za okresy rozpoczynające się po 31 grudnia 2006 roku są, zgodnie z uchwałą nr 5 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy sporządzane zgodnie z MSSF, z uwzględnieniem przepisów Ustawy o Rachunkowości w zakresie nie uregulowanym przez MSSF.

Emitent przyjął zasady MSSF po raz pierwszy w 2007r. Datą przejścia Emitenta na MSSF jest dzień 1 stycznia 2005 roku.

Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską, w szczególności zgodnie z mającym zastosowanie do sprawozdawczości śródrocznej Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości nie ma różnicy między MSSF, które weszły w życie, a standardami i interpretacjami zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

MSSF obejmują standardy i interpretacje opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („KIMSSF”).

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zaprezentowano w złotych („PLN”, „zł”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podano w tysiącach PLN.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez spółki wchodzące w skład Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki wchodzące w skład Grupy.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy sporządzonym zgodnie z MSSF za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku.

Zaprezentowane jednostkowe i skonsolidowane dane finansowe za I półrocze 2013 roku oraz dane porównywalne, zgodnie z przepisami prawa podlegało przeglądowi niezależnego biegłego rewidenta.

Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 21 sierpnia 2013r. i sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Jeżeli nie zaznaczono inaczej, dane zawarte w sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w tysiącach złotych polskich (PLN). Złoty polski stanowi walutę funkcjonalną i walutę sprawozdawczą Emitenta.

Zdarzenia po dniu bilansowym

Zgodnie z MSR 10, do zdarzeń następujących po dniu bilansowym zalicza się wszystkie zdarzenia, jakie miały miejsce od dnia bilansowego do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji.

Dnia 31 lipca 2013 roku podpisano aneks do umowy z dnia 12 stycznia 2010 roku ze spółką Jupiter Narodowy Fundusz Inwestycyjny Spółka Akcyjna dotyczącą przedwstępnej warunkowej umowy sprzedaży akcji spółki

FAM Grupa Kapitałowa S.A. Na mocy powyższego porozumienia Strony postanowiły, że zawarcie przyrzeczonej umowy sprzedaży akcji FAM nastąpi w terminie do dnia 31 lipca 2014 roku. W pozostałym zakresie umowa pozostała bez zmian.

W dniu 30 lipca 2013 roku spółka Gremi Development Spółka z o.o. – Rybitwy- Spółka komandytowo – akcyjna (d. KCI Park Technologiczny Rybitwy Spółka z o.o.) spółka zależna od Jupiter SA, w wykonaniu Przyrzeczonej Warunkowej Umowy sprzedaży nieruchomości zawartej w dniu 19 lipca 2013 roku zawarła z IMPO Spółka z o.o. z siedzibą w Krakowie Ostateczną Umowę Przeniesienia Własności nieruchomości zlokalizowanych w Krakowie (dz. Podgórze) o łącznej powierzchni 15,15 ha stanowiących:

(I) działkę numer 390 położoną w Krakowie, dzielnica Podgórze, obręb 106, dla której Sąd Rejonowy dla Krakowa – Podgórze w Krakowie IV Wydział Ksiąg Wieczystych, prowadzi księgę wieczystą nr KR1P/00298126/9;

(II) działkę numer 391 położoną w Krakowie, dzielnica Podgórze, obręb 106, dla której Sąd Rejonowy dla Krakowa – Podgórze w Krakowie IV Wydział Ksiąg Wieczystych, prowadzi księgę wieczystą nr KR1P/00057717/8;

(III) działki o numerach: 152/4, 152/5, obręb 23 oraz numerach 272/6 i 392, obręb 106, położone w Krakowie, dzielnica Podgórze, dla których Sąd Rejonowy dla Krakowa – Podgórze w Krakowie IV Wydział Ksiąg Wieczystych, prowadzi księgę wieczystą nr KR1P/00108595/9;

(IV) działki o numerach: 211, 244/3, 250/2, 250/3, 249/2 i 374/3, położone w Krakowie, dzielnica Podgórze, obręb 106, dla których Sąd Rejonowy dla Krakowa – Podgórze w Krakowie IV Wydział Ksiąg Wieczystych, prowadzi księgę wieczystą nr KR1P/00060592/9;

(V) działkę o numerze 169, położoną w Krakowie, dzielnica Podgórze, obręb 107, dla której Sąd Rejonowy dla Krakowa – Podgórze w Krakowie IV Wydział Ksiąg Wieczystych, prowadzi księgę wieczystą nr KR1P/00298125/2;

(VI) działki o numerach: 218/2 oraz 218/3, położone w Krakowie, dzielnica Podgórze, obręb 106, dla których Sąd Rejonowy dla Krakowa – Podgórze w Krakowie IV Wydział Ksiąg Wieczystych, prowadzi księgę wieczystą nr KR1P/00494682/8.

Łączna cena sprzedaży w/w nieruchomości stanowi kwotę netto 45.149.205,00 złotych.

W związku z powyższą umową KCI S.A. jest uprawniona do otrzymania prowizji na podstawie umowy zawartej w dniu 29 kwietnia 2011 roku ze spółką Rybitwy- Spółka komandytowo – akcyjna. Łączna kwota brutto prowizji wynosi 1.293.930,66 zł i została w całości uregulowana po dniu bilansowym.

W dniu 11 lipca 2013r. do Spółki wpłynęła informacja od kancelarii prawnej reprezentującej KCI S.A. o wystąpieniu Mc Nutt Service Group, Inc. (podmiot, który udzielił na rzecz KCI S.A. gwarancji zapłaty ceny sprzedaży udziałów spółki Georgia Hydraulic Cylinders, Inc.) z wnioskiem o ochronę przed wierzycielami na podstawie prawa miejscowego. KCI S.A. uczestniczy w postępowaniu jako wierzyciel Mc Nutt Service Group, Inc.

Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego przyjęte przy sporządzaniu śródrocznego sprawozdania finansowego

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30.06.2013 r. aktywa i pasywa przedstawiają dane dotyczące działalności kontynuowanej.

W rachunku zysków i strat za okres kończący się 30.06.2013 r. wykazano dane dotyczące działalności kontynuowanej oraz rachunek zysków i strat dotyczący działalności kontynuowanej (działalność zaniechana nie wystąpiła). Odpowiednio za okres porównawczy wykazano dane dotyczące działalności kontynuowanej (działalność zaniechana nie wystąpiła).

Spółka na dzień bilansowy oraz za okres porównawczy prezentuje aktywa z tytułu podatku odroczonego do wysokości rezerwy z tytułu podatku odroczonego. Na dzień 30.06.2013 r. podatek odroczony dotyczy działalności kontynuowanej.

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu tych samych zasad, co sprawozdanie sporządzone za okres porównawczy.

Opis przyjętych zasad (zastosowanie MSSF) przedstawiono poniżej.

I.1. Regulacje ogólne

I.1.1. Aktywa i pasywa Spółki, a także jej wynik finansowy są ustalane zgodnie z zasadami określonymi w MSSF. Poniżej przedstawiono szczegółowe regulacje przywołujące najważniejsze postanowienia MSSF oraz określające wybór Spółki w odniesieniu do zagadnień, dla których MSSF taki wybór umożliwia. Ponadto przedstawiono stanowisko Spółki w kwestiach nie sprecyzowanych przez MSSF.

I.1.2. Jeżeli nie zaznaczono inaczej, wszystkie postanowienia niniejszej polityki rachunkowości dotyczące Spółki stosuje się również do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, w której jednostką dominującą sporządzającą sprawozdanie finansowe jest Spółka.

I.1.3 Istotność. Spółka przyjmuje, że możliwe jest odstępianie od zasad uregulowanych w niniejszej polityce i w MSSF, jeżeli wpływ odstąpienia na wartość aktywów i pasywów, kapitałów własnych i wynik finansowy nie będzie istotny. Jeżeli w dalszych postanowieniach nie zdecydowano inaczej, za nieistotne uważa się skutki odstąpień, których łączna wartość nie przekracza żadnej z wartości granicznych:

I.1.3.1. 1,5% wartości aktywów – dla odstąpień wpływających na wartość aktywów i pasywów,

I.1.3.2. 1,0 % wartości przychodów ze sprzedaży – dla odstąpień wpływających na wartości ujawnione w rachunku zysków i strat,

I.1.3.3. 5,0% kapitałów własnych – dla odstąpień wpływających na wynik finansowy lub inne pozycje kapitałów własnych.

I.1.4. Definicje:

I.1.4.1. MSSF – Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi interpretacje ogłoszone w formie Rozporządzeń Komisji Europejskiej.

I.1.4.2. MSR – Międzynarodowy Standard Rachunkowości.

I.1.4.3. Dzień przejścia na MSSF – 1 stycznia 2005 roku.

I.1.4.4. Aktywa i pasywa krótkoterminowe - § 57 i § 60 MSR 1.

I.1.4.5. Aktywa i pasywa długoterminowe - § 57 i § 60 MSR 1.

I.1.4.6. Zamortyzowany koszt - § 9 MSR 39.

I.1.4.7. Efektywna stopa procentowa - § 9 MSR 39.

I.1.4.8. Aktywa finansowe - § 11 MSR 32.

I.1.4.9. Zobowiązania finansowe - § 11 MSR 32.

I.1.4.10. Instrument kapitałowy - § 11 MSR 32.

I.1.4.11. Zapasy - § 6 MSR 2.

I.1.4.12. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych - § 6 MSR 7.

I.2. Zwolnienia zastosowane przy wprowadzeniu MSSF po raz pierwszy.

I.2.1. Celem prawidłowego ustalenia bilansu otwarcia na dzień przejścia na MSSF Spółka stosuje postanowienia MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”.

I.2.2. Spółka zastosowała następujące zwolnienia ze stosowania MSSF:

I.2.2.1. Jako zakładany koszt historyczny środków trwałych na dzień przejścia na MSSF uznano ich wartość godziwą na ten dzień zgodnie z § 16-19 MSSF 1.

I.2.2.2. Skorzystano z opcji ponownego wyznaczenia instrumentów finansowych na dzień przejścia na MSSF zgodnie z dyspozycją § 25A-C MSSF 1.

I.3. Sprawozdanie finansowe

I.3.1. Elementy oraz minimalny zakres sprawozdania finansowego określa MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

I.3.2. Sprawozdania finansowe sporządzane są przy zastosowaniu zasad zdefiniowanych w § 25-28 MSR 1:

I.3.2.1. Kontynuacji działalności,

I.3.2.2. Memoriału,

I.3.2.3. Ciągłości prezentacji.

I.3.3. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym i dla własnych potrzeb w wariantcie porównawczym.

I.3.4. Spółka sporządza sprawozdanie przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

I.4. Polityka rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i błędów poprzednich okresów

I.4.1. Spółka będzie dokonywać zmian polityki rachunkowości oraz ujmować skutki zmian wartości szacunkowych oraz dokonywać korekt błędów zgodnie z regulacjami MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”.

I.4.2. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości Spółka dokonuje tylko wówczas, gdy taki wymóg nakłada MSR/MSSF lub też, gdy zmiana zasad (polityki) rachunkowości zapewni bardziej właściwą prezentację zdarzeń lub transakcji w sprawozdaniu finansowym jednostki lub grupy kapitałowej.

I.4.3. W wypadku zmiany zasad rachunkowości skutki zmiany polityki rachunkowości odnosi się w nie podzielony wynik finansowy i odpowiednio koryguje się dane porównywalne, chyba że nie jest to możliwe ze względów praktycznych.

I.4.3.1. Zmienioną zasadę rachunkowości wdraża się tak, jakby była stosowana „od zawsze” i koryguje się dane porównywalne wprost w sprawozdaniu finansowym. Nie dopuszcza się możliwości zaprezentowania danych porównywalnych jedynie w informacji dodatkowej. Dopuszcza się zwolnienie ze stosowania zasad rachunkowości określonych w MSR/MSSF, jeżeli wpływ odstąpienia jest nieistotny dla sprawozdania

I.4.4. Niektóre dane zawarte w sprawozdaniach finansowych oparte są o oceny dotyczące przyszłości dokonane przez sporządzających sprawozdania finansowe. Ponieważ dane dotyczące przyszłości obarczone są niepewnością, wielu pozycji sprawozdań finansowych nie można precyzyjnie wycenić, lecz tylko oszacować. Proces szacowania wymaga dokonania własnego osądu na podstawie najbardziej aktualnych, dostępnych informacji. Stosowanie rozsądnych wartości szacunkowych jest podstawowym elementem procesu sporządzania sprawozdań finansowych i nie podważa wiarygodności tychże sprawozdań.

I.4.5. Zastosowanie wartości szacunkowych może być wymagane między innymi w przypadku określenia:

I.4.5.1. Wątpliwych należności,

I.4.5.2. Zapasów, które utraciły przydatność gospodarczą,

I.4.5.3. Ustalenia długości okresów użytkowania aktywów podlegających amortyzacji,

I.4.5.4. Rezerwy na przyszłe świadczenia.

I.4.6. Skutki zmian danej wartości szacunkowej uwzględnia się przy ustalaniu wysokości zysku lub straty netto:

I.4.6.1. W okresie, w którym nastąpiła zmiana, jeśli zmiana ta dotyczy tylko tego okresu lub

I.4.6.2. W okresie, w którym nastąpiła zmiana i w okresach przyszłych, jeśli zmiana ta dotyczy wszystkich tych okresów.

I.4.7. Jeżeli zostanie stwierdzony istotny błąd dotyczący poprzednich okresów sprawozdawczych (nie mający charakteru zmiany szacunku), wówczas skutki ujawnienia błędu zostaną ujęte w saldach bilansu otwarcia najwcześniejszego okresu sprawozdawczego zaprezentowanego w sprawozdaniu finansowym lub w najwcześniejszym okresie sprawozdawczym zaprezentowanym w sprawozdaniu finansowym, jeżeli błąd dotyczy tego okresu.

I.4.8. Nowe standardy i interpretacje wchodzące w życie od dnia 1 stycznia 2012 roku.

Efekt zastosowania nowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2013 roku, zakończone dnia 30 czerwca 2013 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku, z wyjątkiem zmian opisanych poniżej. Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i poprzedniego roku obrotowego, chyba że standard lub interpretacja zakładały wyłącznie prospektywne zastosowanie. Szczegółowy opis zasad rachunkowości przyjętych przez Grupę Kapitałową KCI S.A. został przedstawiony w opublikowanym przez Spółkę rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2012 rok.

Zmiany wynikające ze zmian MSSF

Następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej obowiązują od 1 stycznia 2013 roku:

- MSSF 13 Wycena w wartości godziwej
- Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze
- Zmiany w MSR 1 Prezentacja pozycji Pozostałych całkowitych dochodów
- Zmiany w MSSF 7 Ujawnienia – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych
- Interpretacja KIMSF 20 Koszty prowadzenia wydobycia w kopalniach odkrywkowych

- Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (Annual Improvements 2009-2011)
- Zmiany w MSSF 1

Ich zastosowanie nie miało wpływu na wyniki działalności i sytuację finansową Grupy, a skutkowało jedynie zmianami stosowanych zasad rachunkowości lub ewentualnie rozszerzeniem zakresu niezbędnych ujawnień czy też zmianą używanej terminologii.

Główne konsekwencje zastosowania nowych regulacji:

- MSSF 13 Wycena w wartości godziwej

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 i w założeniu ma ułatwić stosowanie wyceny w wartości godziwej poprzez zmniejszenie złożoności rozwiązań i zwiększenie konsekwencji w stosowaniu zasad wyceny wartości godziwej. W standardzie wyraźnie określono cel takiej wyceny i sprecyzowano definicję wartości godziwej.

Zastosowanie nowego standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze

Zmiany w MSR 19 zostały opublikowane w dniu 16 czerwca 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2013 roku lub później. Zmiany eliminują możliwość opóźnienia w rozpoznaniu zysków i strat znaną jako „metoda korytarzowa”. Ponadto poprawiają prezentację wynikających z planów świadczeń pracowniczych zmian w bilansie oraz niezbędnych szacunków prezentowanych w innych dochodach całkowitych, jak również rozszerzają zakres wymaganych ujawnień z tym związanych.

Zastosowanie nowego standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- Zmiany w MSR 1 Prezentacja pozycji Pozostałych całkowitych dochodów

Zmiany w MSR 1 zostały opublikowane w dniu 16 czerwca 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 lipca 2012 roku lub później. Zmiany dotyczą grupowania pozycji pozostałych dochodów całkowitych mogących zostać przeniesionych do rachunku zysków i strat. Zmiany potwierdzają ponadto możliwość prezentacji pozycji pozostałych dochodów całkowitych i pozycji rachunku zysków i strat jako jedno bądź dwa oddzielne sprawozdania.

Zastosowanie nowego standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- Zmiany w MSSF 7 Ujawnienia – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych

Zmiany w MSSF 7 zostały opublikowane w dniu 16 grudnia 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później. Nie zmieniając generalnych zasad odnośnie kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych, rozszerzono zakres ujawnień odnośnie kompensowanych ze sobą kwot. Wprowadzono również wymóg szerszych (bardziej przejrzystych) ujawnień związanych z zarządzaniem ryzykiem kredytowym z wykorzystaniem zabezpieczeń (zastawów) otrzymanych lub przekazanych.

Zastosowanie nowego standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- Interpretacja KIMSF 20 Koszty prowadzenia wydobywania w kopalniach odkrywkowych

Interpretacja KIMSF 20 została wydana w dniu 19 października 2011 roku i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2013 roku lub później. Interpretacja zawiera wytyczne odnośnie ujmowania kosztów usunięcia zewnętrznych warstw gruntu w celu uzyskania dostępu do wydobywanych surowców w kopalniach odkrywkowych.

Zastosowanie nowego standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (Annual Improvements 2009-2011)

W dniu 17 maja 2012 roku zostały opublikowane kolejne zmiany do siedmiu standardów wynikające z projektu proponowanych zmian do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej opublikowanego w czerwcu 2011 roku. Mają one zastosowanie przeważnie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później (w zależności od standardu).

Grupa stosuje zmienione standardy w zakresie dokonanych zmian od 1 stycznia 2013 roku, chyba że przewidziano inny okres ich wejścia w życie.

Zastosowanie zmienionych standardów nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- **Zmiany w MSSF 1**

Zmiany w MSSF 1 zostały opublikowane w dniu 13 marca 2012 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później. Celem zmian jest umożliwienie zwolnienia jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy z pełnego retrospektywnego zastosowania wszystkich MSSF w przypadku, gdy jednostki takie korzystają z pożyczek rządowych oprocentowanych poniżej stóp rynkowych.

Zastosowanie nowego standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

Ponadto, Grupa w niniejszym sprawozdaniu finansowym po raz pierwszy zastosowała następujące standardy lub ich zmiany, kierując się datami wejścia w życie ustalonymi przez Komisję Europejską, a które różniły się od tych ustalonych przez Radę Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

- **Zmiany w MSSF 1 Znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat**

Zmiany w MSSF 1 zostały opublikowane w dniu 20 grudnia 2010 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później. Zmiany dotyczą odniesienia do stałej daty „1 stycznia 2004” jako daty zastosowania MSSF po raz pierwszy i zmieniają ją na „dzień zastosowania MSSF po raz pierwszy” w celu wyeliminowania konieczności przekształcania transakcji, które miały miejsce przed dniem przejścia jednostki na stosowanie MSSF. Ponadto, do standardu zostają dodane wskazówki odnośnie ponownego zastosowania MSSF w okresach, które następują po okresach znaczącej hiperinflacji, uniemożliwiającej pełną zgodność z MSSF.

Zmieniony MSSF 1 nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- **Zmiana do MSR 12 Podatek odroczony: Odzyskiwalność aktywów stanowiących podstawę jego ustalenia**

Zmiana do MSR 12 została opublikowana w dniu 20 grudnia 2010 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub później. Zmiana doprecyzowuje m.in. sposób wyceny aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego w przypadku nieruchomości inwestycyjnych wycenianych zgodnie z modelem wartości godziwej określonym w MSR 40 Nieruchomości inwestycyjne. Wejście w życie zmienionego standardu spowoduje też wycofanie interpretacji SKI – 21 Podatek dochodowy – odzyskiwalność przeszacowanych aktywów niepodlegających amortyzacji.

Zmieniony MSR 12 nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Grupę

Grupa nie dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku i/lub na dzień 31 grudnia 2012 roku.

Standardy nieobowiązujące (Nowe standardy i interpretacje)

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Grupa nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu opublikowanych standardów lub interpretacji przed ich datą wejścia w życie.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie na dzień bilansowy:

- **MSSF 9 Instrumenty finansowe**

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 listopada 2009 roku i jest pierwszym krokiem RMSR w celu zastąpienia MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena. Po opublikowaniu nowy standard podlegał dalszym pracom i został częściowo zmieniony. Nowy standard wejdzie w życie z dniem 1 stycznia 2015 roku.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2015 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- **MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe**

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i ma zastąpić interpretację SKI 12 Konsolidacja – Jednostki specjalnego przeznaczenia oraz część postanowień MSR 27 Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe. Standard definiuje pojęcie kontroli jako czynnika determinującego czy jednostka

powinna zostać objęta skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz zawiera wskazówki pomagające ustalić czy jednostka sprawuje kontrolę czy też nie,

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2014, tj. od daty wejścia w życie ustalonej przez Komisję Europejską.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- MSSF 11 Wspólne przedsięwzięcia

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i ma zastąpić interpretację SKI 13 Wspólnie kontrolowane jednostki – niepieniężny wkład wspólników oraz MSR 31 Udziały we wspólnych przedsięwzięciach. Standard kładzie nacisk na prawa i obowiązki wynikające ze wspólnej umowy niezależnie od jej formy prawnej oraz eliminuje niekonsekwencję w raportowaniu poprzez określenie metody rozliczania udziałów we wspólnie kontrolowanych jednostkach.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2014, tj. od daty wejścia w życie ustalonej przez Komisję Europejską.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- MSSF 12 Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i zawiera wymogi ujawnień informacyjnych na temat powiązań pomiędzy podmiotami.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2014, tj. od daty wejścia w życie ustalonej przez Komisję Europejską.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i wynika przede wszystkim z przeniesienia niektórych postanowień dotychczasowego MSR 27 do nowych MSSF 10 oraz MSSF 11. Standard zawiera wymogi w zakresie prezentacji oraz ujawnień w jednostkowym sprawozdaniu finansowym inwestycji w jednostkach stowarzyszonych, zależnych oraz we wspólnych przedsięwzięciach. Standard zastąpi dotychczasowy MSR 27 Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2014, tj. od daty wejścia w życie ustalonej przez Komisję Europejską.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólnych przedsięwzięciach

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i dotyczy rozliczania inwestycji w jednostkach stowarzyszonych. Określa również wymogi stosowania metody praw własności w inwestycjach w jednostkach stowarzyszonych oraz we wspólnych przedsięwzięciach. Standard zastąpi dotychczasowy MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2014, tj. od daty wejścia w życie ustalonej przez Komisję Europejską.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- Zmiany w MSR 32 Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych

Zmiany w MSR 32 zostały opublikowane w dniu 16 grudnia 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później. Zmiany są reakcją na istniejące niespójności w stosowaniu kryteriów kompensowania istniejących w MSR 32.

Grupa zastosuje zmieniony MSR od 1 stycznia 2014 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionego standardu.

- Wskazówki odnośnie przepisów przejściowych (Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12)

Wskazówki zostały opublikowane w dniu 28 czerwca 2012 roku i zawierają dodatkowe informacje odnośnie zastosowania MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12, w tym prezentacji danych porównawczych w przypadku pierwszego zastosowania ww. standardów.

Grupa zastosuje zmiany od 1 stycznia 2014 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania wprowadzonych zmian.

- Jednostki inwestycyjne (Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27)

Wskazówki zostały opublikowane w dniu 31 października 2012 roku i zawierają inne zasady odnośnie zastosowania MSSF 10 i MSSF 12 w przypadku jednostek o charakterze funduszy inwestycyjnych.

Grupa zastosuje zmiany od 1 stycznia 2014 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania wprowadzonych zmian.

- Zmiany do MSR 36 Ujawnienia odnośnie wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych

Zmiany zostały opublikowane w dniu 29 maja 2013 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później. Zmiany skutkują modyfikacją zakresu ujawnień w odniesieniu do utraty wartości aktywów niefinansowych, m.in. wymagają ujawnienia wartości odzyskiwalnej aktywa (ośrodka wypracowującego wpływy pieniężne) tylko w okresach, w których ujęto utratę wartości lub jej odwrócenie w odniesieniu do danego aktywa (lub ośrodka). Ponadto, z zmienionego standardu wynika, że wymagany będzie szerszy i bardziej precyzyjny zakres ujawnień w przypadku ustalenia wartości odzyskiwalnej jako wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży, a w przypadku ustalenia wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży z wykorzystaniem techniki ustalania wartości bieżącej (zdyskontowane przepływy) konieczne będzie podanie informacji o zastosowanej stopie dyskonta (w przypadku ujęcia utraty wartości lub jej odwrócenia).

Zmiany dostosowują też zakres ujawnień odnośnie wartości odzyskiwalnej niezależnie od tego czy została ona ustalona jako wartość użytkowa czy wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży.

Grupa zastosuje zmiany od 1 stycznia 2014 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania wprowadzonych zmian.

- Zmiany do MSR 39 Nowacja (odnowienie) instrumentów pochodnych a kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń

Zmiany zostały opublikowane w dniu 27 czerwca 2013 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później. Zmiany umożliwiają kontynuowanie stosowania rachunkowości zabezpieczeń (pod pewnymi warunkami), w przypadku, gdy instrument pochodny, będący instrumentem zabezpieczającym, jest odnawiany w wyniku regulacji prawnych, a w wyniku zmiany następuje zmiana instytucji rozliczeniowej. Zmiany w MSR 39 są efektem zmian prawnych w wielu krajach, których efektem było obowiązkowe rozliczenie istniejących pozagiełdowych instrumentów pochodnych i ich odnowienie poprzez umowę z centralną instytucją rozliczeniową.

Grupa zastosuje zmiany od 1 stycznia 2014 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania wprowadzonych zmian.

- Interpretacja KIMSF 21 Daniny publiczne (Levies)

Nowa interpretacja została opublikowana w dniu 20 maja 2013 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później. Interpretacja zawiera wskazówki odnośnie tego w jakich okresach ujmować zobowiązania do zapłaty określonych ciężarów publicznoprawnych (danin).

Grupa zastosuje nową interpretację od 1 stycznia 2014 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie przewiduje się, aby nowa interpretacja miała wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy.

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,

interpretacji oraz zmian do nich, które na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania przez UE:

- MSSF 9 Instrumenty finansowe opublikowany w dniu 12 listopada 2009 roku (z późniejszymi zmianami),
- Jednostki inwestycyjne (Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27),
- Zmiany do MSR 36 Ujawnienia odnośnie wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych opublikowane w dniu 29 maja 2013 roku,
- Zmiany do MSR 39 Nowacja (odnowienie) instrumentów pochodnych a kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń opublikowane w dniu 27 czerwca 2013 roku,
- Interpretacja KIMSF 21 Daniny publiczne (Levies) opublikowana w dniu 20 maja 2013 roku.

I.5. Transakcje w walutach obcych

I.5.1. Zasady wyceny i ujęcia transakcji w walutach obcych reguluje MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych”.

I.5.2. Walutą funkcjonalną Spółki jest złoty polski (PLN). Spółka sporządza sprawozdania finansowe w walucie funkcjonalnej.

I.5.3. Spółka wycenia transakcje w walutach obcych według kursu natychmiastowej wymiany na dzień transakcji. Przyjmuje się, że kursem natychmiastowej wymiany na dzień transakcji jest kurs średni NBP z dnia poprzedzającego transakcję lub odpowiednio średni tygodniowy kurs NBP.

I.5.4. Spółka wycenia na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych:

I.5.4.1. Pieniężne (waluty oraz należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych) – wg kursu natychmiastowej wymagalności na dzień bilansowy, tj. wg kursu kupna dla aktywów i kursu sprzedaży dla pasywów,

I.5.4.2. Pozycje niepieniężne wyceniane wg kosztu historycznego – wg kursu z dnia transakcji, tzn. nie podlegają przeszacowaniu na dzień bilansowy,

I.5.4.3. Pozycje niepieniężne wyceniane wg wartości godziwej – przy zastosowaniu kursów wymiany, które obowiązywały w dniu, na który ustalono wartość godziwą, tj. kursu kupna dla aktywów oraz kursu sprzedaży dla pasywów na ten dzień.

I.5.5. Jeżeli skutki wyceny pozycji niepieniężnej w wartości godziwej odnoszone są w kapitały własne, w ten sam sposób ujmowane są różnice kursowe z wyceny. W innym wypadku różnice kursowe ujmowane są w wyniku okresu.

I.6. Wartości niematerialne (WN)

I.6.1. Definicja składnika WN została określona w §12 MSR 38 „Wartości niematerialne”, zaś kryteria ujmowania w §21 MSR 38.

I.6.2. Spółka ujmuje początkowo WN nabyte w odrębnych transakcjach według cen nabycia, zaś WN wytworzone we własnym zakresie według kosztu wytworzenia.

I.6.3. W przypadku nabycia licencji na oprogramowania lub podobnych składników majątkowych, do wartości początkowej WN zalicza się koszty wdrożenia oprogramowania poniesione do dnia doprowadzenia oprogramowania do założonej użyteczności określonej przez Zarząd Spółki.

I.6.4. Do WN wytworzonych we własnym zakresie kwalifikuje się wyłącznie WN spełniające kryteria określone dla prac rozwojowych w § 57 MSR 38. Nie kwalifikuje się do WN wartości firmy, znaków firmowych, towarowych itp. o ile zostały wytworzone we własnym zakresie.

I.6.5. Po początkowym ujęciu Spółka wycenia WN według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy umorzeniowe, zgodnie z modelem określonym w § 74 MSR 38.

I.6.6. W odniesieniu do każdej WN Spółka ustala okres ekonomicznej użyteczności. Okres ekonomicznej użyteczności może być nieograniczony. Okres ekonomicznej użyteczności wynikający z tytułów prawnych nie może być dłuższy niż okres obowiązywania tych tytułów.

I.6.7. WN podlegają równomiernej amortyzacji w okresie ekonomicznej użyteczności od dnia, gdy składnik jest gotowy do użycia do dnia wyłączenia z ujmowania lub dnia przeznaczenia do sprzedaży.

I.6.8. Jednostka stosuje liniową metodę amortyzacji WN, chyba, że inne metody (degresywna, oparta o jednostki produkcji) lepiej odzwierciedlają konsumpcję korzyści ekonomicznych.

I.6.9. Okres amortyzacji oraz metoda amortyzacji podlegają periodycznej weryfikacji, co najmniej na koniec każdego roku obrotowego. W przypadku stwierdzenia znaczącej zmiany względem poprzednich szacunków,

jednostka dokonuje zmiany stawek i/lub metody amortyzacji począwszy od pierwszego dnia okresu sprawozdawczego.

I.6.10. WN o nieograniczonym okresie ekonomicznej użyteczności nie podlegają amortyzacji, są jednak poddawane testom z tytułu trwałej utraty wartości na koniec każdego roku obrotowego oraz gdy występują przesłanki, że wystąpiła trwała utrata wartości WN. Ponadto corocznie weryfikowana jest poprawność założenia, że WN ma nieograniczony okres ekonomicznej użyteczności i – w razie potrzeby – WN podlega przekwalifikowaniu do WN amortyzowanych.

I.7. Rzeczowe aktywa trwałe

I.7.1. Zasady wyceny rzeczowych aktywów trwałych zawarte są przede wszystkim w MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”.

I.7.2. Rzeczowe aktywa trwałe podlegają początkowemu ujęciu według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

I.7.3. Cena nabycia lub koszty wytworzenia podlegają powiększeniu o koszty demontażu i usunięcia składnika aktywów trwałych oraz renowacji miejsca używania aktywów trwałych, jeżeli Spółka jest do tego zobowiązana.

I.7.4. Cena nabycia lub koszty wytworzenia nie podlegają skorygowaniu o różnice kursowe dotyczące zobowiązań finansujących nabycie składnika aktywów naliczone do dnia przekazania składnika aktywów do używania, chyba, że wynika to z przyjętej polityki w zakresie rachunkowości zabezpieczeń.

I.7.5. Cena nabycia lub koszty wytworzenia podlegają powiększeniu o koszty odsetek od zobowiązań finansujących nabycie składnika aktywów naliczone do dnia przekazania składnika aktywów do używania.

I.7.6. Po początkowym ujęciu Spółka wycenia rzeczowe aktywa trwałe według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy umorzeniowe, zgodnie z modelem określonym w § 30 MSR 16.

I.7.7. Jako zakładany koszt historyczny środków trwałych na dzień przejścia na MSSF uznano ich wartość godziwą na ten dzień zgodnie z § 16-19 MSSF 1. Przeszacowanie do wartości godziwej ma charakter jednorazowy.

I.7.8. W odniesieniu do każdego składnika rzeczowych aktywów trwałych Spółka ustala okres ekonomicznej użyteczności. Jeżeli w odniesieniu do istotnych części składowych środka trwałego uzasadnione jest zastosowanie różnych okresów ekonomicznej użyteczności i stawek/metod amortyzacji Spółka stosuje różne stawki/metody amortyzacji w odniesieniu do każdej istotnej części składowej.

I.7.9. Rzeczowe aktywa trwałe podlegają równomiernej amortyzacji w okresie ekonomicznej użyteczności od dnia, gdy składnik jest gotowy do użycia do dnia wyłączenia z ujmowania lub dnia przeznaczenia do sprzedaży.

I.7.10. Spółka przyjmuje, że wartość końcowa (rezydualna) używanych rzeczowych składników trwałych zwykle nie jest istotna i nie będzie ustalana, chyba, że w odniesieniu do danego składnika aktywów wartość rezydualna będzie istotna. Za istotną uznaje się wartość rezydualną stanowiącą, co najmniej 25,0% wartości początkowej środka trwałego.

I.7.11. Jednostka stosuje liniową metodę amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych, chyba, że inne metody (degresywna, oparta o jednostki produkcji) lepiej odzwierciedlają konsumpcję korzyści ekonomicznych.

I.7.12. Okres amortyzacji, metoda amortyzacji oraz wartość rezydualna (o ile została ustalona) podlegają okresowej weryfikacji, co najmniej na koniec każdego roku obrotowego. W przypadku stwierdzenia znaczącej zmiany względem poprzednich szacunków, jednostka dokonuje zmiany stawek i/lub metody amortyzacji począwszy od pierwszego dnia okresu sprawozdawczego.

I.7.13. Środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł są odpisywane w koszty w miesiącu oddania ich do używania (wyjątek stanowią zespoły komputerowe amortyzowane w okresie 3 lat niezależnie od wartości początkowej). Środki trwałe o wartości poniżej 1.000,00 zł są ujmowane wyłącznie w ewidencji pozabilansowej.

I.7.14. Koszty ulepszenia rzeczowych aktywów trwałych powiększają ich wartość początkową, pod warunkiem, że ulepszenie polega na wydłużeniu okresu ekonomicznej użyteczności lub poprawie parametrów rzeczowych aktywów trwałych mierzonych kosztami eksploatacji, wydajnością, jakością wytwarzanych wyrobów bądź zakresem funkcjonalności.

I.7.15. Koszty bieżących remontów i przeglądów rzeczowych aktywów trwałych są ujmowane jako koszty okresu, w którym je poniesiono, chyba, że prowadzą do wydłużenia okresu ekonomicznej użyteczności względem pierwotnie zakładanego.

I.7.16. W przypadku wyłączenia rzeczowych aktywów trwałych z używania, Spółka nie zaprzestaje amortyzacji, chyba, że środek trwały jest przeznaczony do zbycia w ciągu 12 miesięcy. W takiej sytuacji środki trwałe wyceniane są według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy aktualizujące lub w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży, w zależności od tego, która z nich jest niższa i nie podlegają amortyzacji – zgodnie z MSSF 5 „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana”.

I.8. Leasing

- I.8.1. Spółka ujmuje i wycenia składniki majątkowe będące przedmiotem leasingu zgodnie z MSR 17 „Leasing”.
- I.8.2. Spółka kwalifikuje składniki majątkowe do będących przedmiotem umów leasingu finansowego lub operacyjnego na podstawie kryteriów określonych w § 7-19 MSR 17.
- I.8.3. W przypadku składników majątkowych będących przedmiotem leasingu finansowego, podlegają one wykazaniu jako aktywa korzystającego, zaś w przypadku leasingu operacyjnego jako aktywa leasingodawcy.
- I.8.4. W przypadku leasingu finansowego Spółka ujmuje zdyskontowaną wartość zobowiązania (bez części odsetkowej) w podziale na zobowiązania długo- i krótkoterminowe. Część odsetkowa rat leasingowych ujmowana jest jako koszty okresu. Jeżeli Spółka nie planuje skorzystać z opcji wykupu przedmiotu leasingu finansowego, ustala okres ekonomicznej użyteczności nie dłuższy niż czas trwania umowy leasingu.
- I.8.5. Jeżeli Spółka dokona transakcji leasingu zwrotnego, to ewentualny zysk z tytułu zbycia składnika aktywów do leasingodawcy nie podlega ujęciu jako przychody i jest rozliczana w czasie, chyba, że leasing zwrotny jest leasingiem operacyjnym i transakcję zawarto według wartości godziwych.

I.9. Aktywa finansowe

- I.9.1. Dla wyceny aktywów finansowych Spółka stosuje zasady określone w MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” oraz MSR 39 „Instrumenty finansowe – ujmowanie i wycena”.
- I.9.2. Spółka wycenia w jednostkowym sprawozdaniu finansowym inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych w cenach nabycia zgodnie z § 38 MSR 27.
- I.9.3. Spółka kwalifikuje aktywa finansowe inne niż inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych zgodnie z definicjami określonymi w § 9 MSR 39 przy początkowym ujęciu do następujących kategorii:
- I.9.3.1. Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat. Kwalifikuje się tutaj:
- I.9.3.1.1. Przeznaczone do obrotu – wyceniane w wartości godziwej, przy czym skutki wyceny odnoszone są w wynik okresu. Spółka kwalifikuje do tej podkategorii:
- I.9.3.1.2. Instrumenty pochodne nie będące instrumentami zabezpieczającymi objętymi rachunkowością zabezpieczeń, w tym wbudowane instrumenty pochodne podlegające wyodrębnieniu i ujęciu,
- I.9.3.1.3. Instrumenty przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od daty nabycia, o ile można dla nich wiarygodnie ustalić wartość godziwą.
- I.9.3.2. Zaliczone do tej kategorii przy początkowym ujęciu.
- I.9.3.2.1. Spółka kwalifikuje do tej podkategorii aktywa finansowe jeżeli takie ujęcie powoduje zmniejszenie niespójności w zakresie wyceny lub ujmowania (np. finansujące zobowiązanie jest wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat).
- I.9.3.2.2. Do kategorii tej Spółka zalicza również inne aktywa finansowe, dla których możliwe jest wiarygodne wyznaczenie wartości godziwej, jeżeli decyzje zarządcze dotyczące tych instrumentów dokonywane są w oparciu o udokumentowaną procedurę według wartości godziwych.
- I.9.3.3. Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności – aktywa o ustalonych i możliwych do określenia płatnościach, które jednostka w sposób stanowczy zamierza utrzymywać do terminu wymagalności. Podlegają wycenie w zamortyzowanej cenie nabycia (koszcie) z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej, przy czym amortyzacja odnoszona jest w wynik okresu.
- I.9.3.4. Pożyczki i należności – aktywa o ustalonych i możliwych do określenia płatnościach, które nie są kwotowane na aktywnym rynku i które nie zostały zaliczone przy początkowym ujęciu do innych grup. Podlegają wycenie w zamortyzowanej cenie nabycia (koszcie) z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej, przy czym amortyzacja odnoszona jest w wynik okresu.
- I.9.3.4.1. Spółka wycenia należności z tytułu dostaw i usług i innych należności w cenie nabycia (nie dyskontuje), jeżeli termin ich wymagalności nie przekracza 360 dni licząc od daty ujęcia.
- I.9.3.5. Aktywa dostępne do sprzedaży – wyceniane w wartościach godziwych, przy czym skutki zmian wartości bilansowej odnoszone są w kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny. Do aktywów dostępnych do sprzedaży kwalifikowane są:
- I.9.3.5.1. Aktywa wyznaczone do tej kategorii przy początkowym ujęciu,
- I.9.3.5.2. Aktywa nie zakwalifikowane do innych kategorii.
- I.9.3.6. Aktywa finansowe wyceniane w cenie nabycia – do tej kategorii kwalifikowane są aktywa, które nie zostały zakwalifikowane do kategorii utrzymywanych do terminu wymagalności ani należności i pożyczek oraz dla których nie można w sposób wiarygodny ustalić wartości godziwej.
- I.9.4. Spółka identyfikuje i wyodrębnia wbudowane instrumenty pochodne, jeżeli spełniają one kryteria określone w § 11 MSR 39. Spółka nie wyodrębnia walutowych instrumentów pochodnych wbudowanych w kontrakty

zawarte w walucie innej niż waluta funkcjonalna Spółki, jeżeli waluta kontraktu jest walutą funkcjonalną dla drugiej strony kontraktu.

I.9.5. Zasady ujmowania i wyłączenia aktywów finansowych regulują § 14-42 MSR 39.

I.9.6. Zasady ujmowania odpisów aktualizujących aktywa finansowe zawierają § 58-70 MSR 39.

I.9.7. Spółka przyjmuje następujące zasady tworzenia odpisów aktualizujących należności (od których można odstąpić w wyjątkowych wypadkach po uzyskaniu zgody Zarządu):

I.9.7.1. Należności przeterminowane ponad 180 dni → w wysokości 50 % wartości kwoty głównej i odsetek,

I.9.7.2. Należności przeterminowane ponad 360 dni → w wysokości 100 % wartości kwoty głównej i odsetek,

I.9.7.3. Należności od odbiorców w stosunku do których rozpoczęto czynności prawne lub ugodowe traktuje się jako wątpliwe od momentu wszczęcia w/w czynności obejmując je odpisem w wysokości 100 % wartości kwoty głównej i odsetek.

I.10. Rachunkowość zabezpieczeń

I.10.1. Spółka może wyznaczyć instrumenty finansowe jako instrumenty zabezpieczające, jeżeli spełniają one warunki określone w § 88 MSR 39. Zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń zależy od uznania jednostki. Zabezpieczenia mogą dotyczyć:

I.10.1.1. Zabezpieczenia przyszłych przepływów pieniężnych – wtedy skutki wyceny instrumentów zabezpieczających w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie odnoszone są w kapitał własny, w części stanowiącej nieefektywne zabezpieczenie, w wynik okresu;

I.10.1.2. Zabezpieczenia wartości godziwej – skutki wyceny instrumentów zabezpieczających i zabezpieczanych odnoszone są w wynik finansowy;

I.10.1.3. Zabezpieczenie wartości godziwej inwestycji netto w podmiocie zagranicznym – skutki wyceny ujmuje się analogicznie do zabezpieczenia przyszłych przepływów pieniężnych.

I.11. Zapasy

I.11.1. Zasady ujmowania i wyceny zapasów zawarto w MSR 2 „Zapasy”.

I.11.2. Zapasy są wyceniane w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia, nie wyższych niż wartość netto możliwa do uzyskania.

I.11.3. Do kosztu wytworzenia produkcji w toku lub wyrobów gotowych Spółka zalicza wszystkie koszty bezpośrednie oraz zmienne koszty pośrednie wytworzenia składnika zapasów oraz tę część stałych kosztów pośrednich, która została poniesiona w ramach wykorzystania normalnych zdolności produkcyjnych.

I.11.4. Do kosztu wytworzenia zapasów nie są wliczane różnice kursowe lub odsetki dotyczące zobowiązań finansujących zapasy.

I.11.5. Koszty zakupu dające się w sposób bezpośredni przyporządkować nabywanym aktywom stanowią cenę nabycia, pozostałe rozliczane są na zlecenia proporcjonalnie do wartości zużycia materiałów.

I.11.6. Rozchód zapasów wyceniany jest według metody pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (FIFO).

I.11.7. Na koniec każdego półrocznego i rocznego okresu sprawozdawczego, Spółka porównuje wycenę zapasów według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia do wartości netto możliwej do uzyskania. Dla pozycji, dla których wartość netto możliwa do uzyskania jest niższa od wartości bilansowej Spółka dokonuje odpisu do wartości netto możliwej do uzyskania.

I.11.8. Opis zasad wyceny i sposobu ewidencji działalności deweloperskiej opisano w punkcie I.20.

I.12. Środki pieniężne i sprawozdanie przepływu środków pieniężnych

I.12.1. Spółka kwalifikuje do środków pieniężnych środki pieniężne w kasie oraz depozyty płatne na żądanie. W przypadku depozytów, których płatność uzależniona jest od spełnienia określonych warunków (akredytywy, blokady) ujmowane są one jako środki pieniężne o ograniczonej zdolności dysponowania.

I.12.2. Do ekwiwalentów środków pieniężnych Spółka zalicza lokaty bankowe, bony skarbowe oraz bony komercyjne o wysokiej jakości kredytowej, dla których termin wymagalności nie przekracza 3 miesięcy od daty ujęcia aktywa finansowego (dotyczy również lokat bankowych).

I.12.3. Spółka wycenia środki pieniężne inne niż wymienione w punkcie I.12.2 w wartości nominalnej. Spółka wycenia ekwiwalenty środków pieniężnych wymienione w punkcie I.12.2 w wartości godziwej, która co do zasady nie powinna istotnie odbiegać od wyceny w zamortyzowanej cenie nabycia.

I.12.4. Spółka sporządza sprawozdanie przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Wyróżnia się następujące rodzaje przepływów pieniężnych:

I.12.4.1. Z działalności operacyjnej – kwalifikacja zgodnie z § 13-15 MSR 7;

I.12.4.2. Z działalności inwestycyjnej – kwalifikacja zgodnie z § 16 MSR 7;

I.12.4.3. Z działalności finansowej – kwalifikacja zgodnie z § 17 MSR 7.

I.13. Rozliczenia międzyokresowe aktywne

I.13.1. Spółka rozlicza w czasie koszty poniesione, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. W szczególności rozliczeniu proporcjonalnie do upływu czasu podlegają:

I.13.1.1. Koszty ubezpieczeń;

I.13.1.2. Koszty prenumerat i abonamentów;

I.13.1.3. Z góry opłacone koszty dostarczanych mediów, najmu itp.;

I.13.2. Nie podlegają rozliczaniu w czasie koszty remontów. Nie rozlicza się w czasie kosztów o wartości nie przekraczającej 3.500,00 zł.;

I.13.3. Opis zasad wyceny i sposobu ewidencji kontraktów długoterminowych (działalności deweloperskiej) opisano w punkcie I.20.

I.14. Kapitały własne

I.14.1. Spółka zalicza do kapitałów własnych:

I.14.1.1. Równowartość wyemitowanych instrumentów kapitałowych (akcje, opcje na akcje itp.). Instrumenty kapitałowe Spółka odróżnia od zobowiązań zgodnie z regulacjami § 15-20 MSR 32 „Instrumenty finansowe – ujawnienia i prezentacja”. W zależności od regulacji prawnych podlegają ujęciu jako kapitał podstawowy, zapasowy lub rezerwowy.

I.14.1.1.1. W przypadku emisji instrumentów złożonych, składających się z instrumentu kapitałowego i zobowiązania finansowego (np. obligacje zamienne na akcje) Spółka wyodrębnia i wycenia instrument kapitałowy prezentując jego wartość jako kapitały własne.

I.14.1.2. Zyski zatrzymane – w zależności od decyzji akcjonariuszy prezentowane jako kapitały zapasowe lub kapitały rezerwowe. Wyceniane są w wartości nominalnej.

I.14.1.3. Skutki wyceny aktywów i pasywów odnoszone bezpośrednio w kapitały własne – prezentowane jako kapitały rezerwowe. Wyceniane są w wartości nominalnej.

I.14.1.4. Niepodzielony wynik z lat poprzednich. Wyceniany jest w wartości nominalnej.

I.14.2. Kapitały własne nie podlegają przeszacowaniom, za wyjątkiem wystąpienia hiperinflacji zgodnie z MSR 29 „Sprawozdawczość finansowa w warunkach hiperinflacji”.

I.15. Rezerwy na zobowiązania

I.15.1. Spółka tworzy następujące rezerwy na inne tytuły:

I.15.1.1. Na skutki sporów prawnych – w wysokości pełnej wartości przedmiotu sporu i przewidywanych kosztów związanych ze sporem, jeżeli z oceny prawnej wynika średnie lub wysokie prawdopodobieństwo przegranej; (pozycja nie występuje na dzień bilansowy)

I.15.1.2. Na przyszłe straty z operacji gospodarczych w toku – tworzone, jeżeli umowa, której stroną jest Spółka rodzi obciążenia, np. podpisano kontrakt, który przyniesie straty, nie wywiązano się z warunków kontraktu, co spowoduje obowiązek wypłaty odszkodowań; (pozycja nie występuje na dzień bilansowy).

I.16. Zobowiązania

I.16.1. Dla wyceny zobowiązań finansowych Spółka stosuje zasady określone w MSR 39 „Aktywa finansowe – ujmowanie i wycena”.

I.16.2. Spółka wycenia zobowiązania finansowe z zastosowaniem metody zamortyzowanego kosztu, z wyjątkami określonymi w § 47 MSR 39. Do wyjątków zaliczono m.in.:

I.16.2.1. Instrumenty pochodne będące zobowiązaniami finansowymi wyceniane są w wartości godziwej przez RZiS, chyba że wyznaczono je na instrumenty zabezpieczające;

I.16.2.2. Zobowiązania finansowe zaliczone do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez RZiS przy początkowym ujęciu. Spółka kwalifikuje do tej podkategorii zobowiązania finansowe wyłącznie wtedy, jeżeli takie ujęcie powoduje zmniejszenie niespójności w zakresie wyceny lub ujmowania (np. finansowany składnik aktywów jest wyceniany w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat).

I.16.3. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu finansowego Spółka wycenia z zastosowaniem metody zamortyzowanego kosztu.

I.16.4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyceniane są z zastosowaniem metody zamortyzowanego kosztu, przy czym nie dyskontuje się zobowiązań, jeżeli termin płatności nie przekracza 360 dni.

I.16.5. Zasady ujmowania i wyłączania zobowiązań finansowych zawarto w § 14-42 MSR 39.

I.17. Dotacje i pomoc państwa

I.17.1. Zasady rozliczania otrzymanych dotacji i pomocy Państwa reguluje MSR 20 „Dotacje rządowe oraz ujawnianie informacji na temat pomocy rządowej”.

I.17.2. Dotacje do kosztów lub przychodów poniesionych lub uzyskanych w przeszłości ujmuje się jako przychód w okresie, w którym stały się należne. Dotacje prezentuje się jako odrębną pozycję przychodów z podstawowej działalności operacyjnej, chyba, że dotyczą kosztów lub przychodów pozostałej działalności operacyjnej – wtedy prezentuje się je jako pozostałe przychody operacyjne. (pozycja nie wystąpiła)

I.17.3. Dotacje do aktywów ujmuje się jako przychody przyszłych okresów i rozlicza w przychody proporcjonalnie do wartości dotowanego aktywa odpisanego w koszty. Rozliczoną część dotacji prezentuje się jako przychód na tym samym poziomie rachunku zysków i strat, na którym ujmowane są koszty dotyczące dotowanego aktywa. (pozycja nie wystąpiła)

I.18. Przychody

I.18.1. Zasady ujmowania przychodów określone zostały w MSR 18 „Przychody”.

I.18.2. Przychód wycenia się w wartości godziwej zapłaty. Jeżeli termin płatności jest odroczony, przychody należy ująć w dacie powstania w kwocie zdyskontowanej. Wartość dyskonta stanowi przychód odsetkowy (finansowy) ujmowany zgodnie z efektywną stopą procentową w okresie odroczonego terminu płatności. Nie dyskontuje się przychodów, jeżeli termin płatności nie przekracza 360 dni.

I.18.3. Przychód należy rozpoznawać w dacie przekazania znaczących ryzyk i korzyści związanych z towarem oraz gdy Spółka przestaje być trwale zaangażowana w zarządzanie towarem jako właściciel. Ponadto przychód uznaje się za osiągnięty, jeżeli kwotę przychodów można wiarygodnie oszacować i istnieje prawdopodobieństwo, że jednostka gospodarcza uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji oraz jeżeli poniesione koszty można wycenić w sposób wiarygodny.

I.18.4. Spółka standardowo rozlicza sprzedaż zgodnie z formułą EX WORKS. Rozliczenie z uwzględnieniem innych metod dokonywane jest tylko wtedy, gdy sprzedaż na warunkach innych niż EX WORKS w ostatnim kwartale przed dniem bilansowym przekracza 10% sprzedaży ogółem w tym ostatnim kwartale.

I.18.5. W przypadku świadczenia usług, gdy wynik transakcji można oszacować w wiarygodny sposób, przychody z transakcji należy ująć na podstawie stopnia zaawansowania realizacji transakcji na dzień bilansowy. Wynik transakcji można ocenić w wiarygodny sposób, jeżeli zostaną spełnione wszystkie następujące warunki:

I.18.6.1. Kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,

I.18.6.2. Istnieje prawdopodobieństwo, że jednostka gospodarcza uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu przeprowadzonej transakcji,

I.18.6.3. Stopień realizacji transakcji na dzień bilansowy może być określony w wiarygodny sposób oraz

I.18.6.4. Koszty poniesione w związku transakcją oraz koszty zakończenia transakcji mogą być wycenione w wiarygodny sposób.

I.18.7. Dywidendy należy ujmować w momencie ustalenia praw udziałowców do ich otrzymania.

I.18.8. Opis zasad wyceny i sposobu ewidencji kontraktów długoterminowych (działalności deweloperskiej) opisano w punkcie I.20.

I.19. Koszty

I.19.1. Koszty ujmowane są w ciężar wyniku w dacie ich poniesienia, tzn. w dacie wyłączenia aktywów lub ujęcia zobowiązań którym odpowiadają.

I.19.2. Koszty świadczeń pracowniczych ujmowane są w okresie, w którym pracownicy świadczyli dotyczącą ich pracę.

I.19.3. Koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są jako koszty okresu, w którym je poniesiono, za wyjątkiem kosztów, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu składnika aktywów. Należy je wówczas aktywować jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia tego składnika aktywów, zgodnie z podejściem alternatywnym MSR 22 „Koszty finansowania zewnętrznego”.

I.19.4. Opis zasad wyceny i sposobu ewidencji kontraktów długoterminowych (działalności deweloperskiej) opisano w punkcie I.20.

I.20. Zasady wyceny i ewidencji działalności deweloperskiej

I.20.1. Sposób rozliczania i ujmowania budowy i sprzedaży budynków mieszkalnych w ramach działalności deweloperskiej zasady wyceny i sposób ujęcia w księgach przyjmuje zgodnie z Interpretacją KIMSF 15 – Umowy dotyczące budowy nieruchomości.

I.20.2. Przychody ujmowane są zgodnie z § 14 MSR 18. Koszty budowy nieruchomości do momentu przekazania do użytkowania ujmowane są jako produkcja w toku.

I.20.2.1. Zafakturowane zaliczki nie stanowią przychodu ze sprzedaży i ujmowane są w „Rozliczeniach międzyokresowych przychodów” aż do momentu oddania inwestycji i uzyskania pozwolenia na użytkowanie obiektu.

I.20.2.2. Faktury za lokale mieszkalne wystawiane są zgodnie z ustalonym harmonogramem z nabywcą lokalu.

I.20.3. Produkcja w toku w momencie ponoszenia kosztów wyceniana jest w wysokości poniesionych nakładów, w tym kosztów finansowania zewnętrznego inwestycji.

I.21. Podatek dochodowy

I.21.1. Zasady wyceny i ujmowania podatku dochodowego reguluje MSR 12 „Podatek dochodowy”.

I.21.2. Dochód do opodatkowania (strata podatkowa) Spółki stanowi dochód (strata) za dany okres, ustalony zgodnie z zasadami ustanowionymi przez polskie władze podatkowe, na podstawie których podatek dochodowy podlega zapłacie (zwrotowi).

I.21.3. Podatek bieżący jest to kwota podatku dochodowego podlegającego zapłacie (zwrotowi) od dochodu do opodatkowania (straty podatkowej) za dany okres.

I.21.4. Dodatnie i ujemne różnice przejściowe, aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy (ODPD), wartość podatkowa i bilansowa aktywów i pasywów zdefiniowane są w § 5 MSR 12.

I.21.5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego stanowią kwoty przewidziane w przyszłych okresach do odliczenia od podatku dochodowego ze względu na:

I.21.5.1. Ujemne różnice przejściowe,

I.21.5.2. Przeniesienie na kolejny okres nierozliczonych strat podatkowych oraz

I.21.5.3. Przeniesienie na kolejny okres niewykorzystanych ulg podatkowych.

I.21.6. Obciążenie podatkowe (przychód podatkowy) składa się z bieżącego obciążenia podatkowego (bieżącego przychodu podatkowego) oraz odroczonego obciążenia podatkowego (odroczonego przychodu podatkowego).

I.21.7. Spółka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego (ujmuje składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego), we wszystkich tych przypadkach, w których realizacja lub rozliczenie wartości bilansowej składnika aktywów lub pasywów spowoduje zwiększenie (zmniejszenie) kwoty przyszłych płatności podatkowych w porównaniu do kwoty, która byłaby właściwa, gdyby ta realizacja lub rozliczenie nie wywoływałyby skutków podatkowych.

I.21.8. Bieżącej wyceny należności i zobowiązań podatkowych należy dokonywać w kwotach wymagających zapłaty według stawek obowiązujących prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy.

I.21.9. Na podstawie sporządzanych prognoz wyników finansowych w latach następnych należy ocenić czy istnieją przesłanki (planowany dochód do opodatkowania) do tworzenia aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub dokonania korekty jego wartości.

I.21.10. Spółka nie dyskontuje aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

I.21.11. Aktywa i rezerwy od różnic przejściowych, których skutki odniesiono bezpośrednio na kapitał własny, zostaną odniesione na kapitał własny a nie w wynik okresu.

I.21.12. Należności i zobowiązania podatkowe podlegają odrębnemu ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym, podobnie jak aktywa i rezerwy z tytułu ODPD.

I.21.13. Nie należy kompensować zobowiązań i należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego. Kompensata jest dopuszczona jedynie wtedy, gdy Spółka:

I.21.13.1. Posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensat ujmowanych kwot,

I.21.13.2. Ma zamiar zapłacić podatek w kwocie netto lub jednocześnie zrealizować należności i rozliczyć zobowiązanie.

I.21.14. Nie należy kompensować aktywów i rezerw z tytułu ODPD. Kompensata jest dopuszczona jedynie wtedy, gdy Spółka:

I.21.14.1. Posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensat ujmowanych kwot,

I.21.14.2. Aktywa i rezerwy dotyczą podatku dochodowego nałożonego na jednego podatnika lub wielu podatników pod kilkoma warunkami.

I.21.15. Spory z organami skarbowymi skutkują ujęciem zobowiązań warunkowych. Jeżeli prawdopodobieństwo niekorzystnego rozstrzygnięcia jest wysokie, Spółka ujmuje rezerwy zgodnie z MSR 37 „Rezerwy”.

I.22. Segmenty działalności

I.22.1. Spółka wyodrębnia i prezentuje informacje o segmentach działalności zgodnie z MSSF 8 „segmenty operacyjne”. Informacje podlegają prezentacji wyłącznie w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

I.22.2. Spółka ustala segmenty branżowe jako podstawowy wzór sprawozdawczy.

I.22.2.1. W dniu zatwierdzenia polityki Spółka zidentyfikowała jeden segment branżowy – produkcja urządzeń hydraulicznych. Na dzień bilansowy głównymi segmentami, w których działa Grupa jest pozostała działalność finansowa oraz działalność deweloperska.

I.22.3. Spółka ustala segmenty geograficzne jako uzupełniający wzór sprawozdawczy.

I.22.3.1. W dniu zatwierdzenia polityki Spółka zidentyfikowała jeden segment ze względu na kryterium lokalizacji aktywów Spółki – działalność w krajach UE,

I.22.3.2. W dniu zatwierdzenia polityki Spółka zidentyfikowała następujące segmenty geograficzne ze względu na kryterium lokalizacji klientów:

I.22.3.2.1. Kraje należące do UE;

I.22.3.2.2. Pozostałe kraje należące do OECD;

I.22.3.2.3. Pozostałe kraje.

I.22.4. Spółka ustala, że nie będzie wyodrębniać segmentów, jeżeli przychody lub zyski/straty lub aktywa segmentu stanowiąć będą mniej niż 10% odpowiednio przychodów, zysków/strat lub aktywów wszystkich segmentów, przy czym wyłączyć na tej podstawie z prezentacji w odrębnych segmentach nie można więcej niż 25% skonsolidowanych przychodów, zysków i aktywów.

I.23. Zasady konsolidacji

I.23.1. Spółka przeprowadza konsolidację zgodnie z regulacjami MSSF 3 „Połączenia jednostek”, MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych”.

I.23.2. Spółka może nie obejmować konsolidacją jednostki zależnej lub stowarzyszonej, jeżeli spełnione są łącznie trzy warunki (w wyjątkowych przypadkach możliwe jest odstępstwo od poniższego):

I.23.2.1. Aktywa jednostki zależnej lub stowarzyszonej nie przekraczają 10% zsumowanych aktywów jednostek objętych konsolidacją bez dokonywania wyłączeń konsolidacyjnych;

I.23.2.2. Łączne przychody (ze wszystkich rodzajów działalności) jednostki zależnej lub stowarzyszonej nie przekraczają 10% zsumowanych przychodów jednostek objętych konsolidacją bez dokonywania wyłączeń konsolidacyjnych;

I.23.2.3. Bezwzględna wartość wyniku (zysku lub straty) jednostki zależnej lub stowarzyszonej stanowi nie więcej niż 10% zsumowanych kapitałów własnych jednostek objętych konsolidacją bez dokonywania wyłączeń konsolidacyjnych.

I.23.3. Jeżeli Spółka zdecyduje się nie obejmować konsolidacją więcej niż jednej jednostki, zsumowane wartości określone w punkcie I.23.2 dla wyłączonych jednostek nie mogą przekroczyć progów określonych w tym punkcie.

I.23.4. Spółka konsoliduje sprawozdania finansowe metodą pełną w odniesieniu do danych jednostki dominującej i jednostek zależnych zgodnie z wymogami § 22-36 MSR 27.

I.23.5. Spółka konsoliduje sprawozdania finansowe metodą praw własności w odniesieniu do danych jednostek stowarzyszonych zgodnie z wymogami § 13-30 MSR 28.

I.23.6. Spółka nie dokonuje wyłączenia marży niezrealizowanej zawartej w aktywach, jeżeli bezwzględna, łączna wartość marży niezrealizowanej nie przekracza 5% wartości bezwzględnej skonsolidowanego wyniku finansowego bez wyłączeń konsolidacyjnych. Można nie wyłączać marż niezrealizowanych wyłącznie dla środków trwałych, jeżeli samodzielnie spełniają warunek określony w zdaniu poprzednim.

I.23.7. Spółka tworzy aktywa lub rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu wyłączonych marż niezrealizowanych, jeżeli wartość jest zrealizowana w Jednostce, która uzyska planowane dochody podatkowe pozwalające na rozliczenie utworzonych aktywów na odroczony podatek dochodowy.

I.23.8. Nie tworzy się rezerw na odroczony podatek dochodowy z tytułu dodatniej wartości firmy.

Ważne oszacowania i osądy

Szacunki Zarządu KCI S.A., wpływające na wartości wykazane w śródrocznym sprawozdaniu finansowym, dotyczą:

- przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych,
- wartości rezydualnej środków trwałych oraz wartości niematerialnych,
- odpisów aktualizujących składniki aktywów,

- przyszłych wyników podatkowych, uwzględnianych przy ustalaniu aktywów na odroczony podatek dochodowy.

Stosowana metodologia ustalania wartości szacunkowych opiera się na najlepszej wiedzy Zarządu i jest zgodna z wymogami MSSF.

Metodologia ustalania wartości szacunkowych jest stosowana w sposób ciągły względem ostatniego okresu sprawozdawczego i nie została zmieniona w okresie sprawozdawczym.

Zmiany polityki rachunkowości i stwierdzone błędy dotyczące lat poprzednich i ich wpływ na wynik finansowy i kapitał własny

Emitent nie dokonywał zmian zasad polityki rachunkowości w porównaniu do danych porównawczych.

Zarządzanie ryzykiem finansowym

Podstawowe zagrożenia i ryzyka związane z pozostałymi miesiącami roku obrotowego zaprezentowano w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej.

Wybrane dane finansowe

TYTUŁ	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 339	1 716	318	406
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(867)	(13 853)	(205)	(3 279)
III. Zysk (strata) brutto	(1 283)	(13 296)	(304)	(3 147)
IV. Zysk (strata) netto	(1 283)	(13 296)	(304)	(3 147)
V. Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(1 283)	(13 296)	(304)	(3 147)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(295)	(203)	(70)	(48)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(809)	(297)	(192)	(70)
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 120	(65)	266	(15)
IX. Przepływy pieniężne netto, razem	17	(565)	4	(134)
X. Aktywa razem	33 579	33 611	7 756	7 887
XI. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 685	3 162	851	742
XII. Zobowiązania długoterminowe	1 488	1 564	344	367
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	2 197	1 598	507	375
XIV. Kapitał własny	29 894	30 449	6 905	7 145
XV. Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	29 894	30 449	6 905	7 145
XVI. Kapitał zakładowy	18 197	18 197	4 203	4 270
XVII. Liczba akcji na koniec okresu	36 393 000	36 393 000	36 393 000	36 393 000
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	0,83	0,84	0,19	0,20
XIX. Średnia ważona liczba akcji	36 393 000	36 393 000	36 393 000	36 393 000
XX. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	(0,03)	(0,37)	(0,01)	(0,09)

Informacja na temat przyjętych kursów przy przeliczaniu danych:

Dane bilansowe na dzień 30 czerwiec 2013r. zostały przeliczone po kursie 4,3292; natomiast na dzień 30 czerwiec 2012 r. – po kursie 4,2613.

Dane w rachunku zysków i strat za okres od 01 stycznia 2013r. do 30 czerwca 2013r. zostały przeliczone po kursie 4,2140; natomiast dane za okres 01 stycznia 2012r. do 30 czerwca 2012r. po kursie 4,2246.

Pozycję XVIII Wartość księgowa na akcję ustalono, jako iloraz kapitału własnego przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej XV (bez kapitału akcjonariuszy/udziałowców mniejszościowych) oraz liczby akcji zwykłych na koniec okresu XVII. Pozycję XX Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą ustalono jako iloraz pozycji Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (V) oraz średnią ważoną liczbę akcji zwykłych (XIX)

Skonsolidowany rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

Wyszczególnienie		RZiS za okres: 01.01.2013 - 30.06.2013	RZiS za okres: 01.04.2013 - 30.06.2013	RZiS za okres: 01.01.2012 - 30.06.2012.	RZiS za okres: 01.04.2012 - 30.06.2012
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	23	1 339	428	1 716	634
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	24	517	11	346	(5)
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		822	417	1 370	639
Koszty sprzedaży	24	-	-	7	1
Koszty ogólnego zarządu	24	1 743	1 136	1 899	917
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		(921)	(719)	(536)	(279)
Pozostałe przychody operacyjne	25	247	157	254	144
Pozostałe koszty operacyjne	26	193	150	13 571	13 481
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		(867)	(712)	(13 853)	(13 616)
Przychody finansowe	27	322	68	617	330
Koszty finansowe	28	1 062	999	335	(1 227)
Udział w zyskach i stratach jednostek rozliczanych metodą praw własności		324	147	275	105
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		(1 283)	(1 496)	(13 296)	(11 954)
Podatek dochodowy	29	-	-	-	-
Pozostałe zmniejszenia zysku		-	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		(1 283)	(1 496)	(13 296)	(11 954)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-		
ZYSK (STRATA) NETTO		(1 283)	(1 496)	(13 296)	(11 954)
w tym zysk akcjonariuszy mniejszościowych		-			
ZYSK PRZYPADAJĄCY AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ		(1 283)	(1 496)	(13 296)	11 954)

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	SCD za okres 01.01.2013- 30.06.2013	SCD za okres 01.04.2013- 30.06.2013	SCD za okres 01.01.2012- 30.06.2012	SCD za okres 01.04.2012- 30.06.2012
ZYSK (STRATA) NETTO	(1 283)	(1 496)	(13 296)	(11 954)
Przeszacowanie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	192	192
Przeszacowanie środków trwałych i WN	-	-	-	-
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	-	-	-	-
Różnice z przeliczenia działalności zagranicznej	-	-	-	-
Udział w pozostałych dochodach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
Skutki ujęcia programu motywacyjnego	-	-	-	-
Skutki zmian polityki rachunkowości	-	-	-	-
Błędy z lat poprzednich	-	-	-	-
POZOSTAŁE DOCHODY RAZEM	-	-	192	192
Podatek dochodowy od pozostałych dochodów ogółem	-	-	-	-
POZOSTAŁE DOCHODY RAZEM PO OPODATKOWANIU	-	-	-	-
Dochody całkowite z działalności zaniechanej				
DOCHODY CAŁKOWITE RAZEM	(1 283)	(1 496)	(13 104)	(11 762)
w tym przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	(1 283)	(1 496)	(13 104)	(11 762)
w tym przypadające mniejszości	-	-	-	-

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej – Aktywa

Wyszczególnienie	Nota	Na dzień 30.06.2013	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 30.06.2012
AKTYWA TRWAŁE		20 545	19 967	14 282
Rzeczowe aktywa trwałe	1	14	92	153
Nieruchomości inwestycyjne	2	-	-	-
Wartości niematerialne	3	-	-	-
Wartość firmy	3a,3b	-	-	-
Akcje i udziały	4	19 093	18 485	13 920
- w tym: inwestycje rozliczane metodą praw własności	4	13 646	13 323	13 910
Należności długoterminowe	5	-	-	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	6	1 277	1 229	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29	161	161	209
Pozostałe aktywa trwałe	7	-	-	-
AKTYWA OBROTOWE		13 034	13 608	19 329
Zapasy	8	1 044	1 079	2 004
Należności z tytułu dostaw i usług	9	1 690	1 589	1 988
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	9	-	-	-
Pozostałe należności	9	5 078	5 804	5 185
Pozostałe aktywa finansowe	10	4 902	4 833	9 973
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11	311	294	158
Rozliczenia międzyokresowe i inne	12	9	9	21
AKTYWA SKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY				
Rzeczowe aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	13	-	-	-
Inne aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	13	-	-	-
Aktywa razem :		33 579	33 575	33 611

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej – Pasywa

Wyszczególnienie		Na dzień 30.06.2013	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 30.06.2012
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		29 894	31 177	30 449
KAPITAŁ WŁASNY PRZYPISANY AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ		29 894	31 177	30 449
Kapitał podstawowy	14	18 197	18 197	18 197
Należne wpłaty na kapitał podstawowy i akcje własne		(234)	(234)	(234)
Pozostały kapitał zapasowy		69 489	69 489	69 489
Kapitał z aktualizacji wyceny		-		192
Kapitał rezerwowy		-		-
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń		-		-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek powiązanych		-		-
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		(56 275)	(43 803)	(43 899)
Zysk (strata) netto roku obrotowego przypadający akcjonariuszom spółki dominującej		(1 283)	(12 472)	(13 296)
Zysk (strata) netto roku obrotowego przypadający akcjonariuszom mniejszościowym		-		-
Odpisy z zysku netto roku obrotowego				
KAPITAŁ WŁASNY AKCJONARIUSZY I UDZIAŁOWCÓW MNIEJSZOŚCIOWYCH				-
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		1 488	1 401	1 564
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29	161	161	209
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	16	-	-	-
- w tym: długoterminowe		-	-	-
Pozostałe rezerwy	16	-	-	-
- w tym: długoterminowe		-	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki	17	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe	18	-		
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	19	1 327	1 240	1 355
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		2 197	997	1 598
Kredyty i pożyczki	17	1 121		-
Inne zobowiązania finansowe	18	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		410	393	582
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	19	-
Pozostałe zobowiązania oraz rozliczenia międzyokresowe	20	481	490	235
Przychody przyszłych okresów	21	185	95	781
ZOBOWIĄZANIA ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	22	-	-	-
Pasywa razem :		33 579	33 575	33 611

Skonsolidowane sprawozdanie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

Wyszczególnienie

SPRAWOZDANIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	KAPITAŁ PODSTAW OWY	AKCJE WŁASNE	UDZIAŁY NIEKONTRO LUJĄCE	POZOSTAŁE KAPITAŁY	KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	ZYSKI ZATRZYMANE/ STRATY NIEPOKRYTE	RAZEM KAPITAŁ WŁASNY
Wartość na 1 stycznia 2013	18 197	(234)	-	69 489	-	(56 275)	31 177
zysk / strata netto bieżącego okresu	-	-	-	-	-	(1 283)	(1 283)
Całkowite dochody	-	-	-	-	-	(1 283)	(1 283)
- obniżenie wartości nominalnej – pokrycie strat	-	-	-	-	-	-	-
- zaokrąglenia	-	-	-	-	-	-	-
Wartość na 30 czerwca 2013	18 197	(234)	-	69 489	-	(57 558)	29 894
Wartość na 1 stycznia 2012	18 197	-	-	69 489	-	(43 860)	43 826
zysk / strata netto bieżącego okresu	-	-	-	-	-	(12 472)	(12 472)
Całkowite dochody	-	-	-	-	-	(12 472)	(12 472)
- obniżenie wartości nominalnej – pokrycie strat	-	-	-	-	-	-	-
- objęcie akcji własnych-połączenie	-	(234)	-	-	-	57	(177)
- wycena akcji	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość na 31 grudnia 2012	18 197	(234)	-	69 489	-	(56 275)	31 177

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 30.06.2013.	01.01.2012 - 30.06.2012.
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (strata) netto	(1 283)	(13 296)
Korekty razem	988	13 093
Amortyzacja	97	112
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	87	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(274)	(246)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	338	(93)
Zmiana stanu rezerw	-	-
Zmiana stanu zapasów	35	347
Zmiana stanu należności	625	12 119
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych	(105)	711
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych aktywnych i przychodów przyszłych okresów	185	365
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Zapłacony podatek dochodowy	-	12
Inne korekty	-	(234)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej zaniechanej	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(295)	(203)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	-	-
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-	(138)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	116	63
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	(1 814)	(1 002)
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	-	-
Wydatki na nabycie jednostek zależnych i stowarzyszonych	-	-
Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych i stowarzyszonych	-	-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	-	-
Wpływy z wykupu aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	-	-
Pożyczki udzielone	(510)	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	1 310	473
Otrzymane odsetki	89	307
Otrzymane dywidendy	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej zaniechanej	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(809)	(297)

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) – cd.

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 30.06.2013.	01.01.2012 - 30.06.2012.
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-	-
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	-
Nabycie/zbycie akcji własnych	-	-
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	1 120	-
Splaty kredytów i pożyczek	-	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-	(64)
Dywidendy wypłacone	-	-
Wpływy z tytułu instrumentów pochodnych	-	(1)
Odsetki zapłacone	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej zaniechanej	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 120	(65)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	17	(565)
w tym z działalności zaniechanej	-	-
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	17	(565)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	294	723
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	311	158
- o ograniczonej możliwości dysponowania	193	-

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Rzeczowe aktywa trwałe

1.1 - Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień 30.06.2013	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 30.06.2012
Grunty	-	-	-
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	-	-	-
Budynki i budowle	-	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	14	40	45
Środki transportu	-	52	108
Pozostałe środki trwałe	-	-	-
Środki trwałe w budowie	-	-	-
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	14	92	153

Na dzień 30.06.2013, 31.12.2012, 30.06.2012 nie występują środki trwałe używane na podstawie leasingu.

1.2 - Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	-	-	-	70	163	1	-
Przypisane do działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-	(31)	(160)	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	-	-	39	3	1	-
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	-	30	111	1	-
Przypisane do działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	4	12	-	-
Zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-	(9)	(120)	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	-	25	3	1	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Przypisane do działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	14	-	-	-

Wykaz zakresu rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych w poszczególnych grupach:

Grupa 0 -
Grupa 1 od 1,13% do 9,4%
Grupa 2 od 0,67% do 8,5%
Grupa 3 od 5,0% do 50%
Grupa 4 od 0,04% do 50%
Grupa 5 od 2,6% do 50%
Grupa 6 od 0,4% do 50%
Grupa 7 od 1,3% do 50%
Grupa 8 od 0,6% do 50%

1.3 - Rzeczowe aktywa trwałe w poprzednim okresie sprawozdawczym 01.01.-31.12.2012r.	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	-	-	-	37	223	1	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	33	107	-	-
Zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-	-	(167)	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	-	-	70	163	1	-
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	-	16	126	1	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	14	50	-	-
Zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-	-	(65)	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	-	30	111	1	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	40	52	-	-

3.2 - Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Nie oddane do użytkowania
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	-	1 629	-	-	-
Przypisane do działalności zaniechanej	-	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-
Zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	1 629	-	-	-
Wartość umorzenia na początek okresu	-	1 047	-	-	-
Przypisane do działalności zaniechanej	-	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	81	-	-	-
Zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	1 128	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	582	-	-	-
Przypisane do działalności zaniechanej	-	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-
Zmniejszenia w ciągu okresu	-	(81)	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	501	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-	-

3.3 - Wartości niematerialne w poprzednim okresie sprawozdawczym	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Nie oddane do użytkowania
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	-	1 614	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	15	-	-	-
Zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	1 629	-	-	-
Wartość umorzenia na początek okresu	-	880	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	167	-	-	-
Zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	1 047	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	734	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	9	-	-	-
Zmniejszenia w ciągu okresu	-	161	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	582	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-	-

Roczne stawki amortyzacyjne wartości niematerialnych w grupie licencje na programy komputerowe wynoszą od 10% do 50%. Nie występują WN o nieokreślonym terminie używania.

Zmniejszenie w pierwszym półroczu 2013 roku wartości odpisów aktualizujących wartość programów nastąpiła w kwocie amortyzacji za ten okres.

3a.1 - Wartość firmy	30.06.2013			31.12.2012			30.06.2012		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Ponar Real Estate Sp. z o.o.	16 438	16 438	-	16 438	16 438	-	16 438	16 438	-
RAZEM WARTOŚĆ FIRMY:	16 438	16 438	-	16 438	16 438	-	16 438	16 438	-

Akcje i udziały

4.1 - Akcje i udziały	Siedziba	Wartość bez pomniejszania o odpisy			% posiadanych udziałów/ % posiadanych głosów			Metoda wyceny
		30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012	
Nazwa jednostki								
FAM S.A.	Warszawa	27 760	27 760	-	15,76	15,76	-	Cena nabycia
Gremi Communication Sp. z o.o.***	Kraków	1 125	-	-	3,60	-	-	Cena nabycia
Pozostałe	-	28	28	28	-	-	-	Cena nabycia
Hydromeca SA**	Brussels	2 442	2 442	2 442	100	100	100	Cena nabycia
KCI Centrum Zabłocie Sp. z o.o. *	Kraków	13 647	13 323	13 910	20,00	20,00	20,00	Praw własności
Razem wartość brutto		45 002	43 553	16 380	-	-	-	-

* Spółka wyceniana metodą praw własności

** Do końca roku 2009 spółka była konsolidowana metodą pełną

*** Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie nastąpiła rejestracja podwyższenia kapitału przez Sąd Rejestrowy

4.2 - Odpisy aktualizujące akcje i udziały	30.06.2013			31.12.2012			30.06.2012		
Nazwa jednostki	Wartość odpisów na początek okresu	Zmiany w okresie	Wartość odpisów na koniec okresu	Wartość odpisów na początek okresu	Zmiany w okresie	Wartość odpisów na koniec okresu	Wartość odpisów na początek okresu	Zmiany w okresie	Wartość odpisów na koniec okresu
Hydromeca SA	2 442	-	2 442	2 442	-	2 442	2 442	-	2 442
FAM S.A.	22 608	841	23 449	23 484	(876)	22 608	-	-	-
Pozostałe	18	-	18	25	(7)	18	25	(7)	18
Razem wartość	25 068	841	25 909	25 951	(883)	25 068	2 467	(7)	2 460
Razem wartość bilansowa akcji i udziałów	19 093			18 485			13 920		

Wartość bilansowa aktywów finansowych i zobowiązań bilansowych jest zbliżona do wartości godziwej. W związku z tym zgodnie z MSSF 7 pkt. 29 odstąpiono od szczegółowej charakterystyki wymienionej powyżej pozycji.

Typowy sposób zakupów i sprzedaży udziałów i akcji jest ujmowany według daty zawarcia transakcji.

W dniu 31 lipca 2013 roku Spółka podpisała z Jupiter Narodowym Funduszem Inwestycyjnym S.A. porozumienie do przedwstępnej warunkowej umowy sprzedaży akcji spółki FAM Grupa Kapitałowa S.A. (FAM) z dnia 12 stycznia 2011 roku. Na mocy powyższego porozumienia Strony postanowiły, że zawarcie przyrzeczonej umowy sprzedaży akcji FAM nastąpi w terminie do dnia 31 lipca 2014 roku. W pozostałym zakresie umowa pozostała bez zmian.

Podstawowe dane Spółek powiązanych objętych konsolidacją na dzień 30.06.2013r.- bez wyłączeń konsolidacyjnych

Wyszczególnienie	Ponar Real Estate	KCI Centrum Zabłocie
Suma bilansowa	1 173	70 277
Kapitał własny	974	58 442
Przychody ze sprzedaży	482	5 568
Wynik finansowy	(203)	1 619

Należności długoterminowe

W 2011 roku W pozycji należności długoterminowe zaprezentowano część należności powyżej 12-tu miesięcy z tytułu sprzedaży akcji GHC. Wartość denominowana w USD jest wyceniona na dzień bilansowy wg. średniego kursu NBP na ten dzień. Wartość należności została od dnia 30 czerwca 2012 roku objęta całkowitym odpisem aktualizującym jej wartość. Wartość bilansowa netto należności na dzień 30 czerwca 2013 roku wynosi 0,00 zł i została zaprezentowana w pozycji „należności krótkoterminowe”.

Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

6.1 - Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	30.06.2013			31.12.2012			30.06.2012		
Specyfikacja	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone	1 277	-	1 277	1 229	-	1 229	-	-	-
POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE RAZEM:	1 277	-	1 277	1 229	-	1 229	-	-	-

Zapasy

8.1 - Zapasy	30.06.2013			31.12.2012			30.06.2012		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Materiały i towary	-	-	-				-	-	-
Półprodukty i produkcja w toku	616	-	616				-	-	-
Wyroby gotowe	428	-	428	1 089	10	1 079	2 077	73	2 004
Towary	-	-	-				-	-	-
Zaliczki na poczet dostaw	-	-	-				-	-	-
RAZEM ZAPASY:	1 044	-	1 044	1 089	10	1 079	2 077	73	2 004

Należności krótkoterminowe

9.1 - Należności	30.06.2013			31.12.2012			30.06.2012		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług	3 232	1 542	1 690	3 131	1 542	1 589	3 423	1 435	1 988
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	50	-	50	19	-	19	145	-	145
Pozostałe należności	17 178	12 150	5 028	18 029	12 244	5 785	8 853	3 813	5 040
RAZEM NALEŻNOŚCI:	20 460	13 692	6 768	21 179	13 786	7 393	12 421	5 248	7 173

9.2 - Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	Stan na dzień 30.06.2013	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 30.06.2012
Odpisy na początek okresu	13 786	1 416	1 416
Przypisane do działalności zaniechanej			-
Utworzenie	-	12 370	3 832
Rozwiązanie	(94)		-
Wykorzystanie	-		-
ODPISY NA KONIEC OKRESU:	13 692	13 786	5 248

Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

10.1 - Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	30.06.2013			31.12.2012			30.06.2012		
Specyfikacja	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone	4 148	-	4 148	4 813	-	4 813	4 483	-	4 483
Udziały i akcje	-	-	-	-	-	-	-	-	-
wycena transakcje Forward, opcje	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	754	-	754	20	-	20	28 781	23 291	5 490
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez RZiS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Konwersja akcji i udziałów z poz. długoterminowej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RAZEM POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE:	4 902	-	4 902	4 833	-	4 833	33 264	23 291	9 973

Na dzień 30.06.2013r. saldo udzielonych pożyczek krótkoterminowych wraz z należnymi odsetkami wynosi 4.148 tys. zł w tym: Dragmor Sp. z o.o. 1.005 tys. zł., KCI Łobzów Sp. z o.o. 2.727 tys. zł., KCI Development Sp. z o.o. Wrocławska Sp. k. 416 tys. zł.

Na dzień 30.06.2013r. aktywa finansowe dostępne do sprzedaży stanowią: inne udziały i akcje w wartości 19 tys. zł. (w latach poprzednich oraz w roku bieżącym nie tworzono na nie odpisów), weksel inwestycyjny wystawiony przez KCI Łobzów Sp. z o.o. z terminem wykupu 30.06.2013 o wartości nominalnej 735 tys. zł, który został pokryty w dniu 01.07.2013 wekslem gotówkowym wystawionym w dniu 01.07.2013 przez KCI Łobzów Sp. z o.o.

Środki pieniężne

11.1 - Środki pieniężne	Stan na dzień 30.06.2013	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 30.06.2012
Środki pieniężne w kasie	4	19	2
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	307	275	156
Pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	-
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE:	311	294	158
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	193	193	-

Rozliczenia międzyokresowe czynne

12.1 - Rozliczenia międzyokresowe aktywne	Stan na dzień 30.06.2013	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 30.06.2012
Koszty związane z marketingiem	-	-	-
Ubezpieczenia	3	5	14
Licencje i certyfikaty	-	-	-
Odpis ZFŚS	-	-	-
Pozostałe	6	4	7
Odsetki dot. leasingu fin.	-	-	-
RAZEM ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE:	9	9	21

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży – pozycja nie wystąpiła Kapitał własny

14.1 - Kapitał własny	Ilość wyemitowanych akcji na dzień	Ilość wyemitowanych akcji na dzień	Ilość wyemitowanych akcji na dzień	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
A - zwykłe na okaziciela	399 750	399 750	399 750	0	0	0
B - zwykłe na okaziciela	399 750	399 750	399 750	0	0	0
C - zwykłe na okaziciela	67 000	67 000	67 000	0	0	0
D - zwykłe na okaziciela	5 199 000	5 199 000	5 199 000	0	0	0
E - zwykłe na okaziciela	30 327 500	30 327 500	30 327 500	0	0	0
Razem:	36 393 000,00	36 393 000,00	36 393 000,00	0,00	0,00	0,00

14.2 - Najwięksi akcjonariusze na dzień bilansowy	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym	Udział w głosach
KCI Łobzów Sp. z o.o.	1 458 658	1 458 658	729 329	4,01%	4,01%
JUPITER NFI S.A.	9 684 678	9 684 678	4 842 339	26,61%	26,61%
Warinvest Sp. z o.o.	3 597 330	3 597 330	1 798 665	9,88%	9,88%
KCI S.A. akcje własne	449 262	449 262	224 631	1,23%	1,23%
Pozostali	21 203 072	21 203 072	10 601 536	58,26%	58,26%
Razem:	36 393 000	36 393 000	18 196 500,00	100,00%	100,00%

14.3 - Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję	Stan na dzień 30.06.2013	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 30.06.2012
Zysk netto za rok obrotowy	(1 283)	(12 472)	(13 296)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	36 393 000	36 393 000	36 393 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	(0,04)	(0,34)	(0,37)
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	36 393 000	36 393 000	36 393 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	(0,04)	(0,34)	(0,37)

14.4 - Wartość księgowa na akcję i rozwodniona wartość księgowa na akcję	Stan na dzień 30.06.2013	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 30.06.2012
Wartość księgowa	29 894	31 177	30 449
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	36 393 000	36 393 000	36 393 000
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,82	0,86	0,84

Wartość księgową na akcję ustalono jako iloraz kapitału własnego przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej (bez kapitału akcjonariuszy mniejszościowych, który nie wystąpił) oraz liczby akcji zwykłych na koniec okresu.

Rezerwy długoterminowe oraz rezerwy krótkoterminowe – pozycja nie wystąpiła

Kredyty i pożyczki długoterminowe – pozycja nie wystąpiła

Pozostałe zobowiązania długoterminowe

19.1 - Pozostałe zobowiązania długoterminowe	Stan na dzień 30.06.2013	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 30.06.2012
Zobowiązanie z tytułu otrzymanej zaliczki	1 327	1 240	1 355
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE:	1 327	1 240	1 355

Na dzień 30.06.2013r. na kwotę 1.327 tys. zł. składa się zaliczka otrzymana w kwocie 400 tys. USD przez KCI S.A. zgodnie z przedwstępną umową dochodzenia i zbycia roszczeń, która obowiązuje do dnia 15 stycznia 2020 roku. W związku z zawarciem w/w umowy Emitent w przypadku nie zawarcia umowy ostatecznej z przyczyn leżących po jego stronie, może być zobowiązany do zapłaty kary umownej w kwocie 550.000 USD (zobowiązanie warunkowe). Poza wyżej wymienionym Spółka nie posiada istotnych zobowiązań warunkowych.

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

20.1 - Pozostałe zobowiązania oraz rozliczenia międzyokresowe	Stan na dzień 30.06.2013	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 30.06.2012
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-	-	-
Zobowiązania z tytułu podatków innych niż dochodowy, ceł i ubezpieczeń społecznych	14	233	202
Inne	219	257	33
Inne koszty dotyczące roku obrotowego poniesione w roku następnym	248	-	-
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA ORAZ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE:	481	490	235

Przychody przyszłych okresów

21.1 - Przychody przyszłych okresów	Stan na dzień 30.06.2013	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 30.06.2012
Otrzymane zaliczki na dostawy	185	95	781
RAZEM PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	185	95	781

Przychody ze sprzedaży

23.1 - Przychody ze sprzedaży	Za okres zakończony 30.06.2013	Za okres zakończony 30.06.2012
Przychody ze sprzedaży produktów	482	361
Przychody ze sprzedaży usług	857	1 355
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	-	-
RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	1 339	1 716

Koszty w układzie rodzajowym

24.1 - Koszty według rodzaju	Za okres zakończony 30.06.2013	Za okres zakończony 30.06.2012
Amortyzacja	97	112
Zużycie materiałów i energii	16	42
Usługi obce	671	713
Podatki i opłaty	18	19
Wynagrodzenia	267	382
Świadczenia na rzecz pracowników	32	107
Pozostałe koszty rodzajowe	430	539
Wartość sprzedanych wyrobów, towarów i materiałów	517	-
RAZEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	2 048	1 914
Korekty:		
Zmiana stanu produktów	212	338
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby		
Korekty konsolidacyjne		
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	2 260	2 252
w tym koszty dot. działalności zaniechanej	-	-

Pozostałe przychody operacyjne

25.1 - Pozostałe przychody operacyjne	Za okres zakończony 30.06.2013	Za okres zakończony 30.06.2012
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	54	-
Rozwiązanie rezerw	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących, w tym:	175	81
- rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	81	81
- należności z tytułu dostaw i usług	-	-
- innych aktywów	94	-
Otrzymane odszkodowania	-	-
Inne pozostałe przychody operacyjne	18	173
RAZEM POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	247	254

Pozostałe koszty operacyjne

26.1 - Pozostałe koszty operacyjne	Za okres zakończony 30.06.2013	Za okres zakończony 30.06.2012
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	8
Zawiązanie rezerw	-	-
Utworzenie odpisów aktualizujących, w tym:	-	13 385
- rzeczowych aktywów trwałych	-	-
- pozostałych należności	-	13 385
- należności z tytułu dostaw i usług	-	-
- zapasów	170	-
Złomowanie zapasów	-	-
Inne pozostałe koszty operacyjne	23	178
RAZEM POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	193	13 571

Przychody finansowe

27.1 - Przychody finansowe	Za okres zakończony 30.06.2013	Za okres zakończony 30.06.2012
Odsetki	274	246
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	-	-
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących aktywa finansowe inne niż należności z tytułu dostaw i usług	-	310
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązanie finansowe	-	-
Inne pozostałe przychody finansowe	48	61
RAZEM PRZYCHODY FINANSOWE	322	617

W pierwszej połowie 2013 roku Emitent naliczył w kwocie 274 tys. zł odsetki od udzielonych pożyczek dla Spółek KCI Łobzów Sp. z o.o., Gremi Media Sp. o.o., KCI Development Sp. z o.o. oraz Dragmor Sp. o. o.

Koszty finansowe

28.1 - Koszty finansowe	Za okres zakończony 30.06.2013	Za okres zakończony 30.06.2012
Odsetki	1	-
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	184	331
Strata ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	-	-
Utworzenie odpisów aktualizujących aktywa finansowe inne niż należności z tytułu dostaw i usług	841	-
Prowizje i opłaty	-	-
Pozostałe	-	-
Utworzenie odpisów aktualizujących wartość firmy	36	4
RAZEM KOSZTY FINANSOWE	1 062	335

Na dzień 30.06.2013 roku koszty finansowe składają się głównie z nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad różnicami dodatnimi.

Spółka w okresie 01.01-30.06.2013r. utworzyła odpis aktualizujący wartość aktywów finansowych w wys. 841 tys. zł dotyczący wyceny akcji FAM wg kursu obowiązującego na Giełdzie Papierów Wartościowych na dzień bilansowy.

Podatek dochodowy

29.3 - Odroczony podatek dochodowy	Stan na dzień 30.06.2013	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 30.06.2012
Aktywa z tytułu ODPD	Wartość	Wartość	Wartość
Odpisy aktualizujące zapasy	-	-	-
Odpisy aktualizujące udziały i aktywa finansowe	161	161	209
Nie wypłacone wynagrodzenia i ZUS	-	-	-
Rezerwy na świadczenia pracownicze	-	-	-
Pozostałe	-	-	-
Wycena umowy warunkowej	-	-	-
Odpisy aktualizujące należność	-	-	-
Ujemne różnice kursowe	-	-	-
Strata podatkowa	-	-	-
Nie opłacony ZFŚŚ	-	-	-
Nadwyżka wartości podatkowej nad wartością bilansową leasingu	-	-	-
AKTYWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	161	161	209
Rezerwa z tytułu ODPD	Wartość	Wartość	Wartość
Nadwyżka wartości bilansowej środków trwałych w leasingu nad ich wartością podatkową	-	-	-
Dodatnie różnice kursowe	-	-	-
Odsetki memoriałowe	146	146	172
Wycena aktywów finansowych	-	-	37
Nadwyżka wartości bilansowej środków trwałych nad ich wartością podatkową z tytułu różnych stawek amortyzacyjnych i przeszacowania	-	-	-
Nadwyżka wartości bilansowej wartości niematerialnych i prawnych nad ich wartością podatkową z tytułu różnych stawek amortyzacyjnych i przeszacowania	-	-	-
Inne	15	15	-
REZERWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	161	161	209

31.1 Leasing operacyjny – nie występuje

Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi

W poniższych tabelach zaprezentowano salda i transakcje pomiędzy spółkami Grupy Kapitałowej KCI S.A. tj. KCI S.A. i PRE Sp. z o.o. a pozostałymi spółkami powiązanymi z tymi spółkami.

32.1 - Stan należności i zobowiązań pomiędzy podmiotami powiązanymi		Zobowiązania													
		KCI S.A.	Ponar Real Estate	Hydromeca*	KCI Development	KCI Krowodrza	KCI PT Krowodrza	Gremi Development Rybitwy	KCI Łobzów	KCI Development Wrocławska	Dragmor	KCI Centrum Zabłocie**	JUPITER NFI****	KCI Development Polonijna	Gremi Media sp. z o.o.
Należności	KCI S.A.	-	-	1 333 ***	-	5 001	31	266	-	1 020	-	203	4	-	24-
	Ponar Real Estate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Hydromeca*	74	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	KCI Development	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	KCI Krowodrza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	KCI PT Krowodrza	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Gremi Development Rybitwy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	KCI Łobzów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	KCI Development Wrocławska	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Dragmor	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	KCI Centrum Zabłocie**	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	JUPITER NFI****	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	KCI Development Polonijna	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Gremi Media sp. z o.o.	304	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

* Spółka wyłączona z konsolidacji

** Spółka konsolidowana metodą praw własności od 30.06.2010

*** należność objęta odpisem 1. 333 tys. zł

**** Spółka wywierająca znaczący wpływ na Grupę KCI

32.2 - Wzajemne obroty pomiędzy podmiotami powiązanymi		Zakup													
		KCI S.A.	Ponar Real Estate	Hydromeca*	KCI Development	KCI Krowodrza	KCI PT Krowodrza	Gremi Development Rybitwy	KCI Łobzów	KCI Development Wrocławska	Dragmor	KCI Centrum Zabłocie**	JUPITER NFI****	KCI Development Polonijna	Gremi Media sp. z o.o.
Sprzedaż	KCI S.A.	-	-	-	-	90	240	90	138	90	48	360	11	14	155
	Ponar Real Estate	-	-	-	-	-	-	-	3	16	6	-	-	-	-
	Hydromeca*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	KCI Development	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	KCI Krowodrza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	KCI PT Krowodrza	91	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Gremi Development Rybitwy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	KCI Łobzów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	KCI Development Wrocławska	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Dragmor	48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	KCI Centrum Zabłocie**	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	JUPITER NFI****	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	KCI Development Polonijna	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Gremi Media sp. z o.o.	426	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

* Spółka wyłączona z konsolidacji

** Spółka konsolidowana metodą praw własności od 30.06.2010

**** Spółka wywierająca znaczący wpływ na Grupę KCI

32.3 - Stan pożyczek i wyemitowanych obligacji pomiędzy podmiotami powiązanymi wraz z odsetkami		Zobowiązania														
		KCI S.A.	Ponar Real Estate	Hydromeca*	KCI Development	KCI Krowodrza	KCI PT Krowodrza	Gremi Development Rybitwy	KCI Łobzów	KCI Development Wrocławska	Dragmor	KCI Centrum Zabłocie**	JUPITER NFI****	KCI Development Polonijna	Gremi Media sp. z o.o.	
Należności	KCI S.A.		**	-	-	-	-	-	2 654	-	898	-	-	-	1 277	
	Ponar Real Estate	-		-	-	-	-	-	73	416	107	-	-	-	-	
	Hydromeca*	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	KCI Development	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	KCI Krowodrza	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	KCI PT Krowodrza	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	
	Gremi Development Rybitwy	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	
	KCI Łobzów	-	-		-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	
	KCI Development Wrocławska	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	
	Dragmor	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	KCI Centrum Zabłocie**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
	JUPITER NFI****	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	KCI Development Polonijna	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	Gremi Media sp. z o.o.	1 121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

* Spółka wyłączone z konsolidacji

** Spółka konsolidowana metodą praw własności od 30.06.2010

**** Spółka wywierająca znaczący wpływ na Grupę KCI

33.1. Poręczenia udzielone przez Emitenta.

W publikowanym okresie nie stwierdzono istotnych odchyłeń od informacji prezentowanych w poprzednim publikowanym sprawozdaniu

Nota nr 34 Instrumenty finansowe- ryzyko walutowe, ryzyko stopy procentowej oraz ryzyko kredytowe.

W publikowanym okresie nie stwierdzono istotnych odchyłeń od informacji prezentowanych w poprzednim publikowanym sprawozdaniu.

Wynagrodzenia kluczowego personelu i podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań

35.1 - Wynagrodzenia otrzymywane w Spółce Dominującej	30.06.2013			30.06.2012		
	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Inne	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Inne
Członkowie zarządu:	31	-	-	31	-	25
Jan Godłowski				13		
Dariusz Leśniak	15					
Jadwiga Wiśniowska	15			18		
Agata Kalińska	1					-
Wojciech Suchowski						25

Nie wystąpiły inne świadczenia na rzecz osób wchodzących w skład kluczowego personelu niż wykazane w tabelach. W okresie 01.01.2013r. do 30.06.2013r. Spółka oraz podmioty powiązane nie udzieliły kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń członkom Zarządu i członkom Rady Nadzorczej, ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście.

35.2 - Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce Dominującej	Za okres zakończony 30.06.2013	Za okres zakończony 30.06.2012
Członkowie Rady Nadzorczej:	62	66
Bogusław Szwedo	-	12
Jarosław Knap	1	-
Piotr Łysek	1	-
Grzegorz Hajdarowicz	13	18
Kazimierz Hajdarowicz	11	12
Bogusław Kośmider	11	12
Artur Rawski	15	12
Marek Bukowski	10	-

35.3 - Wynagrodzenia otrzymywane w Spółkach zależnych i stowarzyszonych	Za okres zakończony 30.06.2013	Za okres zakończony 30.06.2012
Członkowie Zarządu Spółek zależnych :	6	1
Kazimierz Mochol	3	1
Dariusz Leśniak	3	
Członkowie Rady Nadzorczej:	-	-

35.4 - Wynagrodzenia podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych	Za okres zakończony 30.06.2013	Za okres zakończony 31.12.2012	Za okres zakończony 30.06.2012
Za wykonanie przeglądu i badania sprawozdania finansowego	22	77	30
Za inne usługi	-	-	-
Razem wynagrodzenie	22	77	30

Zatrudnienie

36.1 - Przeciętne zatrudnienie w etatach	Za okres zakończony 30.06.2013	Za okres zakończony 30.06.2012
Produkcja podstawowa	-	-
Produkcja pomocnicza	-	-
Administracja	10	12
Razem przeciętna liczba etatów	10	12

Dane segmentowe

Działalność kontynuowana

Segmenty branżowe Grupy	Nieruchomości	Pozostała działalność w tym działalność finansowa z uwzględnieniem korekt konsolidacyjnych	Razem
Rachunek zysków i strat			
Sprzedaż	482	857	1 339
EBIT	(228)	(638)	(866)
Amortyzacja	0	97	97
EBITDA	(228)	(541)	(769)
Zysk netto z działalności kontynuowanej	(203)	(1080)	(1 283)
Sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Aktywa	1 192	32 387	33 579
Zobowiązania i rezerwy razem	186	3 499	3 685
- krótkoterminowe	186	2 011	2 197
- długoterminowe	0	1 488	1 488

Na dzień bilansowy w segmencie „Nieruchomości” Emitent prezentuje kategorie bilansowe i wynikowe związane z działalnością deweloperską (zasadniczo działalność spółki zależnej Ponar Real Estate Sp. z o.o.). W segmencie „Pozostała działalność w tym działalność finansowa” są natomiast ujęte wszelkie pozostałe aspekty działalności Emitenta, takie jak posiadane akcje i udziały, udzielane pożyczki, przychody i koszty operacyjne jednostki dominującej.

Zasadniczo, całość działalności Grupy zlokalizowana jest na terenie kraju. Wyjątkiem są odpisane w 100% należności z tytułu sprzedaży udziałów Georgia Hydraulic Cylinders, Inc. w kwocie 3.950 tys. USD oraz zobowiązania z tytułu przedwstępnej umowy dochodzenia i zbycia roszczeń w kwocie 400 tys. USD, a także koszty związane z działaniami zmierzającymi do odzyskania wierzytelności, które podlegają refakturowaniu.

Działalność zaniechana

W 2012 roku oraz w pierwszym półroczu 2013 roku w Grupie KCI nie wystąpiła działalność zaniechana.

Skrócony Jednostkowy Raport za I półrocze 2013 roku

Wybrane dane finansowe – Działalność kontynuowana

TYTUŁ	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012	01.01.2013 - 30.06.2013..	01.01.2012 - 30.06.2012..
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	857	1 355	203	321
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(642)	(13 723)	(152)	(3 248)
III. Zysk (strata) brutto	(1 704)	(13 444)	(404)	(3 182)
IV. Zysk (strata) netto	(1 704)	(13 444)	(404)	(3 182)
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(735)	(819)	(338)	(194)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(366)	353	77	84
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 120	(65)	266	(15)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	19	(531)	5	(126)
IX. Aktywa razem	32 434	32 073	7 492	7 527
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 486	2 355	805	553
XI. Zobowiązania długoterminowe	1 488	1 564	344	367
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	1 998	791	461	186
XIII. Kapitał własny	28 949	29 718	6 687	6 974
XIV. Kapitał zakładowy	18 197	18 197	4 203	4 270
XV. Liczba akcji	36 393 000	36 393 000	36 393 000	36 393 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	(0,05)	(0,04)	(0,01)	(0,09)
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	0,80	0,88	0,18	0,21

Informacja na temat przyjętych kursów przy przeliczaniu danych:

Dane bilansowe na dzień 30 czerwca 2013r. zostały przeliczone po kursie 4,3292; natomiast na dzień 30 czerwca 2012 r. - po kursie 4,2613.

Dane w rachunku zysków i strat za okres od 01 stycznia 2013r. do 30 czerwca 2013r. zostały przeliczone po kursie 4,2140; natomiast dane za okres 01 stycznia 2012r. do 30 czerwca 2012r. po kursie 4,2246.

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)-

Działalność kontynuowana

Wyszczególnienie		RZiS za okres: 01.01.2013 - 30.06.2013	RZiS za okres: 01.04.2013 - 30.06.2013	RZiS za okres: 01.01.2012 - 30.06.2012	RZiS za okres: 01.04.2012 - 30.06.2012
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	23	857	428	1 355	634
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	24	-	-	-	-
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		857	428	1 355	634
Koszty sprzedaży	24	-	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu	24	1 706	1 110	1 761	841
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		(849)	(682)	(406)	(207)
Pozostałe przychody operacyjne	25	219	156	254	144
Pozostałe koszty operacyjne	26	12	(29)	13 571	13 481
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		(642)	(497)	(13 723)	(13 544)
Przychody finansowe	27	297	52	630	333
Koszty finansowe	28	1 359	1 296	351	1 211
Udział w zyskach i stratach jednostek rozliczanych metodą praw własności		-	-	-	-
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		(1 704)	(1 741)	(13 444)	(14 422)
Podatek dochodowy	29	-	-	-	-
Pozostałe zmniejszenia zysku		-	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		(1 704)	(1 741)	(13 444)	(14 422)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-	-	-
Zysk (strata) netto z działalności sprzedanej		-	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		(1 704)	(1 741)	(13 444)	(14 422)

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	SCD za okres 01.01.2013- 30.06.2013	SCD za okres 01.04.2013 – 30.06.2013	SCD za okres 01.01.2012- 30.06.2012	SCD za okres 01.04.2012- 30.06.2012
ZYSK (STRATA) NETTO	(1 704)	(1 741)	(13 444)	(12 000)
Przeszacowanie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	192	192
Przeszacowanie środków trwałych i WN	-	-	-	-
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	-	-	-	-
Różnice z przeliczenia działalności zagranicznej	-	-	-	-
Udział w pozostałych dochodach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
Skutki ujęcia programu motywacyjnego	-	-	-	-
Skutki zmian polityki rachunkowości	-	-	-	-
Błędy z lat poprzednich	-	-	-	-
POZOSTAŁE DOCHODY RAZEM	(1 704)	(1 741)	(13 252)	(11 808)
Podatek dochodowy od pozostałych dochodów ogółem				
POZOSTAŁE DOCHODY RAZEM PO OPODATKOWANIU	(1 704)	(1 741)	(13 252)	(11 808)
Dochody całkowite z działalności zaniechanej				
DOCHODY CAŁKOWITE RAZEM	(1 704)	(1 741)	(13 252)	(11 808)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej – Aktywa

Wyszczególnienie	Nota	Na dzień 30.06.2013	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 30.06.2012
AKTYWA TRWAŁE		20 567	20 610	14 569
Rzeczowe aktywa trwałe	1	14	92	153
Nieruchomości inwestycyjne	2	-	-	-
Wartości niematerialne	3	-	-	-
Akcje i udziały, w tym:	4	19 115	19 128	14 207
- inwestycje rozliczane metodą praw własności	4	-	-	-
Należności długoterminowe	5	1 277	1 229	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	6	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29	161	161	209
Pozostałe aktywa trwałe	7	-	-	-
AKTYWA OBROTOWE		11 867	12 295	17 504
Zapasy	8	616	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	9	1 655	1 556	1 962
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	9	-	-	-
Pozostałe należności	9	5 062	5 802	5 185
Pozostałe aktywa finansowe	10	4 306	4 731	10 252
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11	219	200	84
Rozliczenia międzyokresowe i inne	12	9	6	21
AKTYWA SKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	13	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	13	-	-	-
Inne aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	13	-	-	-
Aktywa razem :		32 434	32 905	32 073

Sprawozdanie z sytuacji finansowej – Pasywa

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2013	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 30.06.2012
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	28 949	30 653	29 718
Kapitał podstawowy 14	18 197	18 197	18 197
Należne wpłaty na kapitał podstawowy i akcje własne	(234)	(234)	(234)
Pozostały kapitał zapasowy	69 489	69 489	69 489
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	192
Kapitał rezerwowy	-	-	-
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	-	-	-
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	(56 799)	(44 482)	(44 482)
Zysk (strata) netto roku obrotowego	(1 704)	(12 317)	(13 444)
Odpisy z zysku netto roku obrotowego	-	-	-
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	1 488	1 401	1 564
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 29	161	161	209
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne 16	-	-	-
- w tym: długoterminowe	-	-	-
Pozostałe rezerwy 16	-	-	-
- w tym: długoterminowe	-	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki 17	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe 18	-	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe 19	1 327	1 240	1 355
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	1 997	851	791
Kredyty i pożyczki 17	1 121	-	-
Inne zobowiązania finansowe 18	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	396	368	561
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-
Pozostałe zobowiązania 20	480	483	230
Przychody przyszłych okresów 21	-	-	-
ZOBOWIĄZANIA ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY 22	-	-	-
Pasywa razem :	32 434	32 905	32 073

Sprawozdanie zmian w kapitale własnym

SPRAWOZDA NIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Wyszczególnienie				ZYSKI ZATRZYMANE/ STRATY NIEPOKRYTE	RAZEM KAPITAŁ WŁASNY
	KAPITAŁ PODSTAWO WY	AKCJE WŁASNE	POZOSTAŁE KAPITAŁY	KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY		
Wartość na 1 stycznia 2012	18 197	-	69 489	-	(44 482)	43 204
zysk / strata netto bieżącego okresu	-	-	-	-	(12 317)	(12 317)
Całkowite dochody	-	-	-	-	(12 317)	(12 317)
połączenie	-	(234)	-	-	-	(234)
Wartość na 31 grudnia 2012	18 197	(234)	69 489	-	(56 799)	30 653
 Wartość na 1 stycznia 2013	 18 197	 (234)	 69 489	 -	 (56 799)	 30 653
zysk / strata netto bieżącego okresu	-	-	-	-	(1 704)	(1 704)
Całkowite dochody	-	-	-	-	(1 704)	(1 704)
Wartość na 30 czerwca 2013	18 197	(234)	69 489	-	(58 503)	28 949

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) - Działalność kontynuowana

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej	(1 704)	(13 444)
Korekty razem	969	12 625
Amortyzacja	97	112
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	87	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(248)	(258)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	986	198
Zmiana stanu rezerw	-	-
Zmiana stanu zapasów	(616)	-
Zmiana stanu należności	640	12 110
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych	26	711
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych aktywnych i przychodów przyszłych okresów	(3)	(14)
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Zapłacony podatek dochodowy	-	-
Inne korekty	-	(234)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej zaniechanej	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(735)	(819)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	-	-
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-	(138)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	89	63
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	(1 814)	(1 002)
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	-	-
Wydatki na nabycie jednostek zależnych i stowarzyszonych	-	-
Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych i stowarzyszonych	-	-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	-	-
Wpływy z wykupu aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	-	-
Pożyczki udzielone	(40)	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	1 310	1 073
Otrzymane odsetki	89	357
Otrzymane dywidendy	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej zaniechanej	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(366)	353

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)- Działalność kontynuowana – c.d.

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2012 - 30.06.2012
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	-
Nabycie/zbycie akcji własnych	-	-
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	1 120	-
Splaty kredytów i pożyczek	-	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-	(64)
Dywidendy wypłacone	-	-
Odsetki zapłacone	-	(1)
Inne wpływy	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej zaniechanej	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 120	(65)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	19	(531)
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	19	(531)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	200	615
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	219	84
- o ograniczonej możliwości dysponowania	193	-

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Rzeczowe aktywa trwałe

1.1 - Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień 30.06.2013	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 30.06.2012
Grunty	-	-	-
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	-	-	-
Budynki i budowle	-	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	14	40	45
Środki transportu	-	52	108
Pozostałe środki trwałe	-	-	-
Środki trwałe w budowie	-	50	-
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	14	92	153

Na dzień: 30.06.2013r. Jednostka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umowy leasingu.

Wartość bilansowa środków trwałych używanych w KCI S.A. na podstawie umów leasingu na dzień: 30.06.2012r. wynosiła 71 tys. zł, natomiast na dzień: 31.12.2012r. wynosiła 73 tys. zł.

1.2 - Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozost. środki trwałe	Środki trwałe w budowie
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	-	-	-	70	163	1	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-	(31)	(160)	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-

Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	-	-	39	3	1	-
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	-	30	111	1	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	4	12	-	-
Zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-	(9)	(120)	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	-	25	3	1	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu z tytułu utworzenia odpisu akt.	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	14	-	-	-

Wykaz zakresu rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych w poszczególnych grupach:

Grupa 0 -
Grupa 1 od 1,13% do 9,4%
Grupa 2 od 0,67% do 8,5%
Grupa 3 od 5,0% do 10%
Grupa 4 od 0,04% do 30%
Grupa 5 od 2,6% do 10%
Grupa 6 od 0,4% do 20%
Grupa 7 od 1,3% do 20%
Grupa 8 od 0,6% do 50%

1.2 - Rzeczowe aktywa trwałe w poprzednim okresie sprawozdawczym 1.01.-31.12.2012r.	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	-	-	-	37	223	1	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	33	107	-	-
Zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-	-	167	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	-	-	70	163	1	-
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	-	16	126	1	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	14	50	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	65	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	-	30	111	1	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	40	52	-	-

Wartości niematerialne

3.1 - Wartości niematerialne	Stan na dzień 30.06.2013	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 30.06.2012
Wartość firmy	-	-	-
Patenty i licencje	-	-	-
Koszty prac rozwojowych	-	-	-
Pozostałe wartości niematerialne	-	-	-
Nie oddane do użytkowania	-	-	-
WARTOŚCI NIEMATERIALNE RAZEM:	-	-	-

3.2 - Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Nie oddane do użytkowania
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	-	1 629	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-
Zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	1 629	-	-	-
Wartość umorzenia na początek okresu	-	1 047	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	81	-	-	-
Zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	1 128	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	582	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-

Zmniejszenia w ciągu okresu	-	(82)	-	-	-
3.2 - Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym – cd.	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Nie oddane do użytkowania
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	500	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-	-

Roczne stawki amortyzacyjne wartości niematerialnych w grupie licencje na programy komputerowe wynoszą od 10% do 50%. Nie występują WN o nieokreślonym terminie używania.

3.3 - Wartości niematerialne w poprzednim okresie sprawozdawczym	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Nie oddane do użytkowania
Wartość bilansowa brutto na 01.01.2012	-	1 614	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	15	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na 31.12.2012	-	1 629	-	-	-
Wartość umorzenia na 01.01.2012	-	880	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	167	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na 31.12.2012	-	1 047	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na 01.01.2012	-	734	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	9	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	(161)	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na 31.12.2012	-	582	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-	-

Akcje i udziały

4.1 - Akcje i udziały	Siedziba	Wartość bez pomniejszania o odpisy			% posiadanych udziałów/ % posiadanych głosów			Metoda wyceny
		30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012	
FAM S.A.	Warszawa	27 760	27 760	-	15,76	15,76	-	Cena nabycia
Hydromeca S.A.	Bruksela	2 442	2 442	2 442	100	100	100	Cena nabycia
Pozostałe	-	28	28	28	-	-	-	Cena nabycia
Gremi Communication Sp. z o.o.*	Kraków	1 125	-	-	3,60	-	-	Cena nabycia
KCI Centrum Zabłocie Sp. z o.o.	Kraków	12 977	12 977	12 977	20	20	20	Cena nabycia
Ponar Real Estate Sp. z o.o.	Kraków	17 604	17 604	17 604	100	100	100	Cena nabycia
Razem wartość brutto		61 936	60 811	33 051				

* Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie nastąpiła rejestracja podwyższenia kapitału przez Sąd Rejestrowy

4.2 - Odpisy aktualizujące akcje i udziały	30.06.2013			31.12.2012			30.06.2012		
Nazwa jednostki	Wartość odpisów na początek okresu	Zmiany w okresie	Wartość odpisów na koniec okresu	Wartość odpisów na początek okresu	Zmiany w okresie	Wartość odpisów na koniec okresu	Wartość odpisów na początek okresu	Zmiany w okresie	Wartość odpisów na koniec okresu
FAM S.A.	22 608	841	23 449	23 484	(876)	22 608			
Hydromeca S.A.	2 442	-	2 442	2 441	1	2 442	2 441	-	2 441
Ponar-Holding Sp. z o.o.	-	-	-	15 138	(15 138)	-	15 138	(15 138)	-
Ponar Corporate Center Sp. z o.o.	-	-	-	76	(76)	-	76	(76)	-
Pozostałe	19	-	19	19	-	19	19	-	19
Ponar Real Estate Sp. z o.o.	16 614	297	16 911	-	16 614	16 614	-	16 384	16 384
Razem wartość	41 683	1 138	42 821	41 158	525	41 683	17 674	1 322	18 844
Razem wartość bilansowa akcji i udziałów	19 115			19 128			14 207		

Wartość bilansowa aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jest zbliżona do wartości godziwej. W związku z tym zgodnie z MSSF 7 pkt. 29 odstąpiono od szczegółowej charakterystyki wymienionej powyżej pozycji.

W dniu 31 lipca 2013 roku Spółka podpisała z Jupiter Narodowym Funduszem Inwestycyjnym S.A. porozumienie do przedwstępnej warunkowej umowy sprzedaży akcji spółki FAM Grupa Kapitałowa S.A. (FAM) z dnia 12 stycznia 2011 roku. Na mocy powyższego porozumienia Strony postanowiły, że zawarcie przyrzeczonej umowy sprzedaży akcji FAM nastąpi w terminie do dnia 31 lipca 2014 roku. W pozostałym zakresie umowa pozostała bez zmian.

Należności długoterminowe

5.1 - Należności długoterminowe	30.06.2013			31.12.2012			30.06.2012		
Specyfikacja	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Należności wymagalne w ciągu 2 lat od dnia bilansowego							2 541	2 541	-
Należności wymagalne od 2 do 5 lat od dnia bilansowego							7 031	7 031	-
Należności wymagalne powyżej 5 lat od dnia bilansowego							-	-	-
RAZEM NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE:	-			-			-		

W 2011 roku W pozycji należności długoterminowe zaprezentowano część należności powyżej 12-tu miesięcy z tytułu sprzedaży akcji GHC. Wartość denominowana w USD jest wyceniona na dzień bilansowy wg. średniego

kursu NBP na ten dzień. Wartość należności została od dnia 30 czerwca 2012 roku objęta całkowitym odpisem aktualizującym jej wartość. Wartość bilansowa netto należności na dzień 30 czerwca 2013 roku wynosi 0,00 zł i została zaprezentowana w pozycji „należności krótkoterminowe”.

Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

6.1 - Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	30.06.2013			31.12.2012			30.06.2012		
Specyfikacja	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone	1 277	-	1 277	1 229	-	1 229	-	-	-
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez RZiS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE RAZEM:	1 277			1 229			-		

Zapasy

7.1 - Zapasy	30.06.2013			31.12.2012			30.06.2012		
Specyfikacja	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Materiały	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Półprodukty i produkcja w toku	616	-	616	-	-	-	-	-	-
Wyroby gotowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Towary	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zaliczki na dostawy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE RAZEM:	616			-			-		

Należności krótkoterminowe

9.1 - Należności	30.06.2013			31.12.2012			30.06.2012		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług	3 197	1 542	1 655	3 098	1 542	1 556	3 397	1 435	1 962
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	34	-	34	17	-	17	145	-	145
Pozostałe należności	17 178	12 150	5 028	18 029	12 244	5 785	8 853	3 813	5 040
RAZEM NALEŻNOŚCI:	20 409	13 692	6 717	21 144	13 786	7 358	12 395	5 248	7 147

9.2 - Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	Stan na dzień 30.06.2013	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 30.06.2012
Odpisy na początek okresu	13 786	29 701	29 701
Utworzenie	-	12 370	3 832
Rozwiązanie	(94)		
Wykorzystanie		(28 285)	(28 285)
ODPISY NA KONIEC OKRESU:	13 692	13 786	5 248

Do należności nieprzeterminowanych Emitent klasyfikuje pozycje, w przypadku których miała miejsce renegotiacja warunków i wycenia ją według wartości nominalnej. Emitent renegotjował warunki przekazanej zaliczki na zakup udziałów w Spółce KCI Centrum Zabłocie Sp. z o.o. w kwocie 5.000 tys. zł.

Wiekowanie należności (kwoty brutto):

20.409 należności razem

5.437 należności w terminie

111 należności przeterminowane od 0 do 30 dni

129 należności przeterminowane od 31 do 60 dni

14.732 należności przeterminowane ponad 61 dni

Wszystkie aktywa finansowe, które nie utraciły wartości są aktywami nieprzeterminowanymi.

Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

10.1 - Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	30.06.2013			31.12.2012			30.06.2012		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone	3 552	-	3 552	4 711		4 711	4 762		4 762
Aktywa utrzymywane do terminu						-			

wymagalności									
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	754		754	20		20	28 781	23 291	5 490
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez RZiS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Konwersja akcji i udziałów z poz. Długoterminowej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RAZEM POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE:	4 306	-	4 306	4 731	0	4 731	33 543	23 291	10 252

Na dzień 30.06.2013r. saldo udzielonych pożyczek krótkoterminowych wraz z należnymi odsetkami wynosi 3.552 tys. zł w tym: Dragmor Sp. z o.o. 898 tys. zł., KCI Łobzów Sp. z o.o. 2.654 tys. zł

Na dzień 30.06.2013r. aktywa finansowe dostępne do sprzedaży stanowią: inne udziały i akcje w wartości 19 tys. zł. (w latach poprzednich oraz w roku bieżącym nie tworzone na nie odpisów), weksel inwestycyjny wystawiony przez KCI Łobzów Sp. z o.o. z terminem wykupu 30.06.2013 o wartości nominalnej 735 tys. zł, który został pokryty w dniu 01.07.2013 wekslem gotówkowym wystawionym w dniu 01.07.2013 przez KCI Łobzów Sp. z o.o.

Środki pieniężne

11.1 - Środki pieniężne	Stan na dzień 30.06.2013	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 30.06.2012
Środki pieniężne w kasie	4	19	2
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	215	181	82
Pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-	-
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE:	219	200	84
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	193	193	-

Rozliczenia międzyokresowe czynne

12.1 - Rozliczenia międzyokresowe aktywne	Stan na dzień 30.06.2013	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 30.06.2012
Koszty związane z marketingiem	-	-	-
Ubezpieczenia	3	3	14
Licencje i certyfikaty	-	-	-
Odsetki od leasingu finansowego	-	-	-
Pozostałe	6	3	7
RAZEM ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE:	9	6	21

Kapitał własny

14.1 - Kapitał własny	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 30.06.2013	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2012	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 30.06.2012	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień 30.06.2013	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień 31.12.2012	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień 30.06.2012
A-zwykłe na okaziciela	399 750	399 750	399 750	0	0	0
B- zwykłe na okaziciela	399 750	399 750	399 750	0	0	0
C-zwykłe na okaziciela	67 000	67 000	67 000	0	0	0
D-zwykłe na okaziciela	5 199 000	5 199 000	5 199 000	0	0	0
E-zwykłe na okaziciela	30 327 500	30 327 500	30 327 500	0	0	0
Razem:	36 393 000	36 393 000	36 393 000	0,00	0,00	0,00

14.2 - Najwięksi akcjonariusze na dzień bilansowy	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym	Udział w głosach
KCI Łobzów Sp. z o.o.	1 458 658	1 458 658	729 329	4,01%	4,01%
JUPITER NFI S.A.	9 684 678	9 684 678	4 842 339	26,61%	26,61%
Warinvest Sp. z o.o.	3 597 330	3 597 330	1 798 665	9,88%	9,88%
KCI S.A. akcje własne	449 262	449 262	224 631	1,23%	1,23%
Pozostali	21 203 072	21 203 072	10 601 536	58,26%	58,26%
Razem:	36 393 000	36 393 000	18 196 500,00	100,00%	100,00%

W dniu 29 maja 2013 r. na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu reprezentowani byli Akcjonariusze posiadający łącznie 11.188.856 akcji dających 11.188.856 głosów. Akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% głosów na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu byli:

1. Jupiter Narodowy Fundusz Inwestycyjny S.A. - 9.684.678 głosów, co stanowiło 86,56% na tym ZWZA oraz 26,61% ogólnej liczby głosów;
2. KCI Łobzów Sp. z o.o. - 1.458.658 głosów, co stanowi 13,04 % głosów na tym ZWZA oraz 4,01 % ogólnej liczby głosów.

Kapitał zapasowy KCI S.A. na dzień 30.06.2013 roku w kwocie 69 489 składa się z:

- 55.107 kapitał zapasowy z emisji akcji,
- 8.468 przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny,
- 5 914 pozostały kapitał zapasowy.

Na niepodzielony ujemny wynik lat ubiegłych w kwocie (56.799) składa się:

- (25 027) strata za 2008 rok,
- (26 262) strata za 2009 rok,
- (8 966) strata za 2010 rok,
- 5 949 zysk z przeszacowania MSSF,
- 9 824 zysk za 2011 rok
- (12.317) strata za 2012 rok.

14.3 - Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję	Stan na dzień 30.06.2013	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 30.06.2012
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	(1 704)	(12 317)	(13 444)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	36 393 000	36 393 000	35 943 738
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	(0,05)	(0,34)	(0,37)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(1 704)	(12 317)	(13 444)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej na jedną akcję zwykłą	(0,05)	(0,34)	(0,374)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej na jedną akcję zwykłą	0,00	0,00	0,000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych i rozważających	36 393 000	36 393 000	35 943 738
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w złotych)	(0,05)	(0,34)	(0,374)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w złotych) z działalności kontynuowanej	(0,05)	(0,34)	(0,034)
Rozwodniony zysk (strata) netto z działalności zaniechanej na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,000	0,000	0,000

14.4 - Wartość księgowa na akcję i rozwodniona wartość księgowa na akcję	Stan na dzień 30.06.2013	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 30.06.2012
Wartość księgowa	28 949	30 653	29 718
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	36 393 000	36 393 000	36 393 000
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,80	0,84	0,82

Pozostałe zobowiązania długoterminowe

19.1 - Pozostałe zobowiązania długoterminowe	Stan na dzień 30.06.2013	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 30.06.2012
Zobowiązania z tytułu otrzymanej zaliczki	1 327	1 240	1 355
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE:	1 327	1 240	1 355

Na dzień 30.06.2013r. na kwotę 1.327 tys. zł. składa się zaliczka otrzymana w kwocie 400 tys. USD przez KCI S.A. zgodnie z przedwstępną umową dochodzenia i zbycia roszczeń, która obowiązuje do dnia 15 stycznia 2020 roku. W związku z zawarciem w/w umowy Emitent w przypadku nie zawarcia umowy ostatecznej z przyczyn leżących po jego stronie, może być zobowiązany do zapłaty kary umownej w kwocie 550.000 USD (zobowiązanie warunkowe). Poza wyżej wymienionym Spółka nie posiada istotnych zobowiązań warunkowych.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

20.1 - Pozostałe zobowiązania oraz rozliczenia międzyokresowe	Stan na dzień 30.06.2013	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 30.06.2012
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-	-	-
Zobowiązania z tytułu podatków innych niż dochodowy, cel i ubezpieczeń społecznych	14	233	197
Inne	214	250	33
Naprawy gwarancyjne	-	-	-
Zobowiązania z tytułu nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa	-	-	-
Inne koszty dotyczące roku obrotowego poniesione w roku następnym	252	-	-
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA ORAZ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE:	480	483	230

Przychody ze sprzedaży

23.1 - Przychody ze sprzedaży	Za okres zakończony 30.06.2013	Za okres zakończony 30.06.2012
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży produktów	-	-
Przychody ze sprzedaży usług	857	1 355
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY- Działalność kontynuowana	857	1 355
Działalność zaniechana		
Przychody ze sprzedaży produktów	-	-
Przychody ze sprzedaży usług	-	-
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY- Działalność zaniechana	-	-

W roku bieżącym Emitent uzyskał przychody ze sprzedaży świadczonych usług.

Koszty w układzie rodzajowym

24.1 - Koszty według rodzaju	Za okres zakończony 30.06.2013	Za okres zakończony 30.06.2012
Amortyzacja	97	112
Zużycie materiałów i energii	16	32
Usługi obce	643	587
Podatki i opłaty	13	10
Wynagrodzenia	264	382
Świadczenia na rzecz pracowników	32	107
Pozostałe koszty rodzajowe	430	539
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
RAZEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	1 495	1 769
Korekty:		
Zmiana stanu produktów	212	-
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	-	-
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	1 707	1 769
w tym koszty dot. działalności zaniechanej	-	-

Pozostałe przychody operacyjne

25.1 - Pozostałe przychody operacyjne	Za okres zakończony 30.06.2013	Za okres zakończony 30.06.2012
Działalność kontynuowana		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	27	-
Rozwiązanie rezerw	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących, w tym:	175	81
- należności z tytułu dostaw i usług	-	-
- rzeczowych aktywów trwałych	81	81
- innych aktywów	94	-
Otrzymane odszkodowania	-	-
Inne pozostałe przychody operacyjne	17	173
RAZEM POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE - Działalność kontynuowana	219	254
Działalność zaniechana		
Rozwiązanie rezerw	-	-
Przychody ze sprzedaży zorganizow. części przedsiębior.	-	-
Inne pozostałe przychody operacyjne	-	-
RAZEM POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE - Działalność zaniechana	-	-

Pozostałe koszty operacyjne

26.1 - Pozostałe koszty operacyjne	Za okres zakończony 30.06.2013	Za okres zakończony 30.06.2012
Działalność kontynuowana		
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	8
Utworzenie rezerw	-	-
Utworzenie odpisów aktualizujących, w tym:	-	13 385
- należności	-	13 385
Inne pozostałe koszty operacyjne	12	178
RAZEM POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE - Działalność kontynuowana	12	13 571
Działalność zaniechana		
Koszty pośrednie - niewykorzystane moce produkcyjne	-	-
Koszty sprzedaży zorganizow. części przedsiębior.	-	-
RAZEM POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE - działalność zaniechana	-	-

Przychody finansowe

27.1 - Przychody finansowe	Za okres zakończony 30.06.2013	Za okres zakończony 30.06.2012
Działalność kontynuowana		
Odsetki	249	259
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących aktywa finansowe inne niż należności z tytułu dostaw i usług	-	310

Inne pozostałe przychody finansowe	48	61
RAZEM PRZYCHODY FINANSOWE - Działalność kontynuowana	297	630
Działalność zaniechana		
Odsetki	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
RAZEM PRZYCHODY FINANSOWE - Działalność zaniechana	-	-

Koszty finansowe

28.1 - Koszty finansowe	Za okres zakończony 30.06.2013	Za okres zakończony 30.06.2012
Działalność kontynuowana		
Odsetki	1	
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	184	335
Strata ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych		
Utworzenie odpisów aktualizujących aktywa finansowe inne niż należności z tytułu dostaw i usług	1 138	15
Prowizje i opłaty		
Pozostałe	36	1
RAZEM KOSZTY FINANSOWE - Działalność kontynuowana	1 359	351
Działalność zaniechana		
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	-	-
Odsetki	-	-
Strata ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	-	-
Pozostałe koszty finansowe dot. działalności zaniechanej	-	-
RAZEM KOSZTY FINANSOWE - Działalność zaniechana	-	-

Spółka w okresie 01.01-30.06.2013r. utworzyła odpis aktualizujący wartość aktywów finansowych w wys. 297 tys. zł stanowiący wycenę udziałów w Spółce Ponar Real Estate Sp. z o.o. Udziały te są wyceniane w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości. Ocena ryzyka trwałej utraty wartości następuje w oparciu o wartość przyszłych zdyskontowanych przepływów pieniężnych pochodzących ze sprzedaży mieszkań.

Spółka w okresie 01.01-30.06.2013r. utworzyła odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych w wys. 841 tys. zł w tym dotyczący wyceny akcji FAM wg kursu obowiązującego na Giełdzie Papierów Wartościowych na dzień bilansowy.

29.3 - Odroczonego podatek dochodowy	Stan na dzień 30.06.2013	Stan na dzień 30.06.2012
Aktywa z tytułu ODPD	Wartość	Wartość
Odpisy aktualizujące zapasy	-	-
Odpisy aktualizujące udziały i aktywa finansowe	161	209
Nie wypłacone wynagrodzenia i ZUS	-	-
Rezerwy na świadczenia pracownicze	-	-
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	-	-
Wycena umowy warunkowej	-	-
Pozostałe	-	-
Odpisy aktualizujące należności	-	-
Ujemne różnice kursowe	-	-
Nie opłacony ZFŚŚ	-	-
Nie wykorzystane zdolności produkcyjne	-	-
AKTYWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	161	209
Rezerwa z tytułu ODPD	Wartość	Wartość
Nadwyżka wartości bilansowej środków trwałych w leasingu nad ich wartością podatkową	-	-
Dodatnie różnice kursowe	-	-
Odsetki memoriałowe	146	172
Wycena akcji	-	37
Wycena krótkoterminowych aktywów finansowych	-	-
Nadwyżka wartości bilansowej środków trwałych nad ich wartością podatkową z tytułu różnych stawek amortyzacyjnych i przeszacowania	-	-
Pozostałe	15	-
REZERWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	161	209

Na dzień 30.06.2013r. oraz w okresie porównawczym Emitent, ze względu na brak pewności rozliczenia różnic przejściowych z tytułu dokonanych odpisów aktualizujących aktywa finansowe, utworzył aktywa z tytułu podatku odroczonego do wysokości rezerwy z tytułu podatku odroczonego.

Noty do rachunku przepływów pieniężnych

30.1 - Wyjaśnienie niezgodności między bilansowymi zmianami a wartościami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych	Za okres zakończony 30.06.2013	Za okres zakończony 30.06.2012
Bilansowa zmiana stanu rezerw	-	-
Zmiana stanu rezerwy z tyt.pod. odroczonego dot. działalności zaniech.	-	-
Zmiana z tyt. zaokrągleń	-	-
Zmiana stanu rezerw w RPP	-	-
Bilansowa zmiana stanu zapasów	(616)	-
Zmiana z tyt. sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa	-	-
Zmiana stanu zapasów w RPP	(616)	-
Bilansowa zmiana stanu należności	640	12 110
Eliminacja niezapłaconych odsetek od pożyczek	-	-
Zmiana stanu należności w RPP	640	12 110
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych	25	710
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. nabycia aktywów finansowych	-	-
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa	-	-
Różnice kursowe-wycena bilansowa	-	-
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. spłaty kredytu	-	-

Zmiana z tyt. zaokrągleń	1	1
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych w RPP	26	711
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych aktywnych i przychodów przyszłych okresów	(3)	(14)
Zmiana z tyt. zaokrągleń		
Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochod. dot. działalności zaniechanej		
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w RPP	(3)	(14)

Nota nr 32 Transakcje i salda z podmiotami powiązаныmi zaprezentowana w sprawozdaniu skonsolidowanym.

Nota nr 33 Poręczenia udzielone przez Emitenta.

W publikowanym okresie nie stwierdzono istotnych odchyłeń od informacji prezentowanych w poprzednim publikowanym sprawozdaniu

Nota nr 34 Instrumenty finansowe- ryzyko walutowe, ryzyko stopy procentowej oraz ryzyko kredytowe.

W publikowanym okresie nie stwierdzono istotnych odchyłeń od informacji prezentowanych w poprzednim publikowanym sprawozdaniu.

Wynagrodzenia za okres sprawozdawczy kluczowego personelu i podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań zaprezentowana w sprawozdaniu skonsolidowanym..

Działalność zaniechana

Zarówno w 2012 roku jak i w pierwszym półroczu 2013 roku działalność zaniechana nie wystąpiła.

Kraków, 21 sierpnia 2013 r.

PREZES ZARZĄDU

AGATA KALIŃSKA