

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY GRUPY KAPITAŁOWEJ DECORA

**za I. półrocze 2013 r.
zakończone 30. czerwca 2013 r.**



WPROWADZENIE

DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ DECORA S.A. ZA OKRES OD 01.01.2013 R. DO 30.06.2013 R.

I. Informacje Ogólne

Informacje o Jednostce Dominującej oraz Grupie Kapitałowej

Grupa Kapitałowa Decora składa się z jednostki dominującej Decora S.A. oraz jednostek zależnych: Trans Sp. z o.o., Optimal Sp. z o.o., Decora Nova s.r.o., Decora Balt u.a.b., Decora Hungaria k.f.t., Decora Croatia d.o.o., Decora Distribution s.r.l., Ewifoam E. Wicklein GmbH, Decora Bulgaria EOOD- w likwidacji, Decora Ukraina T3OB, Decora RU o.o.o. ,IP Decora East, Decora Trade Sp. z o.o. oraz Decora Invest Sp. z o.o.

Nazwa jednostki dominującej:	Decora Spółka Akcyjna
Siedziba:	63-000 Środa Wielkopolska, ul. Prądyńskiego 24A
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu , Wydział VIII. Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS:	0000224559
Podstawowa działalność wg PKD:	2524Z - produkcja pozostałych wyrobów z tworzyw sztucznych
Sektor wg klasyfikacji GPW:	Przemysł materiałów budowlanych

Akcje Spółki Decora S.A. notowane są na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych od 21. czerwca 2005 roku.

Przedmiot działalności Grupy Kapitałowej

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej jest produkcja i dystrybucja artykułów wykorzystywanych do wykończenia i dekoracji wnętrz.

Oferta Grupy Kapitałowej obejmuje dwie grupy asortymentowe:

- 1) Flooring - artykuły wykończenia i dekoracji podłóg
- 2) Home Fashion:- artykuły wykończenia oraz dekoracji okien, sufitów i ścian

Dane dotyczące jednostek powiązanych kapitałowo z Decora S.A. (stan na 30.06.2013 r.)

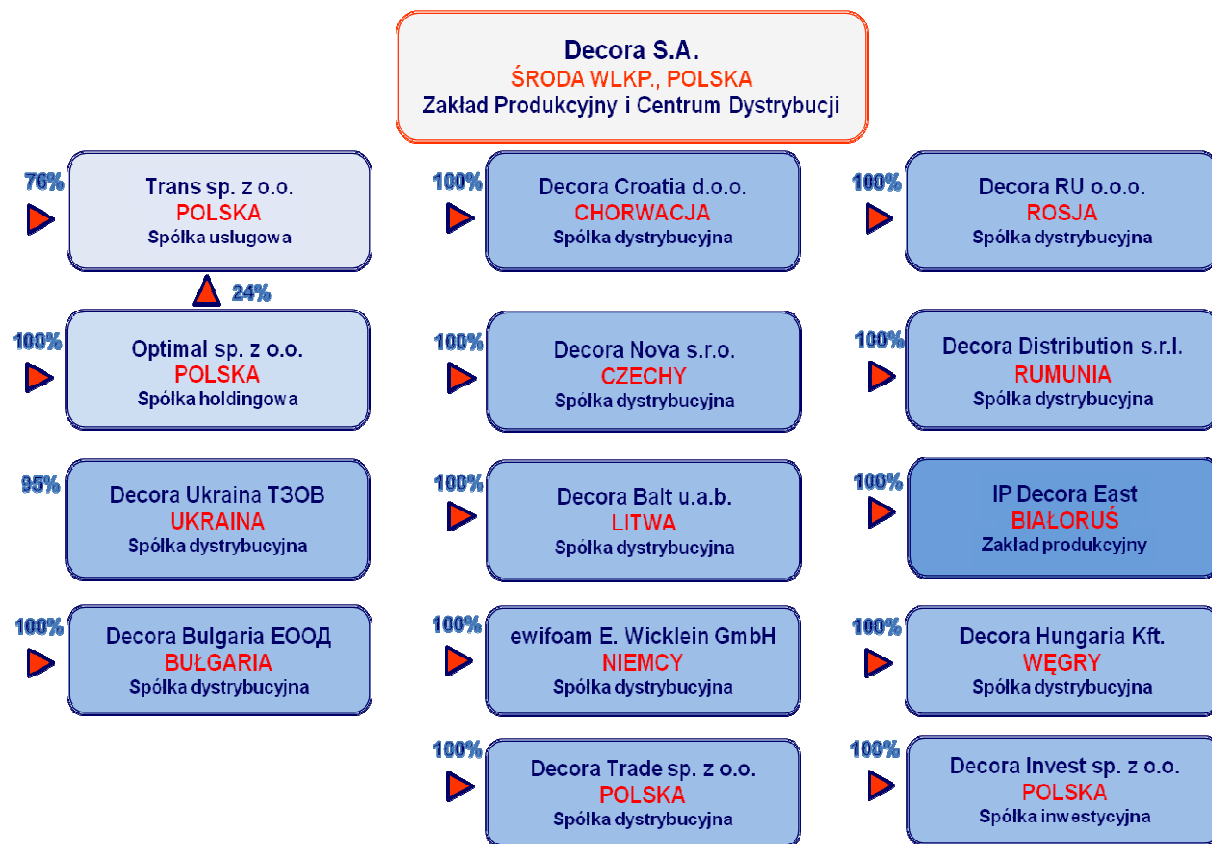
Nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	Trans Sp. z o.o.	Optimal Sp. z o.o.	Decora Nova s.r.o.	Decora Balt u.a.b.	Decora Croatia d.o.o.	Decora Hungaria k.f.t.	Decora Distribution s.r.l.
Siedziba	Kostrzyn nad Odrą, Al. Milenijna 21	Środa Wlkp., ul. Prądyńskiego 24A	Šenov, ul. Těšínská 288 (Republika Czeska)	Laisves pr.71B-35 LT-07189 Wilno (Litwa)	Nehrunov trg 12, Zagrzeb (Chorwacja)	Zichy Geza u.5 H-1146 Budapeszt (Węgry)	Strada Azurului, nr 3, bloc 114a, Scara C., ETAJ 7 , AP.155, Sector 6 Bukareszt (Rumunia)
Przedmiot działalności	wynajem nieruchomości	Działalność firm centralnych i holdingów oraz Sprzedaż hurtowa materiałów budowlanych i wyposażenia sanitarnego	Kupno towaru w celu jego dalszej sprzedaży, z wyjątkiem towarów, na których sprzedaż wymagane jest odrębne zezwolenie	Handel hurtowy	Zakup i sprzedaż towarów, dokonywanie pośrednictwa handlowego na rynku krajowym i zagranicznym	Pozostała działalność w handlu hurtowym	Sprzedaż hurtowa artykułów innych niż artykuły spożywcze
Organ rejestrowy (numer rejestrowy)	Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział KRS 0000103336	Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział KRS 0000080947	Sąd Rejonowy w Ostrawie 28085	Litewski Krajowy Rejestr Sądowy (300558182)	Trgovacki Sud w Zagrzebiu (MBS 080524436)	Baranya Megyei Birosag w Pecs (Cg. 02-09-070590)	Rejestr Handlowy przy Sądzie w Bukareszcie (J40/1948/1999)
Charakter dominacji	Zależna	Zależna	Zależna	Zależna	Zależna	Zależna	Zależna
Zastosowana metoda konsolidacji	Pełna	Pełna	Pełna	Pełna	Pełna	Pełna	Pełna
Procent posiadanego kapitału akcyjnego / zakładowego	bezpośrednio 76% pośrednio 24% (poprzez Optimal Sp. z o.o.)	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	bezpośrednio 76% pośrednio 24% (poprzez Optimal Sp. z o.o.)	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Skrócony śródroczny skonsolidowany raport półroczny Grupy Kapitałowej Decora za I. półrocze 2013 r. (w tys. zł)

Dane dotyczące jednostek powiązanych kapitałowo z Decora S.A. (stan na 30.06.2013 r.)

Nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	ewifoam E. Wicklein GmbH	Decora Bulgaria e.o.o.d w likwidacji	Decora RU o.o.o.	Decora Ukraina T3OB	IP Decora East	Decora Trade Sp. z o.o.	Decora Invest Sp. z o.o.
Siedziba	Am Fluegelbahnhof 4A, 96317 Kronach (Niemcy)	46 Zar Osvoboditel bul. Ruse (Bułgaria)	4-ta Tviorskaya- Yamskaya 2/11 b.2 125047 Moskwa (Rosja)	Bul.Kutuzova 134, 07400 Brovary, Ukraina	M. Gorkovo 145 blok 5/1 210604 Witebsk Białoruś	Środa Wlkp., ul. Prądzyńskiego 24A	Środa Wlkp., ul. Prądzyńskiego 24A
Przedmiot działalności	Handel, import, export, produkcja wyrobów wykończe- nia podłogi	Dystrybucja towa- rów i wszystkie inne działania z tym związane, które są dopuszczalne ze strony prawa	Działalność agentów w dziedzinie handlu hurtowego drewnem i materiałami budowlanymi	Pośrednictwo w handlu materiałami budowlanymi, handel hurtowy mater.drewnianymi	Produkcja i sprzedaż artukutów wykoń- czenia wnętrz	Sprzedaż hurtowa materiałów budowla- nych i wyposażenia sanitarnego	Działalność firm centralnych i holdin- gów
Organ rejestrowy (numer rejestro- wy)	Rejestr Handlowy, Sąd Rejonowy w Coburgu, HRB 4302	Rejestr Handlowy Agencja ds. Reje- stracji Sofia (	Międzyrejonowy Urząd Federalnej Służby Podatkowej Federacji Rosyjskiej nr 46 dla Moskwy 1087746838189	Rejestr Handlowy, Rejonowa Admini- stracja Państwowa Kijów	Państwowy Rejestr Przedsiębiorstw handlowych, nr 811001708	Sąd Rejonowy w Poznaniu Nowe Miasto i Wilda Wydział VIII KRS nr 00000379592	Sąd Rejonowy w Poznaniu Nowe Miasto i Wilda Wydział VIII KRS nr 00000379585
Charakter domi- nacji	Zależna	Zależna	Zależna	Zależna	Zależna	Zależna	Zależna
Zastosowana metoda konsoli- dacji	Pełna	Pełna	Pełna	Pełna	Pełna	Pełna	Pełna
Procent posiada- nego kapitału akcyjnego / zakładowego	100%	100%	100%	bezpośrednio 95%+ 5% przez Dyrektora Decora Ukraina,	100%	100%	100%
Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgroma- dzeniu	100%	100%	100%	j. w.	100%	100%	100%

**Graficzna struktura Grupy Kapitałowej Decora
wraz z powiązaniem kapitałowymi na 30.06.2013 r.**



Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przez podmioty wchodzące w skład Grupy Kapitałowej przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez te jednostki przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od 30.06.2013 i nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółkę dominującą oraz spółki zależne. Konsolidacji dokonano metodą pełną stosując wymagane prawem wyłączenia konsolidacyjne.

Informacje o walucie sprawozdawczej oraz o zastosowanym poziomie zaokrągleń

Walutą funkcjonalną i walutą prezentacji wszystkich pozycji skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego (zawierającego skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe) jest PLN. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe (zawierające skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe) i wszystkie dane objaśniające są podane w tysiącach PLN. Dokonano zaokrągleń do pełnych tysięcy złotych.

Do przeliczenia sprawozdań finansowych zagranicznych spółek zależnych użyto następujących kursów:

- kurs średni w danym roku, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym roku- do przeliczenia śródrocznego sprawozdania z całkowitych dochodów,
- kurs obowiązujący na ostatni dzień I półrocza tj. 30.06.2013 roku - do przeliczenia pozycji śródrocznego sprawozdania z sytuacji finansowej.

Dla celów przedstawienia wybranych danych finansowych dokonano następujących przeliczeń:

- a)** przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, zysk z działalności operacyjnej, zysk brutto i zysk netto oraz przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności finansowej i przepływy pieniężne netto razem - przyjmując średni kurs EUR według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych miesięcy okresu sprawozdawczego, tj. dla I półrocza 2013 r. – 4,2140, dla I półrocza 2012 r. – 4,2246 PLN, za cały 2012 rok – 4,1736
- b)** aktywa razem, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, zobowiązania długoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe, kapitał własny oraz kapitał zakładowy - przyjmując średni kurs EUR z tabel NBP na 30.06.2012 r.: 4,2613 PLN, natomiast na 30.06.2013 r. przyjmując średni kurs EUR z tabel NBP: 4,3292 PLN oraz na 31.12.2012 r. przyjmując średni kurs EUR z tabel NBP: 4,0882 PLN.

Wskazanie czasu trwania Grupy Kapitałowej

Czas trwania Grupy Kapitałowej (i wszystkich wchodzących w jej skład jednostek) jest nieoznaczony.

Zasady przyjęte przy sporządzaniu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania za I. półrocze 2013 r.

Rokiem obrotowym spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest rok kalendarzowy. Skrócony śródroczny skonsolidowany raport półroczny zawierający skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień bilansowy -ostatni dzień kończący I półrocze.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Decora oraz skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Decora S.A. przedstawiają rzetelnie sytuację finansową Grupy Kapitałowej oraz spółki na dzień 30.06.2013 r. i zostały sporządzone w oparciu o:

- Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF),
- Międzynarodowe Standardy Rachunkowości (MSR), w szczególności MSR nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.
- Rozporządzenie Ministra Finansów z 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

Skrócone śródroczne skonsolidowane i skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie obejmują wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniem finansowym spółki dominującej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zawierają:

- wprowadzenie do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego,
- skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej,
- skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów,
- skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych,
- skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym,
- informację dodatkową do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego.

Za sporządzenie skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania odpowiedzialny jest Zarząd Spółki Dominującej.

Akcjonariusze Jednostki Dominującej nie są uprawnieni do wprowadzania poprawek do niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego po jego publikacji.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki Dominującej Decora S.A. w dniu 14.08.2013 r.

Skład Zarządu jednostki dominującej na dzień 30.06.2013 r.:

- | | |
|------------------|--|
| - Waldemar Osuch | - Prezes Zarządu, |
| - Artur Hibner | - Członek Zarządu, Dyrektor Finansowy. |

Skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej na dzień 30.06.2013 r.:

- | | |
|------------------------|--------------------------------------|
| - Włodzimierz Lesiński | - Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| - Heinz W. Duser | - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| - Andrzej Tomaszewski | - Członek Rady Nadzorczej |
| - Peter Weigand | - Członek Rady Nadzorczej |
| - Martin Sielker | - Członek Rady Nadzorczej |

Stosowane zasady rachunkowości

1.1 Zasady rachunkowości

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem wyceny niektórych aktywów trwałych (nieruchomości inwestycyjnych) oraz aktywów finansowych, które zgodnie z MSSF / MSR wyceniane są według wartości godziwej.

Najistotniejsze ze stosowanych przez Grupę Kapitałową zasad rachunkowości zostały zaprezentowane poniżej.

1.2. Zasady konsolidacji

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej Decora S.A. oraz sprawozdania kontrolowane przez Jednostkę Dominującą Spółek Zależnych: Trans Sp. z o.o., Optimal Sp. z o.o., Decora Nova s.r.o., Decora Balt u.a.b., Decora Hungaria k.f.t., Decora Croatia d.o.o., Decora Distribution s.r.l., ewifoam E.Wicklein GmbH, Decora Bulgaria EOOD- w likwidacji, Decora Ukraina T3OB, Decora RU o.o.o., oraz IP Decora East, Decora Trade Sp. z o.o., Decora Invest Sp. z o.o. i zostało sporządzone na dzień 30.06.2013 r.

Przez kontrolę rozumie się możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności. Przy konsolidacji sprawozdań z sytuacji finansowej metodą pełną sumowaniu podlegają wszystkie odpowiednie pozycje aktywów i pasywów Jednostek Zależnych i Jednostki Dominującej w pełnej wysokości. Po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Przy konsolidacji sprawozdania z całkowitych dochodów metodą pełną sumowaniu podlegają wszystkie odpowiednie pozycje przychodów i kosztów Jednostek Zależnych i Jednostki Dominującej. Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów Jednostek Zależnych podlegają sumowaniu w pełnej wysokości bez względu na to, w jakiej części Jednostka Dominująca jest właścicielem Jednostki Zależnej. Po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Wyłączeniu ze skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego podlegają następujące istotne pozycje:

- wzajemne należności i zobowiązania,
- przychody i koszty dotyczące operacji dokonywanych między podmiotami objętymi konsolidacją,
- zyski i straty powstałe na operacjach dokonywanych między podmiotami objętymi konsolidacją, zawarte w wartości podlegających konsolidacji aktywów i pasywów oraz wartości nabycia udziałów posiadanych przez Podmiot Dominujący w Podmiotach Zależnych objętych konsolidacją.

Na dzień nabycia Jednostki Zależnej (objęcia kontroli) aktywa i pasywa jednostki nabywanej są wyceniane według ich wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia ponad wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana w aktywach sprawozdania z sytuacji finansowej jako wartość firmy. W przypadku, gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest jako zysk w sprawozdania z całkowitych dochodów, w okresie w którym nastąpiło nabycie. Udział akcjonariuszy mniejszościowych jest wykazywany według przypadającej na nich wartości godziwej aktywów netto. W kolejnych okresach, straty przypadające akcjonariuszom mniejszościowym powyżej wartości ich udziałów, pomniejszają kapitały Jednostki Dominującej.

W przypadkach, gdy jest to konieczne, w sprawozdaniach finansowych Jednostek Zależnych bądź Stowarzyszonych dokonuje się korekt mających na celu ujednolicenie zasad rachunkowości stosowanych przez Jednostkę z zasadami stosowanymi przez Podmiot Dominujący.

Spółki Zależne od dnia nabycia stosują zasady zgodne z polityką rachunkowości Jednostki Dominującej.

1.3. Wartości niematerialne, w tym wytworzone we własnym zakresie – Koszty badań i prac rozwojowych.

Wartości niematerialne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Ujęcie wartości niematerialnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Patenty, licencje, znaki firmowe	5 lat
Oprogramowanie komputerowe	2 - 12 lat

Wartości niematerialne o niskiej wartości początkowej, nie przekraczającej 3,5 tys. zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.

W opisywanym okresie Grupa Kapitałowa nie posiadała wartości niematerialnych wytworzonych we własnym zakresie.

1.4. Rzeczowe aktywa trwałe

1.4.1. Grunty, budynki i budowle użytkowane w procesie produkcji i dostarczania towarów i usług

Budynki i budowle użytkowane przez Jednostkę Dominującą wykazywane są w śródrocznym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wartości księgowej netto, tzn. wartości początkowej umniejszonej o odpisy amortyzacyjne, zgodne z ekonomicznym okresem użyteczności.

Grunty, budynki i budowle użytkowane w procesie produkcji i dostarczania towarów i usług jak również dla celów administracyjnych, będące własnością Spółek Zależnych, wykazywane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wartości przeszacowanej równej kwocie uzyskanej z wyceny składnika aktywów do jego wartości godziwej, dokonanej przez rzeczoznawcę w oparciu o założenia rynkowe (na określony dzień dokonania tej wyceny), pomniejszonej w kolejnych okresach o odpisy amortyzacyjne oraz utratę wartości. Wyceny przeprowadzane są z częstotliwością zapewniającą brak istotnych rozbieżności pomiędzy wartością księgową a wartością godziwą na dzień bilansowy.

Zwiększenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, budynków i budowli ujmowane jest w pozycji kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny, za wyjątkiem sytuacji, gdy podwyższenie wartości odwraca wcześniejszy odpis rozpoznany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów (w takim przypadku podniesienie wartości ujmowane jest również w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, ale do wysokości wcześniejszego odpisu). Obniżenie wartości wynikające z przeszacowania grun-

tów, budynków i budowli ujmowane jest jako koszt okresu w wysokości przewyższającej kwotę wcześniejszej wyceny tego składnika aktywów ujętą w pozycji kapitału z aktualizacji wyceny.

Amortyzacja przeszacowanych budynków i budowli ujmowana jest w sprawozdania z całkowitych dochodów.

W momencie sprzedaży lub zakończenia użytkowania przeszacowanych budynków i budowli, nierozliczona kwota przeszacowania dotycząca tych aktywów przenoszona jest bezpośrednio z kapitału z aktualizacji wyceny do zysków zatrzymanych.

1.4.2. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie powstające dla celów produkcyjnych, prezentowane są w śródrocznym sprawozdaniu z sytuacji finansowej wg kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy z tytułu utraty wartości. Koszt wytworzenia zwiększany jest o opłaty oraz dla określonych aktywów o koszty finansowania zewnętrznego skapitalizowane zgodnie z zasadami określonymi w zasadach rachunkowości Grupy.

Amortyzacja dotycząca tych środków trwałych rozpoczyna się w momencie rozpoczęcia ich użytkowania, zgodnie z zasadami dotyczącymi własnych aktywów trwałych.

1.4.3. Maszyny, urządzenia, środki transportu oraz pozostałe środki trwałe

Maszyny, urządzenia, środki transportu oraz pozostałe środki trwałe prezentowane są w śródrocznym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wartości kosztu historycznego pomniejszonego o dokonane skumulowane umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

1.4.4. Amortyzacja środków trwałych

Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 - 40 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	2 - 15 lat
Środki transportu	5 - 7 lat
Inne środki trwałe	5 - 10 lat

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy nie przekraczającej 3,5 tys. zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.

Raz w roku dokonywana jest weryfikacja stawek amortyzacyjnych środków trwałych. W uzasadnionych przypadkach Zarząd Spółki podejmuje decyzję o zmianie stawki amortyzacyjnej dla danego środka trwałego zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności.

1.4.5. Zyski/straty ze sprzedaży/likwidacji środków trwałych

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w śródrocznym sprawozdaniu z całkowitych dochodów .

1.4.6. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego okresu czasu, aby mogły być zdatne do użytkowania lub odsprzedaży, są doliczane do kosztów wytworzenia takich środków trwałych, aż do momentu oddania tych środków trwałych do użytkowania. Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w sprawozdanie z całkowitych dochodów w okresie, w którym zostały poniesione.

1.4.7. Utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy Grupa Kapitałowa dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależnymi od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów.

W przypadku wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, test na utratę wartości przeprowadzany jest corocznie, oraz dodatkowo, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości.

Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako kwota wyższa z dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego aktywa.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów (lub grupy aktywów), wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyskiwalnej. Strata z tytułu utraty wartości jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym wystąpiła, za wyjątkiem sytuacji gdy składnik aktywów ujmowany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania).

W momencie gdy utrata wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub grupy aktywów) zwiększana jest do nowej wyszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich latach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest w przychodach, o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu – w takim przypadku, odwrócenie utraty wartości odnoszone jest na kapitał z aktualizacji wyceny.

1.5. Leasing

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem na leasingobiorcę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny.

Grupa Kapitałowa nie występuje w roli leasingodawcy.

1.5.1. Grupa jako leasingobiorca

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Grupy i są wyceniane w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji zobowiązania z tytułu leasingu finansowego. Płatności leasingowe zostały podzielone na część odsetkową oraz część kapitałową, tak, by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty finansowe są odnoszone do sprawozdania z całkowitych. Płatności z tytułu leasingu operacyjnego są odnoszone w sprawozdania z całkowitych dochodów przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu.

Korzyści otrzymane i należne jako zachęta do zawarcia umowy leasingu operacyjnego odnoszone są do sprawozdania z całkowitych dochodów przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu.

1.6. Nieruchomości inwestycyjne

W I półroczu 2013 roku Grupa Kapitałowa nie posiadała nieruchomości inwestycyjnych.

1.7. Aktywa trwałe i grupy aktywów netto przeznaczone do zbycia

Na dzień bilansowy 30.06.2013 roku Grupa Kapitałowa nie rozpoznaje aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia.

1.8. Zapasy

Zapasy są wykazywane według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych, niż cena sprzedaży netto. Na koszty wytworzenia składają się koszty materiałów bezpośrednich oraz w stosownych przypadkach koszty wynagrodzeń bezpośrednich, a także uzasadniona część kosztów pośrednich. Cena sprzedaży netto odpowiada oszacowanej cenie sprzedaży pomniejszonej o wszelkie koszty konieczne do zakończenia produkcji oraz koszty doprowadzenia zapasów do sprzedaży lub znalezienia nabywcy (tj. koszty sprzedaży, marketingu itp.)

Wartość zapasów korygowana jest o ewentualne odpisy aktualizujące, które uwzględniają spadek realnej wartości. Odpisy aktualizujące wartość zapasów zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

1.9. Instrumenty finansowe

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej w momencie, gdy Grupa Kapitałowa staje się stroną wiążącej umowy.

1.10. Należności z tytułu dostaw i usług

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

1.11. Inwestycje w papiery wartościowe

Grupa Kapitałowa w I półroczu 2013 nie prowadziła inwestycji w papiery wartościowe.

1.12. Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe są klasyfikowane w zależności od ich treści ekonomicznej wynikającej z zawartych umów. Instrument kapitałowy to umowa dająca prawo do udziału w aktywach Grupy pomniejszonych o wszystkie zobowiązania.

1.13. Kredyty bankowe

Oprocentowane kredyty bankowe (w tym również kredyty w rachunku bieżącym) księgowane są w wartości uzyskanych wpływów - przelanych przez bank środków pieniężnych z kredytu na rachunek bankowy Spółki, pomniejszonych o koszty bezpośrednie pozyskania środków (provizje przygotowawcze, opłaty). Koszty finansowe, łącznie z prowizjami płatnymi w momencie spłaty lub umorzenia oraz kosztami bezpośrednimi zaciągnięcia kredytów, ujmowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej i zwiększają wartość księgową instrumentu z uwzględnieniem spłat dokonanych w bieżącym okresie.

1.14. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazywane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wartości nominalnej.

1.15. Instrumenty kapitałowe

Instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Spółki należące do Grupy Kapitałowej ujmowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o bezpośrednie koszty emisji.

1.16. Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania.

1.17. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary, materiały i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, bonusy i podatek VAT.

Sprzedaż produktów, towarów, materiałów i usług ujmowana jest w momencie dostarczenia towarów i przekazania prawa własności.

Grupa Kapitałowa nie realizuje przychodów z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych.

1.18. Przychody z tytułu odsetek

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

1.19. Przychody z tytułu dywidend od jednostek zależnych

Przychody z tytułu dywidend od Jednostek Zależnych są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo udziałowców do otrzymania płatności.

1.20. Zysk na działalności operacyjnej

Zysk na działalności operacyjnej kalkulowany jest po uwzględnieniu zysku/straty z tytułu sprzedaży aktywów trwałych oraz pozostałych przychodów/kosztów operacyjnych, ale przed uwzględnieniem kosztów i przychodów finansowych.

1.21. Transakcje w walutach obcych

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż polski złoty (PLN) są księgowane po kursie waluty obowiązującym na dzień poprzedzający dzień transakcji. Na dzień bilansowy, aktywa i pasywa pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według kursu kupna-sprzedaży banku, w którym transakcje są dokonywane, obowiązującego na ten dzień. Aktywa i pasywa niepieniężne wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się według kursu kupna-sprzedaży banku, z którego usług jednostka korzysta, obowiązującego w dniu ustalenia wartości godziwej. Zyski i straty wynikłe z przeliczenia walut są odnoszone bezpośrednio w sprawozdanie z całkowitych dochodów, za wyjątkiem przypadków, gdy powstały one wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, w przypadku których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał.

1.22. Koszty przyszłych świadczeń emerytalnych

Płatności do programów emerytalnych określonych składek obciążają sprawozdania z całkowitych dochodów w momencie, kiedy stają się wymagalne. Płatności do programów państwowych traktowane są w taki sam sposób jak programy określonych składek.

W przypadku programów emerytalnych określonych świadczeń, koszt świadczeń ustalany jest przy użyciu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych, z wyceną aktuarialną przeprowadzaną na każdy dzień bilansowy. Zyski i straty aktuarialne rozpoznawane są w całości w okresie, w którym wystąpiły.

Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej wyceniane jest w wartości godziwej zobowiązań z tytułu określonych świadczeń.

1.23. Podatki

Skrócony śródroczny skonsolidowany raport półroczny Grupy Kapitałowej Decora za I. półrocze 2013 r. (w tys. zł)

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony. Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego okresu obrotowego; w prezentowanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jest to podstawa opodatkowania za I półrocze 2013 r. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym w danym państwie, w którym swe siedziby mają spółki zależne. Dla opisywanego okresu jest to stawka:

- 19 % w Polsce,
- 21 % w Czechach,
- 20 % w Rosji,
- 15 % na Litwie,
- 10 % na Węgrzech,
- 20 % w Chorwacji,
- 16 % w Rumunii,
- 30 % w Niemczech,
- 19 % na Ukrainie,
- 24 % na Białorusi,
- 10 % w Bułgarii.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe.

Aktywa lub rezerwa na podatek odroczony nie powstają, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

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

Skrócony śródroczny skonsolidowany raport półroczny Grupy Kapitałowej Decora za I. półrocze 2013 r. (w tys. zł)

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w latach, kiedy to aktywo lub rezerwa na podatek odroczony będą wykorzystywane. Podatek odroczony jest ujmowany w sprawozdania z całkowitych dochodów, poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitały własne.

1.24. Patenty i znaki towarowe

W I półroczu 2013 roku Grupa Kapitałowa nie posiadała w aktywach trwałych patentów i znaków towarowych.

1.25. Instrumenty pochodne i rachunkowość zabezpieczeń

Nie dotyczy.

1.26. Płatności instrumentami kapitałowymi

Nie dotyczy.

1.27. Szacunki Zarządu

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga dokonania przez Zarząd Spółki pewnych szacunków i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w tym sprawozdaniu oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do tego sprawozdania. Rzeczywiste wyniki mogą się różnić od tych szacunków. Szacunki te m.in. dotyczą utworzonych rezerw i odpisów aktualizujących, rozliczeń międzyokresowych oraz przyjętych stawek amortyzacyjnych.

1.28. Stosowane zasady (polityka) rachunkowości.

Poza zmianami opisanymi poniżej, Grupa przygotowując skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zastosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.

Wycena wartości godziwej

MSSF 13 Wycena wartości godziwej (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie) wyznacza jednolite ramy dla wyceny wartości godziwej jak również dla ujawniania informacji o wycenie wartości godziwej, w sytuacji, gdy wycena taka jest wymagana lub dopuszczalna w oparciu o inny MSSF. W szczególności ujednolica definicję wartości godziwej określając ją jako cenę, którą otrzymano by za zbycie składnika

aktywów lub zapłacono by za przeniesienie zobowiązania transakcji przeprowadzonej na zwykłych warunkach między uczestnikami rynku na dzień wyceny.

Standard ten zastępuje i rozszerza również wymagania odnośnie ujawnień informacji o wycenie wartości godziwej zawarte w innych MSSF, w tym MSSF 7 *Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji*. Jako, że zaprezentowanie niektórych informacji z ww. zakresu stało się obowiązkowe dla śródrocznych sprawozdań finansowych, Grupa dokonała stosownych ujawnień w ramach jednej z not do niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Implementacja zapisów MSSF 13 nie miała wpływu na stosowane do tej pory przez Grupę zasady wyceny aktywów i zobowiązań, a w konsekwencji na sam poziom tej wyceny.

Prezentacja innych całkowitych dochodów

W konsekwencji zmian do MSR 1 *Prezentacja sprawozdań finansowych*, które weszły w życie 1 stycznia 2013 r., Grupa zaktualizowała prezentację w ramach skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, dokonując podziału innych całkowitych dochodów na pozycje, które nigdy nie będą przeklasyfikowane do zysku lub straty bieżącego okresu oraz pozycje, które takiej reklasyfikacji podlegają lub mogą podlegać. Powyższe zmiany prezentacyjne zastosowano zarówno dla bieżącego jaki i porównawczego okresu sprawozdawczego.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DECORA ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30. CZERWCA 2013 ROKU

WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DECORA

	tys. PLN			tys. EUR		
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	141 986	302 005	146 760	33 694	72 361	34 739
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	50 148	110 921	52 540	11 900	26 577	12 437
Zysk (strata) ze sprzedaży	11 299	24 755	8 239	2 681	5 931	1 950
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	9 204	15 574	5 829	2 184	3 732	1 380
EBITDA	14 540	25 859	10 816	3 403	6 196	2 560
Zysk (strata) brutto	6 217	15 605	5 232	1 475	3 739	1 238
Zysk (strata) netto	4 756	11 867	4 061	1 129	2 843	961
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	300	28 774	6 850	71	6 890	1 625
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 279	-4 839	-2 713	-778	-1 159	-643
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 248	-20 805	-7 400	-771	-4 985	-1 752
Przepływy pieniężne netto – razem	-6 227	3 130	-3 263	-1 494	750	-770
Aktywa/Pasywa razem	266 618	266 530	281 617	61 586	65 195	66 087
Aktywa trwałe	120 196	121 382	131 254	27 764	29 690	30 801
Aktywa obrotowe	146 422	145 148	150 363	33 822	35 504	35 286
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom emitenta	151 047	151 466	144 555	34 890	37 050	33 923
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	115 571	115 064	137 062	26 695	28 145	32 164
Zobowiązania długoterminowe	14 129	15 858	18 423	3 264	3 879	4 323
Zobowiązania krótkoterminowe	101 442	99 206	118 639	23 485	24 266	27 841
Liczba akcji	11 303 320	11 303 320	11 303 320	11 303 320	11 303 320	11 303 320
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,42	1,05	0,36	0,10	0,07	0,08
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	13,46	13,40	12,79	3,11	3,11	3,00

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
GRUPY KAPITAŁOWEJ DECORA**
w tys. PLN

Aktywa	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
AKTYWA TRWAŁE	120 196	121 382	131 254
Wartości niematerialne	3 592	4 325	4 753
Wartość firmy	36 162	36 162	36 162
Rzeczowe aktywa trwałe	64 496	66 436	74 624
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
Inwestycje w jedn. Stowarzysz. konsolidowane metodą praw własności	-	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	690	-	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe-pożyczki	1 605	-	-
Należności długoterminowe	30	17	151
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 621	13 799	15 564
Inne rozliczenia okresowe	-	643	-
AKTYWA OBROTOWE	146 422	145 148	150 363
Zapasy	64 752	61 696	63 522
Należności z tytułu dostaw i usług	69 756	64 519	73 965
<i>W tym od jednostek powiązanych</i>	-	-	-
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	283	633	972
Pozostałe należności krótkoterminowe	5 001	5 959	5 163
<i>W tym od jednostek powiązanych</i>	-	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży-udziały	-	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe przezn. do obrotu-kontrakty forward	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe-pożyczki	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 208	11 435	5 041
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Pozostałe aktywa krótkoterminowe – factoring	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	1 422	906	1 700
AKTYWA RAZEM	266 618	266 530	281 617

Skrócony śródroczny skonsolidowany raport półroczny Grupy Kapitałowej Decora za I. półrocze 2013 r. (w tys. zł)

w tys. PLN

Pasywa	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
KAPITAŁ WŁASNY	151 047	151 466	144 555
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jedn. dominującej	151 047	151 466	144 555
Kapitał podstawowy	565	565	565
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-	-
Kapitał zapasowy z podziału zysku z lat ubiegłych	105 839	107 988	108 198
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji własnych pow. ich wart. nominal.	21 287	21 287	21 287
Kapitał z aktualizacji wyceny	4 529	4 528	4 528
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	460	926	1 420
Akcje/udziały własne	-	-	-
Kapitały rezerwowe	4 446	4 446	4 446
Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających	-	-	-
Zyski zatrzymane	-	-	-
Zysk z lat ubiegłych	9 165	-141	50
Niepodzielony wynik finansowy	4 756	11 867	4 061
Udziały niesprawujące kontroli	-	-	-
ZOBOWIĄZANIA	115 571	115 064	137 062
Zobowiązania długoterminowe	14 129	15 858	18 423
Długoterminowe kredyty i pożyczki	11 193	12 657	15 458
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe-leasing	-	220	317
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 917	2 962	2 631
Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	19	19	17
Pozostałe rezerwy długoterminowe	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	101 442	99 206	118 639
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	58 728	55 739	67 816
<i>W tym wobec jednostek powiązanych</i>	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe-leasing	609	1 032	1 937
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	4 747	-	3 391
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe- faktoring	-	-	1 218
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30 704	36 664	28 363
<i>W tym wobec jednostek powiązanych</i>	-	-	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	5 727	4 889	10 512
Rezerwy krótkoterminowe	927	882	5 402
PASYWA RAZEM	266 618	266 530	281 617

Skrócony śródroczny skonsolidowany raport półroczny Grupy Kapitałowej Decora za I. półrocze 2013 r. (w tys. zł)

Wartość księgowa (w tys. zł)	151 047	151 466	144 555
Liczba akcji (w szt.)	11 303 320	11 303 320	11 303 320
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	13,36	13,40	12,79
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	11 303 320	11 303 320	11 303 320
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	13,36	13,40	12,79

GK Decora na dzień 30.06.2013 r. posiadała jedynie **należności warunkowe** z tytułu roszczeń publiczno-prawnych, związane z nabyciem spółek zależnych przysługujące za okresy, w których Decora S.A. nie była właścicielem udziałów w tych spółkach. Na 30.06.2013 r. nie można oszacować wartości tych należności.

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
GRUPY KAPITAŁOWEJ DECORA**

w tys. PLN

Wariant kalkulacyjny	01.01-30.06.2013	01.01-30.06.2012
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	141 986	146 760
<i>W tym od jednostek powiązanych</i>	-	-
Przychody ze sprzedaży wyrobów	79 005	81 506
Przychody ze sprzedaży usług	321	154
Przychody ze sprzedaży towarów	62 226	64 374
Przychody ze sprzedaży materiałów	434	726
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych wyrobów, usług, towarów i materiałów)	91 838	94 220
Koszt sprzedanych wyrobów	49 511	49 621
Koszt sprzedanych usług	-	153
Koszt sprzedanych towarów	42 176	44 003
Koszt sprzedanych materiałów	151	443
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	50 148	52 540
Koszty sprzedaży	33 543	38 513
Koszty ogólnego zarządu	5 306	5 788
Zysk (strata) ze sprzedaży	11 299	8 239
Pozostałe przychody operacyjne	1 565	2 942
Pozostałe koszty operacyjne	3 660	5 352
Udział w zyskach jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności	-	-
Koszty restrukturyzacji	-	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	9 204	5 829
Przychody (koszty) finansowe	-2 987	-597
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	6 217	5 232
Podatek dochodowy	1 461	1 171
Zyski/Straty przypadające udziałom niesprawującym kontroli	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	4 756	4 061
Strata netto z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	4 756	4 061

POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY GRUPY KAPITAŁOWEJ DECORA

w tys. zł

	01.01-30.06.2013	01.01-30.06.2012
ZYSK (STRATA) NETTO skorygowany o udziały mniejszości	4 756	4 061
Inne całkowite dochody które podlegają lub mogą podlegać reklasyfikacji do zysku lub straty bieżącego okresu	-	-
Przeszacowanie aktywów finansowych przeznaczonych do sprzedaży	-	-
Przeszacowanie środków trwałych i wartości niematerialnych	-	-
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	-	-
Różnice z przeliczenia działalności zagranicznej	-465	-594
Udział w pozostałych dochodach jednostek stowarzyszonych	-	-
Skutki ujęcia programu motywacyjnego	-	-
Dochód z nabycia/zbycia udziałów niesprawujących kontroli	-	-
Skutki zmian polityki rachunkowości	-	-
Błędy z lat poprzednich	-	-
POZOSTAŁE DOCHODY RAZEM	-465	-594
Podatek dochodowy od pozostałych dochodów ogółem	-	-
POZOSTAŁE DOCHODY RAZEM PO OPODATKOWANIU	-465	-594
DOCHODY CAŁKOWITE RAZEM	4 291	3 467
w tym przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	4 291	3 467
w tym przypadające udziałom niesprawującym kontroli	-	-

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**GRUPY KAPITAŁOWEJ DECORA**

w tys. PLN

Metoda pośrednia	01.01-30.06.2013	01.01-30.06.2012
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	6 217	5 232
Korekty:	-5 917	1 618
Amortyzacja wartości niematerialnych	820	294
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości firmy	-	-
Amortyzacja środków trwałych	4 516	4 693
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	-	-
(Zysk) strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-57	-151
(Zysk) strata na sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-
(Zysk) strata na sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		-
(Zyski) straty z wyceny nieruchomości inwestycyjnych według wartości godziwej		-
(Zyski) straty z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych		-
Koszty odsetek	665	1 017
Udział w (zyskach) stratach jednostek stowarzyszonych	-	-
Odpis ujemnej wartości firmy	-	-
Otrzymane odsetki	-22	-18
Otrzymane dywidendy	-	-
Zapłacony podatek dochodowy	182	256
Zwrócony podatek dochodowy	-190	-
Środki pieniężne z dział. operacyjnej przed uwzgl. zmian w kapitale obr.	12 131	11 323
Zmiana stanu zapasów	-3 108	1 030
Zmiana stanu należności	-5 543	-10 518
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	2 739	-1 198
Zmiana stanu zobowiązań	-5 615	2 517
Zmiana stanu rezerw	9	2 328
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-313	1 460
Inne korekty	-	-92
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	300	6 850
Zapłacone odsetki	-	-
Zapłacony podatek dochodowy	-	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	300	6 850

Skrócony śródroczny skonsolidowany raport półroczny Grupy Kapitałowej Decora za I. półrocze 2013 r. (w tys. zł)

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	-123	-83
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-1 824	-3 012
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	252	381
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
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 (zmniejszone o przejęte środki pieniężne)	-	-
Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych	-	-
Wpływy z otrzymanych dotacji rządowych	-	-
Pożyczki udzielone	-1 605	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	-	-
Otrzymane odsetki	21	-
Otrzymane dywidendy	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	-3 279	-2 714
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z tytułu emisji akcji		-
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-
Wykup dłużnych papierów wartościowych		-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	1 023	1 565
Inne wpływy finansowe	-	37
Spłaty kredytów i pożyczek	-2 907	-6 998
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-699	-968
Wydatki na odsetki	-665	-1 036
Dywidendy wypłacone		-
Inne wydatki finansowe		-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-3 248	-7 400
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu śr. pien. i ekwiwalentów śr. pien.	-6 227	-3 263
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	11 435	8 305
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	-	-1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	5 208	5 041

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM
GRUPY KAPITAŁOWEJ DECORA**

w tys. PLN

Wyszczególnienie	Kapitał przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Udziały nie- sprawu- jące kontroli	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawo- wy	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktu- alizacji wyceny	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielo- ny wynik finansowy	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2013 roku	565	133 720	4 528	926	11 726	151 466		151 466
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	565	133 720	4 528	926	11 726	151 466	-	151 466
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01-30.06.2013	-	-2 149	-	-465	2 195	-419		-419
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-
Inwestycje dostępne do sprzedaży:	-	-	-	-	-	-	-	-
- zyski z tytułu wyceny odnoszone na kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesione do zysku (straty) na sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:	-	-	-	-	-	-	-	-
- zyski (straty) odnoszone na kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-465	-	-465	-	-465
Zwiększenie kapitału z podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenie kapitału z tyt. likwidacji programu motywacyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenie związane z wyceną wartości firmy	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty konsolidacyjne	-	-	1	-	36	37	-	37
Zysk /strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk /strata netto za okres od 01.01 do 30.06.2013 roku	-	-	-	-	4 756	4 756	-	4 756
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01-30.06.2013	-	-	-	-	4 756	4 756	-	4 756
Dywidendy	-	-2 149	-	-	-2 598	-4 747	-	-4 747
Wpływ z emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Wyemitowane opcje zamienne na akcje	-	-	-	-	-	-	-	-
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne zwiększenia/zmniejszenia konsolidacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.06.2013 roku	565	131 571	4 529	461	13 921	151 047		151 047

Skrócony śródroczny skonsolidowany raport półroczny Grupy Kapitałowej Decora za I. półrocze 2013 r. (w tys. zł)

w tys. PLN

Kapitał przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej							Udziały nie sprawu- jące kontroli	Kapitał własny razem
Wyszczególnienie	Kapitał podsta- wowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualiza- cji wyceny	Różnice kur- sowe z przeli- czenia	Niepodzielony wynik finan- sowy	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2012 roku	565	137 322	4 528	2 014	50	144 479		144 479
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	565	137 322	4 528	2 014	50	144 479	-	144 479
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2012 roku	-	-3 602	-	-1 089	11 678	6 987		6 987
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-
Inwestycje dostępne do sprzedaży:	-	-	-	-	-	-	-	-
- zyski z tytułu wyceny odnoszone na kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesione do zysku (straty) na sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:	-	-	-	-	-	-	-	-
- zyski (straty) odnoszone na kapitałach własnych	-	-	-	-	-	-	-	-
- zyski (straty) przeniesione do wyniku finansowego okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
- zyski (straty) uwzględnione w wycenie wartości bilansowej pozy- cji zabezpieczanych	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-1 089	-	-1 089	-	-1 089
Zmniejszenia z tytułu umorzenia akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenie kapitału z podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenie kapitału z podziału zysku ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek związany z poz. Prezent. W kapitale lub z przenies. z kapi- tału	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenie związane z wyceną wartości firmy	-	-	-	-	-	-	-	-
Wpływy z emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty konsolidacyjne	-	-211	-	-	-189	-400	-	-400
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2012 roku	-	-	-	-	11 867	11 867	-	11 867
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 31.12.2012 roku	-	-	-	-	11 867	11 867	-	11 867
Dywidendy	-	-3 391	-	-	-	-3 391	-	-3 391
Wyemitowany kapitał podstawowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji kapitału podstawowego	-	-	-	-	-	-	-	-
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 31.12.2012 roku	565	133 720	4 528	926	11 726	151 466		151 466

Skrócony śródroczny skonsolidowany raport półroczny Grupy Kapitałowej Decora za I. półrocze 2013 r. (w tys. zł)

w tys. PLN

Wyszczególnienie	Kapitał przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						Udziały niesprawyjące kontroli	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2012 roku	565	137 322	4 528	2 014	50	144 479	-	144 479
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	565	137 322	4 528	2 014	50	144 479	-	144 479
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01-30.06.2012		-3 391	-	-594	4 061	76	-	76
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-
Inwestycje dostępne do sprzedaży:	-	-	-	-	-	-	-	-
- zyski z tytułu wyceny odnoszone na kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesione do zysku (straty) na sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:	-	-	-	-	-	-	-	-
- zyski (straty) odnoszone na kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-594	-	-594	-	-594
Zwiększenie kapitału z podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenie kapitału z tyt. likwidacji programu motywacyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenie związane z wyceną wartości firmy	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk /strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk /strata netto za okres od 01.01 do 30.06.2012 roku	-	-	-	-	4 061	4 061	-	4 061
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01-30.06.2012	-	-	-	-	4 061	4 061	-	4 061
Dywidendy	-	-3 391	-	-	-	-3 391	-	-3 391
Wpływ z emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Wyemitowane opcje zamienne na akcje	-	-	-	-	-	-	-	-
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne zwiększenia/zmniejszenia konsolidacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.06.2012 roku	565	133 931	4 528	1 420	4 111	144 555	-	144 555

Informacja dodatkowa

do skróconego śródrocznego skonsolidowanego raportu półrocznego Grupy Kapitałowej Decora za I. półrocze 2013 r.

1. Stosowane zasady (polityka) rachunkowości

Poza zmianami opisanymi poniżej, Grupa przygotowując skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zastosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.

Wycena wartości godziwej

MSSF 13 Wycena wartości godziwej (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie) wyznacza jednolite ramy dla wyceny wartości godziwej jak również dla ujawniania informacji o wycenie wartości godziwej, w sytuacji, gdy wycena taka jest wymagana lub dopuszczalna w oparciu o inny MSSF. W szczególności ujednoliciła definicję wartości godziwej określając ją jako cenę, którą otrzymano by za zbycie składnika aktywów lub zapłacono by za przeniesienie zobowiązania transakcji przeprowadzonej na zwykłych warunkach między uczestnikami rynku na dzień wyceny.

Standard ten zastępuje i rozszerza również wymagania odnośnie ujawnień informacji o wycenie wartości godziwej zawarte w innych MSSF, w tym MSSF 7 *Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji*. Jako że zaprezentowanie niektórych informacji z ww. zakresu stało się obowiązkowe dla śródrocznych sprawozdań finansowych, Grupa dokonała stosownych ujawnień w ramach jednej z not do niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Implementacja zapisów MSSF 13 nie miała wpływu na stosowane do tej pory przez Grupę zasady wyceny aktywów i zobowiązań, a w konsekwencji na sam poziom tej wyceny.

Prezentacja innych całkowitych dochodów

W konsekwencji zmian do MSR 1 *Prezentacja sprawozdań finansowych*, które weszły w życie 1 stycznia 2013 r., Grupa zaktualizowała prezentację w ramach skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, dokonując podziału innych całkowitych dochodów na pozycje, które nigdy nie będą przeklasyfikowane do zysku lub straty bieżącego okresu oraz pozycje, które takiej reklasyfikacji podlegają lub mogą

podlegać. Powyższe zmiany prezentacyjne zastosowano zarówno dla bieżącego jaki i porównawczego okresu sprawozdawczego.

2. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie.

II kwartał roku jest dla Grupy Kapitałowej sezonowo okresem podobnym pod względem wysokości generowanych przychodów do IV kwartału roku i przynosi zwykle ok. 20% wartości rocznych przychodów. Najlepszym okresem pod względem wysokości osiąganych przychodów ze sprzedaży jest III kwartał roku, kiedy to realizowane przychody stanowią 30% osiąganych w całym roku. Takie rozłożenie osiąganych przychodów wynika głównie z faktu realizowania w III kwartale największej ilości prac wykończeniowych i remontowych, szczególnie w Europie Centralnej i Wschodniej.

3. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.

Zdarzenia o charakterze nietypowym nie wystąpiły.

4. Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres śródroczny.

Powyższe zmiany nie wystąpiły.

5. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

W I półroczu 2013 r. w Grupie Kapitałowej nie wystąpiła emisja, wykup i spłata dłużnych papierów wartościowych.

6. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.

Dnia 13 maja 2013 r. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło decyzję o wypłacie dywidendy w wysokości 0,42 zł na jedną akcję, co łącznie daje 4.747 tys. zł. Wypłata dywidendy nastąpiła 5. sierpnia 2013 r., według stanu posiadania akcji na dzień 22. lipca 2013 r. – zgodnie z postanowieniami uchwały powziętej na powyższym Zgromadzeniu. Jednostka dominująca nie wyemitowała akcji uprzywilejowanych.

7. Informacje na temat segmentów działalności.

Segmenty operacyjne

Segment operacyjny jest dającym się wyodrębnić obszarem jednostki gospodarczej, w ramach którego następuje dystrybucja produktów, towarów lub świadczenie usług, który podlega ryzyku i charakteryzuje się poziomem zwrotu z poniesionych nakładów inwestycyjnych różnym od tych, które są właściwe dla innych segmentów operacyjnych.

Biorąc powyższe pod uwagę należy stwierdzić, że Grupa Kapitałowa Decora prowadzi jednorodną działalność na rynku wykończenia i dekoracji wnętrz i działa tylko w ramach jednego segmentu operacyjnego.

Główni klienci

Głównymi klientami Grupy Kapitałowej Decora są sieci marketów budowlanych, dystrybutorzy oraz klienci Industrie.

Segmenty geograficzne

Poniższe tabele przedstawiają segmentację geograficzną opierającą się o kryterium lokalizacji aktywów oraz uzupełniającą segmentację (tylko przychodów) opartą o kryterium lokalizacji klientów. Jest to podział, wykorzystywany przez Zarząd jednostki dominującej w prowadzeniu działalności.

Aktywa Grupy Kapitałowej zlokalizowane są przede wszystkim w Polsce i w mniejszej części w krajach, w których działają spółki należące do Grupy. Europę podzielono na trzy części względem Polski, zgodnie ze stronami świata i podobnymi warunkami gospodarczymi istniejącymi w tych częściach Europy. Osobnym segmentem jest Polska, w której jest siedziba spółki jednostki dominującej osiągająca większą część swoich przychodów. W oparciu o kryterium lokalizacji klientów Europę podzielono na trzy części, oprócz Polski, która podobnie jak wyżej – stanowi osobny segment.

Segmentacja geograficzna opierająca się o kryterium lokalizacji aktywów – I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)

Pozycja sprawozdania finansowego	Polska	Europa			Pozycje nieprzypisane	Wyłączenia	RAZEM
		Zachodnia	Środkowa i Południowa	Wschodnia			
Sprawozdanie z całkowitych dochodów							
Przychody ogółem	106 231	30 574	2 289	55 474	-	-	194 568
Sprzedaż między segmentami	-31 253	-1 147	-	-	-	-	-52 025
Sprzedaż w ramach segmentu	-557	-	-	-19 625	-	-	-557

Skrócony śródroczny skonsolidowany raport półroczny Grupy Kapitałowej Decora za I. półrocze 2013 r. (w tys. zł)

Sprzedaż produktów, tow. i mat. na zewnątrz	74 421	29 427	2 289	35 849	-	-	141 986
Zysk (strata) brutto segmentu	30 937	8 078	508	10 625	-	-	50 148
Koszty sprzedaży	20 648	6 063	168	6 664	-	-	33 543
Koszty zarządu	3 557	887	68	794	-	-	5 306
Przychody (koszty) operacyjne	-1 487	50	-135	-523	-	-	-2 095
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 245	1 178	137	2 644	-	-	9 204
Przychody odsetkowe	46	3	-	-	-	-	49
Koszty odsetkowe	-656	-22	-	-	-	-	-678
Pozostałe przychody (koszty) finansowe	-2 248	-	-43	-67	-	-	-2 358
Zysk (strata) brutto	2 387	1 159	94	2 577	-	-	6 217
Podatek dochodowy	353	407	90	611	-	-	1 461
Udział w zysku niesprawujących kontroli	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	2 034	752	4	1 966	-	-	4 756
Sprawozdanie z sytuacji finansowej							
Wartość firmy	36 162	-	-	-	-	-	36 162
Aktywa trwałe – pozostałe	76 045	4 163	1 483	2 343	-	-	84 034
Aktywa obrotowe	84 310	12 530	2 238	47 344	-	-	146 422
Aktywa razem	196 517	16 693	3 721	49 687	-	-	266 618
Kapitały	-	-	-	-	151 047	-	151 047
Rezerwy	3 301	80	2	480	-	-	3 863
Zobowiązania długoterminowe	11 193	-	-	-	-	-	11 193
Zobowiązania krótkoterminowe	87 123	6 606	138	6 648	-	-	100 515
Pasywa razem	101 617	6 686	140	7 128	151 047	-	266 618
Nakłady inwestycyjne na środki trwałe	1 777	-	-	170	-	-	1 947
Amortyzacja	4 796	131	5	404	-	-	5 336

Segmentacja geograficzna opierająca się o kryterium lokalizacji klientów – I półrocze 2013 r. (w tys. PLN)

I półrocze 2012	Polska	Europa			RAZEM
		Zachodnia	Środkowa i Południowa	Wschodnia	
Sprzedaż produktów, tow. i mat. na zewnątrz	32 085	45 958	13 430	50 513	141 986

Segmentacja geograficzna opierająca się o kryterium lokalizacji aktywów na 31.12.2012 r. (w tys. PLN)

Pozycja sprawozdania finansowego	Polska	Europa			Pozycje nieprzy- pisane	Wyłączenia	RAZEM
		Zachodnia	Środkowa i Południo- wa	Wschodnia			
Sprawozdanie z całkowitych dochodów							
Przychody ogółem	225 607	61 823	16 710	117 293	-	-	421 433
Sprzedaż między segmentami	-40 417	-2 750	-3 348	-	-	-46 515	-
Sprzedaż w ramach segmentu	-32 153	-	-	-40 760	-	-72 913	-
Sprzedaż produktów, tow. i mat. na zewnątrz	153 037	59 073	13 362	76 533	-	-	302 005
Zysk (strata) brutto segmentu	69 755	15 822	5 122	20 222	-	-	110 921
Koszty sprzedaży	47 713	12 325	3 012	12 323	-	-	75 373
Koszty zarządu	7 685	736	412	1 960	-	-	10 793
Przychody (koszty) operacyjne	-4 881	-850	-617	-2 833	-	-	-9 181
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	9 476	1 911	1 081	3 106	-	-	15 574
Przychody odsetkowe	93	-	-	-	-	-	93
Koszty odsetkowe	1 981	174	3	4	-	-	2 162
Pozostałe przychody (koszty) finansowe	2 960	-	-182	-678	-	-	2 100
Zysk (strata) brutto	10 548	1 737	896	2 424	-	-	15 605
Podatek dochodowy	2 805	627	-	306	-	-	3 738
Udział w zysku akcjonariuszy niesprawujących kontroli	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	7 743	1 110	896	2 118	-	-	11 867
Sprawozdanie z sytuacji finansowej							
Wartość firmy	21 190	14 972	-	-	-	-	36 162
Aktywa trwałe – pozostałe	71 680	5 188	930	7 422	-	-	85 220
Aktywa obrotowe	83 240	7 922	8 235	45 751	-	-	145 148
Aktywa razem	191 082	13 110	9 165	53 173	-	-	266 530
Kapitały	-	-	-	-	151 466	-	151 466
Rezerwy	3 352	236	33	242	-	-	3 863
Zobowiązania długoterminowe	12 877	-	-	-	-	-	18 858

Skrócony śródroczny skonsolidowany raport półroczny Grupy Kapitałowej Decora za I. półrocze 2013 r. (w tys. zł)

Zobowiązania krótkoterminowe	89 747	5 361	443	2 773	-	-	99 206
Pasywa razem	105 976	5 597	476	3 015	151 466	-	266 530
Nakłady inwestycyjne na środki trwałe	5 855	24	2	301	-	-	6 182
Amortyzacja	8 603	350	128	1 203	-	-	10 284

Segmentacja geograficzna opierająca się o kryterium lokalizacji klientów na 31.12.2012 r. (w tys. PLN)

31.12.2012	Polska	Europa			RAZEM
		Zachodnia	Środkowa i Południowa	Wschodnia	
Sprzedaż produktów, tow. i mat. na zewnątrz	75 861	79 843	45 321	100 980	302 005

Segmentacja geograficzna opierająca się o kryterium lokalizacji aktywów na – I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)

Pozycja sprawozdania finansowego	Polska	Europa			Pozycje nieprzypisane	Wyłączenia	RAZEM
		Zachodnia	Środkowa i Południowa	Wschodnia			
Sprawozdanie z całkowitych dochodów							
Przychody ogółem	110 971	31 971	11 446	49 375	-	-	203 763
Sprzedaż między segmentami	-378	-1 782	-2 348	-	-	-4 508	-4 508
Sprzedaż w ramach segmentu	-35 763	-	-	-16 732	-	-52 495	-52 495
Sprzedaż produktów, tow. i mat. na zewnątrz	74 830	30 189	9 098	32 643	-	-	146 760
Zysk (strata) brutto segmentu	32 485	7 961	2 561	9 533	-	-	52 540
Koszty sprzedaży	23 076	6 838	2 568	6 031	-	-	38 513
Koszty zarządu	3 937	760	210	881	-	-	5 788
Przychody (koszty) operacyjne	-1 510	215	-117	-998	-	-	-2 410
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 962	578	-334	1 623	-	-	5 829
Przychody odsetkowe	22	-	-	-	-	-	22
Koszty odsetkowe	1 106	103	-	-	-	-	1 209
Pozostałe przychody (koszty) finansowe	356	-	-	234	-	-	590
Zysk (strata) brutto	3 234	475	-334	1 857	-	-	5 232
Podatek dochodowy	879	187	-	105	-	-	1 171
Udział w zysku niesprawujących kontroli	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	2 355	288	-334	1 752	-	-	4 061

Skrócony śródroczny skonsolidowany raport półroczny Grupy Kapitałowej Decora za I. półrocze 2013 r. (w tys. zł)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej							
Wartość firmy	36 162	-	-	-	-	-	36 162
Aktywa trwałe – pozostałe	82 981	4 888	930	6 293	-	-	95 092
Aktywa obrotowe	89 241	7 622	8 235	45 265	-	-	150 363
Aktywa razem	208 384	12 510	9 165	51 558	-	-	281 617
Kapitały	-	-	-	-	144 555	-	144 555
Rezerwy	3 364	1 536	433	2 717	-	-	8 050
Zobowiązania długoterminowe	15 775	-	-	-	-	-	15 775
Zobowiązania krótkoterminowe	101 724	8 361	443	2 709	-	-	113 237
Pasywa razem	120 863	9 897	876	5 426	144 555	-	281 617
Nakłady inwestycyjne na środki trwałe	2 830	4	2	260	-	-	3 096
Amortyzacja	4 378	175	64	370	-	-	4 987

Segmentacja geograficzna opierająca się o kryterium lokalizacji klientów na – I półrocze 2012 r. (w tys. PLN)

I półrocze 2012	Polska	Europa			RAZEM
		Zachodnia	Środkowa i Południowa	Wschodnia	
Sprzedaż produktów, tow. i mat. na zewnątrz	38 036	47 641	17 046	44 037	146 760

8. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny.

W dniu 5 sierpnia 2013 r. nastąpiła wypłata dywidendy dla osób posiadających akcje w dniu 22 lipca br. na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z 13 maja 2013 r.

9. Skutki zmian w strukturze Grupy Kapitałowej w ciągu okresu śródrocznego, w tym połączenie jednostek, objęcie lub utrata kontroli nad jednostkami zależnymi i inwestycjami długoterminowymi, restrukturyzacja i zaniechanie działalności.

Zmiany nie wystąpiły.

10. Zmiany zobowiązań lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od końca ostatniego rocznego okresu sprawozdawczego.

Zmiany nie wystąpiły.

11. Podział wykazanych w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów przychodów ze sprzedaży i zysku na sprzedaży brutto w I. półroczu 2013 r. według dziedzin działalności przedstawiono w tabelach skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, natomiast według określonych geograficznie rynków przedstawiono poniżej.

Przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej wg określonych geograficznie rynków	Sprzedaż w kraju	Sprzedaż eksportowa	Ogółem
Przychody ze sprzedaży ogółem	32 085	109 901	141 986

W tym sprzedaż eksportowa wg poszczególnych regionów	Europa			RAZEM
	Zachodnia	Środkowa i Południowa	Wschodnia	
Sprzedaż produktów, tow. i mat. na zewnątrz	45 958	13 430	50 513	109 901

Zysk na sprzedaży brutto Grupy Kapitałowej wg określonych geograficznie rynków	Sprzedaż w kraju	Sprzedaż eksportowa	Ogółem
Zysk na sprzedaży brutto ogółem	10 030	40 118	50 148

W tym zysk ze sprzedaży eksportowej wg poszczególnych regionów	Europa			RAZEM
	Zachodnia	Środkowa i Południowa	Wschodnia	
Zysk na sprzedaży brutto ogółem	15 794	4 666	19 658	40 118

12. Informacje o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz dokonanych odpisach aktualizujących wartości składników aktywów (w tys. zł).

	Odpisy aktualizujące wartość należności	Odpisy aktualizujące wartość zapasów	Aktywa z tytułu odro- czonego podatku do- chodowego	Rezerwa na odro- czony podatek dochodowy	Rezerwa na przyszłe zobowiązania
Stan na 01.01.2013	6 684	3 566	13 799	2 962	901
Zwiększenia	500	300	-	-	45
Wykorzystania	-	-	178	45	-
Rozwiązania	-	-	-	-	-
Stan na 30.06.2013	7 184	3 866	13 621	2 917	946

Odpisy aktualizujące wartość należności

Zmiana odpisów aktualizujących wartość należności o 500 tys. zł związana jest z aktualizacją na dzień 30.06.2013 r.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Zmiana odpisów aktualizujących wartość zapasów o 300 tys. zł związana jest z ich aktualizacją na dzień 30.06.2013 r.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zmiana aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego o -178 tys. zł związana jest z jego wykorzystaniem w I półroczu 2013 r.

Rezerwa na odroczonego podatku dochodowy

Zmiana rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego o -45 tys. zł związana jest z aktualizacją na dzień 30.06.2013 r.

Rezerwy na przyszłe zobowiązania

Zmiana rezerwy na przyszłe zobowiązania o 45 tys. zł, związana jest utworzeniem rezerw na przyszłe zobowiązania na dzień 30.06.2013 r.

13. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez spółki lub jednostki zależne z podmiotami powiązanymi.

W I półroczu 2013 roku oraz w okresie porównywalnym w Grupie nie wystąpiły istotne transakcje zawarte z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

W I półroczu 2013 roku i w I półroczu 2012 roku osobom zarządzającym i nadzorującym spółki Grupy nie udzieliły pożyczek, kredytów, gwarancji i poręczeń oraz nie zawarto z nimi innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Spółki i jednostek z nią powiązanych.

Jednostki zależne	01.01-30.06.2013	01.01-30.06.2012
Sprzedaż	31 253	35 845
Zakupy	271	5 481
Dywidendy	5 211	13 695
Przychody finansowe	-	5

Jednostki zależne	Stan na 30.06.2013	Stan na 30.06.2012
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	46 589	53 435
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	2 823	6 090

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE DECORA S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30. CZERWCA 2013 ROKU

WYBRANE DANE FINANSOWE DECORA S.A.

	tys. PLN			tys. EUR		
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	105 588	225 607	110 599	25 056	54 056	26 180
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	30 447	69 720	33 005	7 225	16 705	7 813
Zysk (strata) ze sprzedaży	6 203	14 311	5 676	1 472	3 429	1 344
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-336	-12 256	-13 489	-80	-2 937	-3 193
EBITDA	4 303	-3 653	-9 228	1 021	-875	-2 184
Zysk (strata) brutto	1 567	5 366	-505	372	1 286	-120
Zysk (strata) netto	1 239	2 598	-1 756	294	622	-416
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 262	14 398	8 979	1 249	3 450	2 125
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 778	2 975	-200	-422	713	-47
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 403	-16 461	-6 441	-570	-3 944	-1 525
Przepływy pieniężne netto – razem	1 081	912	2 338	257	219	553
Aktywa/Pasywa razem	233 483	235 179	252 879	53 932	57 526	59 343
Aktywa trwałe	100 981	107 842	112 081	23 326	26 379	26 302
Aktywa obrotowe	132 502	127 337	140 797	30 607	31 147	33 041
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom emitenta	125 693	129 202	124 848	29 034	31 604	29 298
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	107 790	105 976	128 031	24 898	25 922	30 045
Zobowiązania długoterminowe	13 880	15 645	18 220	3 206	3 827	4 276
Zobowiązania krótkoterminowe	93 910	90 331	109 811	21 692	22 095	25 769
Liczba akcji	11 303 320	11 303 320	11 303 320	11 303 320	11 303 320	11 303 320
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,11	0,23	-0,16	0,03	0,06	-0,04
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	11,12	11,43	11,05	2,57	2,8	2,59

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ DECORA S.A.

w tys. PLN

Aktywa	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
AKTYWA TRWAŁE	100 981	107 842	112 082
Wartości niematerialne	5 614	6 442	4 741
Rzeczowe aktywa trwałe	54 967	57 096	59 751
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	31 765	36 865	38 955
<i>W tym jednostki powiązane</i>	<i>31 765</i>	<i>36 865</i>	<i>38 955</i>
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe-pożyczki	1 605	-	-
Należności długoterminowe	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 030	7 439	8 635
AKTYWA OBROTOWE	132 502	127 337	140 797
Zapasy	45 745	44 141	44 650
Należności z tytułu dostaw i usług	75 636	75 791	87 092
<i>W tym od jednostek powiązanych</i>	<i>43 573</i>	<i>44 756</i>	<i>50 871</i>
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-
Pozostałe należności krótkoterminowe	6 888	4 489	4 040
<i>W tym od jednostek powiązanych</i>	<i>3 016</i>	-	<i>2 564</i>
Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży-udziały	-	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu-kontrakty forward	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe-pożyczki	-	478	-
<i>W tym od jednostek powiązanych</i>	-	<i>478</i>	-
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe- factoring	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 192	2 112	3 538
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	1 041	326	1 477
AKTYWA RAZEM	233 483	235 179	252 879

Skrócony śródroczny skonsolidowany raport półroczny Grupy Kapitałowej Decora za I. półrocze 2013 r. (w tys. zł)

Pasywa	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
KAPITAŁ WŁASNY	125 693	129 202	124 848
Kapitał podstawowy	565	565	565
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-	-
Kapitał zapasowy z podziału zysku z lat ubiegłych	123 889	126 039	104 752
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji własnych powyżej ich wartości nominalnej	-	-	21 287
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-
Akcje/udziały własne	-	-	-
Kapitały rezerwowe	-	-	-
Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających	-	-	-
Zyski zatrzymane	-	-	-
Zysk z lat ubiegłych	-	-	-
Niepodzielony wynik finansowy	1 239	2 598	-1 756
ZOBOWIĄZANIA	107 790	105 976	128 031
Zobowiązania długoterminowe	13 880	15 645	18 220
Długoterminowe kredyty i pożyczki	11 193	12 657	15 458
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe-leasing	-	220	317
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 668	2 749	2 428
Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	19	19	17
Pozostałe rezerwy długoterminowe	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	93 910	90 331	109 811
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	56 397	52 796	61 850
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe-leasing	609	1 033	1 937
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	4 747	-	3 391
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe- factoring	-	-	1 218
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	28 596	32 968	33 785
<i>W tym wobec jednostek powiązanych</i>	<i>1 903</i>	<i>2 865</i>	<i>6 090</i>
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	2 977	2 950	7 114
<i>W tym wobec jednostek powiązanych</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Rezerwy krótkoterminowe	584	584	516
PASYWA RAZEM	233 483	235 179	252 879

Skrócony śródroczny skonsolidowany raport półroczny Grupy Kapitałowej Decora za I. półrocze 2013 r. (w tys. zł)

Wartość księgowa (w tys. zł)	125 693	129 203	124 848
Liczba akcji (w szt.)	11 303 320	11 303 320	11 303 320
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	11,12	11,43	11,05
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	11 303 320	11 303 320	11 303 320
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	11,12	11,43	11,05

Na dzień 30.06.2013 r. posiadała jedynie **należności warunkowe** z tytułu roszczeń publiczno-prawnych, związane z nabyciem spółek zależnych przysługujące za okresy w których Decora S.A. nie była właścicielem udziałów w tych spółkach. Na 30.06.2013 r nie można oszacować wartości tych należności.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW DECORA S.A.

w tys. PLN

Wariant kalkulacyjny	01.01-30.06.2013	01.01-30.06.2012
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	105 588	110 599
<i>W tym od jednostek powiązanych</i>	<i>31 253</i>	<i>35 845</i>
Przychody ze sprzedaży wyrobów	66 021	70 849
Przychody ze sprzedaży usług	614	827
Przychody ze sprzedaży towarów	36 897	36 484
Przychody ze sprzedaży materiałów	2 056	2 439
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych wyrobów, usług, towarów i materiałów)	75 141	77 594
Koszt sprzedanych wyrobów	44 683	46 383
Koszt sprzedanych usług	7	168
Koszt sprzedanych towarów	28 731	29 020
Koszt sprzedanych materiałów	1 720	2 023
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	30 447	33 005
Koszty sprzedaży	20 642	23 587
Koszty ogólnego zarządu	3 602	3 742
Zysk (strata) ze sprzedaży	6 203	5 676
Pozostałe przychody operacyjne	1 088	3 840
<i>W tym od jednostek powiązanych</i>	-	-
Pozostałe koszty operacyjne	7 627	23 005
Koszty restrukturyzacji	-	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-336	-13 489
Przychody (koszty) finansowe	1 903	12 984
<i>W tym od jednostek powiązanych</i>	<i>5 244</i>	<i>13 695</i>
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 567	-505
Podatek dochodowy	328	1 251
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 239	-1 756
Strata netto z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	1 239	-1 756

POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY DECORA S.A.

w tys. zł

	01.01-30.06.2013	01.01-30.06.2012
ZYSK (STRATA) NETTO	1 239	-1 756
Inne całkowite dochody które podlegają lub mogą podlegać reklasyfikacji do zysku lub straty bieżącego okresu		
Przeszacowanie aktywów finansowych przeznaczonych do sprzedaży	-	-
Przeszacowanie środków trwałych i wartości niematerialnych	-	-
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	-	-
Podatek dochodowy od pozostałych dochodów ogółem	-	-
POZOSTAŁE DOCHODY RAZEM PO OPODATKOWANIU	-	-
DOCHODY CAŁKOWITE RAZEM	1 239	-1 756

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH DECORA S.A.
 w tys. PLN

Metoda pośrednia	01.01-30.06.2013	01.01-30.06.2012
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	1 567	-505
Korekty:	3 694	9 484
Amortyzacja wartości niematerialnych	817	289
Amortyzacja środków trwałych	3 824	3 972
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości udziałów	5 100	19 222
(Zysk) strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-58	-1 721
(Zysk) strata na sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
(Zysk) strata na sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	-	-
(Zyski) straty z wyceny nieruchomości inwestycyjnych według wartości godziwej	-	-
Koszty odsetek	656	1 036
Otrzymane odsetki	-21	-38
Otrzymane dywidendy	-1 046	-
<i>W tym od jednostek powiązanych</i>	<i>-1 046</i>	-
Zapłacony podatek dochodowy	-	-
Zwrócony podatek dochodowy	-	-
Środki pieniężne z dział. Operac. przed uwzgl. zmian w kapitale obrotowym	10 839	22 256
Zmiana stanu zapasów	-1 604	477
Zmiana stanu należności	-2 392	-10 128
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	2 668	-369
Zmiana stanu zobowiązań	-3 873	-7 527
Zmiana stanu rezerw	-70	-474
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-306	4 744
Inne korekty	-	-
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	5 262	8 979
Zapłacone odsetki	-	-
Zapłacony podatek dochodowy	-	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 262	8 979
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		

Skrócony śródroczny skonsolidowany raport półroczny Grupy Kapitałowej Decora za I. półrocze 2013 r. (w tys. zł)

Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	-98	-83
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	1
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-1 679	-2 744
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	58	2 626
<i>W tym od jednostek powiązanych</i>	-	2 458
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
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	-	-
Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych	-	-
Pożyczki udzielone	-1 605	-
<i>W tym jednostkom powiązanym</i>	-	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	478	-
Otrzymane odsetki	22	-
<i>W tym od jednostek powiązanych</i>	-	-
Otrzymane dywidendy od jednostek powiązanych	1 046	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	-1 778	-200
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	-
Nabycie akcji własnych	-	-
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	1 023	1 564
Inne wpływy finansowe	-	37
Spłaty kredytów i pożyczek	-2 126	-6 038
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-644	-968
Wydatki na odsetki	-656	-1 036
Dywidendy wypłacone	-	-
Inne wydatki finansowe	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-2 403	-6 441
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pien. i ekwiwal. śr. pien.	1 081	2 338
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	2 112	1 200
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	-	-1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	3 192	3 538

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM DECORA S.A.

w tys. PLN

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Niepodzielony wynik finansowy	Razem
Saldo na dzień 01.01.2013 roku	565	126 039	-	2 598	129 202
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	-	-	-	-	-
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01-30.06.2013	-	-2 149	-	-1 359	-3 509
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-
Inwestycje dostępne do sprzedaży:	-	-	-	-	-
- zyski (straty) z tytułu wyceny odnoszone na kapitał własny	-	-	-	-	-
- przeniesione do zysku (straty) na sprzedaży	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:	-	-	-	-	-
- zyski (straty) odnoszone na kapitał własny	-	-	-	-	-
- zyski (straty) przeniesione do wyniku finansowego okresu	-	-	-	-	-
- zyski (straty) uwzgl. w wyc. wart. bil. pozycji zabezpieczanych	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) kapitału z podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-
Zwiększenie kapitału z tyt. wyceny programu motywacyjnego	-	-	-	-	-
Podatek zw. z pozycjami prezent. w kapitale lub przenies. z kapitału	-	-	-	-	-
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2013 roku	-	-	-	-	-
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01-30.06.2013	-	-	-	1 239	1 239
Dywidendy	-	-2 149	-	-2 598	-4 747
Wpływy z emisji akcji	-	-	-	-	-
Wyemitowane opcje zamienne na akcje	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.06.2013 roku	565	123 889	-	1 239	125 693

Skrócony śródroczny skonsolidowany raport półroczny Grupy Kapitałowej Decora za I. półrocze 2013 r. (w tys. zł)

w tys. PLN

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zysk z lat ubiegłych	Niepodzielony wynik finansowy	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2012 roku	565	122 479	6 951	-	129 995
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	565	122 479	6 951	-	129 995
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2012 roku	-	-	-6 951	2 598	-793
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-
Inwestycje dostępne do sprzedaży:	-	-	-	-	-
- zyski (straty) z tytułu wyceny odnoszone na kapitał własny	-	-	-	-	-
- przeniesione do zysku (straty) na sprzedaży	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:	-	-	-	-	-
- zyski (straty) odnoszone na kapitał własny	-	3 560	-3 560	-	-
- zyski (straty) przeniesione do wyniku finansowego okresu	-	-	-	-	-
Zmniejszenie z tytułu umorzenia akcji	-	-	-	-	-
Zmniejszenie kapitału z tytułu pokrycia straty z lat ubiegłych	-	-	-	-	-
Podział zgodnie z decyzją akcjonariuszy	-	-	-	-	-
Podatek związany z poz. prezent. w kapitale lub przenies. z kapitału	-	-	-	-	-
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2012 r.	-	-	-	2 598	2 598
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 31.12.2012 r.	-	-	-	2 598	2 598
Dywidendy	-	-	-3 391	-	-3 391
Wyemitowany kapitał podstawowy	-	-	-	-	-
Koszty emisji kapitału podstawowego	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 31.12.2012 roku	565	126 039	-	2 598	129 202

Skrócony śródroczny skonsolidowany raport półroczny Grupy Kapitałowej Decora za I. półrocze 2013 r. (w tys. zł)

w tys. PLN

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Niepodzielony wynik finansowy	Razem
Saldo na dzień 01.01.2012 roku	565	122 479	-	6 951	129 995
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości					
Saldo po zmianach	565	122 479	-	6 951	129 995
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01-30.06.2012	-	3 560		-8 707	-5 147
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-		
Inwestycje dostępne do sprzedaży:	-	-	-		
- zyski (straty) z tytułu wyceny odnoszone na kapitał własny	-	-	-		
- przeniesione do zysku (straty) na sprzedaży	-	-	-		
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:	-	-	-		
- zyski (straty) odnoszone na kapitał własny	-	-	-		
- zyski (straty) przeniesione do wyniku finansowego okresu	-	-	-		
- zyski (straty) uwzgl. w wyc. wart. bil. pozycji zabezpieczanych	-	-	-		
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-		
Zwiększenie (zmniejszenie) kapitału z podziału zysku z lat ubiegłych	-	3 560	-	-3 560	-
Zwiększenie kapitału z tyt. wyceny programu motywacyjnego	-	-	-		
Podatek zw. z pozycjami prezent. w kapitale lub przenies. z kapitału	-	-	-		
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-		
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2012 roku	-	-	-	-1 756	-1 756
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01-30.06.2012	-	-	-	-1 756	-1 756
Dywidendy	-	-	-	-3 391	-3 391
Wpływy z emisji akcji	-	-	-		
Wyemitowane opcje zamienne na akcje	-	-	-		
Saldo na dzień 30.06.2012 roku	565	126 039	-	-1 756	124 848

Informacja dodatkowa
do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Decora S.A.
za I. półrocze 2013 r.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA JEDNOSTKOWEGO

Korzystając z paragrafu 83 punkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33, poz. 259 z 2009 r.), informacje i dane, które są istotne dla właściwej oceny sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Jednostki dominującej zostały zawarte w Notach objaśniających do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

1. Stosowane zasady (polityka) rachunkowości.

Poza zmianami opisanymi poniżej Spółka przygotowując skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zastosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.

Wycena wartości godziwej

MSSF 13 Wycena wartości godziwej (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie) wyznacza jednolite ramy dla wyceny wartości godziwej jak również dla ujawniania informacji o wycenie wartości godziwej, w sytuacji, gdy wycena taka jest wymagana lub dopuszczalna w oparciu o inny MSSF. W szczególności ujednolica definicję wartości godziwej określając ją jako cenę, którą otrzymano by za zbycie składnika

aktywów lub zapłacono by za przeniesienie zobowiązania transakcji przeprowadzonej na zwykłych warunkach między uczestnikami rynku na dzień wyceny.

Standard ten zastępuje i rozszerza również wymagania odnośnie ujawnień informacji o wycenie wartości godziwej zawarte w innych MSSF, w tym MSSF 7 *Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji*. Jako że zaprezentowanie niektórych informacji z ww. zakresu stało się obowiązkowe dla śródrocznych sprawozdań finansowych, Spółka dokonała stosownych ujawnień w ramach jednej z not do niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Implementacja zapisów MSSF 13 nie miała wpływu na stosowane do tej pory przez Grupę zasady wyceny aktywów i zobowiązań, a w konsekwencji na sam poziom tej wyceny.

Prezentacja innych całkowitych dochodów

W konsekwencji zmian do MSR 1 *Prezentacja sprawozdań finansowych*, które weszły w życie 1 stycznia 2013 r., Grupa zaktualizowała prezentację w ramach skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, dokonując podziału innych całkowitych dochodów na pozycje, które nigdy nie będą przeklasyfikowane do zysku lub straty bieżącego okresu oraz pozycje, które takiej reklasyfikacji podlegają lub mogą podlegać. Powyższe zmiany prezentacyjne zastosowano zarówno dla bieżącego jaki i porównawczego okresu sprawozdawczego.

2. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie.

II kwartał roku jest dla Decora S.A. sezonowo okresem podobnym pod względem wysokości generowanych przychodów do IV kwartału roku i przynosi zwykle ok. 20% wartości rocznych przychodów. Najlepszym okresem pod względem wysokości osiągniętych przychodów ze sprzedaży jest III kwartał roku, kiedy to realizowane przychody stanowią 30% osiągniętych w całym roku. Takie rozłożenie osiągniętych przychodów wynika głównie z faktu realizowania w III kwartale największej ilości prac wykończeniowych i remontowych, szczególnie w Europie Centralnej i Wschodniej.

3. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.

W I półroczu 2013 roku do zdarzeń o nietypowym charakterze można zaliczyć odpis z tytułu utraty wartości udziałów w dwóch spółkach zależnych, który obniżył jednostkowy wynik z działalności operacyjnej Decora S.A. o kwotę 5,1 mln zł.

Odpis ten spowodowany został znacznym obniżeniem kapitałów własnych dwóch spółek zależnych w poprzez wypłatę dywidendy dla udziałowców w 2013 roku.

4. Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres śródroczny.

Powyższe zmiany nie wystąpiły.

5. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

W I półroczu 2013 r. w Decora S.A. nie wystąpiła emisja, wykup i spłata dłużnych papierów wartościowych.

6. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.

Dnia 13 maja 2013 r. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło decyzję o wypłacie dywidendy w wysokości 0,42 zł na jedną akcję, co łącznie daje 4.747 tys. zł. Wypłata dywidendy nastąpiła 5. sierpnia 2013 r., według stanu posiadania akcji na dzień 22. lipca 2013 r. – zgodnie z postanowieniami uchwały powziętej na powyższym Zgromadzeniu. Jednostka dominująca nie wyemitowała akcji uprzywilejowanych.

W I półroczu 2013 r. spółki zależne uchwaliły dywidendę w kwocie 5,2 mln zł (1,2 mln EUR), natomiast wypłaciły w kwotach:

- Trans uchwalił dywidendę dla Decora S.A. w kwocie 0,2 mln zł, rozliczenie nastąpiło poprzez kompensatę wzajemnych rozrachunków,
- Optimal Sp. z o.o. uchwalił dywidendę dla Decora S.A. w kwocie 1,2 mln zł, (0,3 mln EUR) rozliczenie nastąpi poprzez kompensatę wzajemnych rozrachunków.
- Decora Distribution s.r.o. uchwaliła dywidendę w wysokości 1,3 mln zł (0,3mln EUR) rozliczenie nastąpi poprzez kompensatę wzajemnych rozrachunków,
- ewifoam GmbH uchwalił i wypłacił dywidendę w wysokości 1,2 mln zł (0,3 mln EUR),
- Decora Nova uchwaliła dywidendę w wysokości 0,6 mln zł (0,1 mln EUR), rozliczenie nastąpi przez kompensatę wzajemnych rozrachunków,
- Decora Balt uchwaliła dywidendę w wysokości 0,7 mln zł (0,2 mln EUR), rozliczenie nastąpi przez kompensatę wzajemnych rozrachunków.

7. Informacje na temat segmentów działalności.

Segmenty operacyjne

Segment operacyjny jest dającym się wyodrębnić obszarem jednostki gospodarczej, w ramach którego następuje dystrybucja towarów lub świadczenie usług, który podlega ryzyku i charakteryzuje się poziomem zwrotu z poniesionych nakładów inwestycyjnych różnym od tych, które są właściwe dla innych segmentów operacyjnych. Biorąc powyższe pod uwagę należy stwierdzić, że Decora S.A. prowadzi jednorodną działalność na rynku wykończenia i dekoracji wnętrz i działa tylko w ramach jednego segmentu operacyjnego.

Segmenty geograficzne

Decora S.A. osiąga przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług w podziale na:

- sprzedaż krajową,
- eksport – obejmujący obszar Wspólnoty Europejskiej (WDT- wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów) i pozostałą część świata (eksport właściwy).

Główni klienci

Głównymi klientami Spółki są sieci marketów budowlanych, dystrybutorzy, sklepy specjalistyczne oraz klienci Industrie.

Podział wykazanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów przychodów ze sprzedaży według geograficznie określonych rynków

Przychody ze sprzedaży Decora S.A. według określonych geograficznie rynków	Sprzedaż w kraju	Sprzedaż eksportowa	Ogółem
Przychody ze sprzedaży za I półrocze 2013 r.	32 085	73 503	105 588
Przychody ze sprzedaży za I półrocze 2012r.	38 036	72 563	110 599

Powyższy podział jest wykorzystywany przez Zarząd Decora S.A. w prowadzeniu działalności gospodarczej.

8. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny.

W dniu 5 sierpnia 2013 r. nastąpiła wypłata dywidendy akcjonariuszom według stanu posiadania akcji na dzień 22. lipca 2013 r. – zgodnie z postanowieniami uchwały powziętej przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Zgromadzeniu.

9. Skutki zmian w strukturze jednostki w ciągu okresu śródrocznego, w tym połączenie jednostek, objęcie lub utrata kontroli nad jednostkami zależnymi i inwestycjami długoterminowymi, restrukturyzacja i zaniechanie działalności.

W I półroczu 2013 r. w Decora S.A. zmiany nie wystąpiły.

10. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od końca ostatniego rocznego okresu sprawozdawczego.

Zmiany nie wystąpiły.

11. Podział wykazanych w jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów przychodów ze sprzedaży i zysku na sprzedaży brutto w I. półroczu 2013 r. według dziedzin działalności przedstawiono w tabelach jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów, natomiast według określonych geograficznie rynków przedstawiono poniżej.

Przychody ze sprzedaży Decora S.A. wg określonych geograficznie rynków w	Sprzedaż w kraju	Sprzedaż eksportowa	Ogółem
Sprzedaż produktów, tow. i mat. na zewnątrz	32 085	73 503	105 588

W tym sprzedaż eksportowa wg poszczególnych regionów	Europa			RAZEM
	Zachodnia	Środkowa i Południowa	Wschodnia	
Sprzedaż produktów, tow. i mat. na zewnątrz	23 584	12 649	37 270	73 503

Zysk na sprzedaży brutto Decora S.A. wg określonych geograficznie rynków	Sprzedaż w kraju	Sprzedaż eksportowa	Ogółem
Zysk na sprzedaży brutto ogółem	11 261	19 186	30 447

12. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

W skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w I półroczu 2013 roku Grupa dokonała zmiany prezentacji sprzedaży dotyczącej jednej z grup produktów, w związku z tym dokonano przesunięcia pomiędzy sprzedażą towarów, a wyrobów w I półroczu 2012 roku i odpowiadającym im kosztom sprzedanych wyrobów i towarów w stosunku do danych wcześniejszych. Zmiana wynosi: Przychody ze sprzedaży wyrobów (-) 9 500, Przychody ze sprzedaży towarów (+) 9 500.

13. Zmiany wartości bilansowej posiadanych udziałów w okresie od 01.01.2013 do 30.06.2013 r.

Wyszczególnienie	Za okres	
	Od 01.01.2013 do 30.06.2013	Od 01.01.2012 do 31.12.2012
Wartość brutto		
Saldo na początek okresu	58 386	58 176
Połączenie jednostek gospodarczych	-	-
Sprzedaż jednostek zależnych (-)	-	-
Różnice kursowe netto z przeliczenia	-	-
Zakup udziałów	-	210
Objęcie udziałów w nowych spółkach	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	58 386	58 386
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-
Saldo na początek okresu	21 521	-
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	5 100	21 521
Różnice kursowe netto z przeliczenia	-	-
Inne zmiany	-	-
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	5 100	21 521
Różnice kursowe netto z przeliczenia	-	-
Inne zmiany	-	-
Odpisy z tyt. utraty wartości na koniec okresu	26 621	21 521
udziały – wartość bilansowa na koniec okresu	31 765	36 865

Zgodnie z MSR 36 na dzień 30.06.2013 roku zostały przeprowadzone testy na utratę wartości posiadanych udziałów 2 spółek zależnych. Wartość odzyskiwalna ośrodków wypracowujących środki pieniężne, do których przypisana jest wartość udziałów, została ustalona na podstawie ich wartości użytkowej, przy wykorzystaniu modelu zdyskontowanych przepływów pieniężnych.

W wyniku przeprowadzonych testów ustalono, że wartość bilansowa posiadanych udziałów, na dzień bilansowy w przypadku tych spółek nie osiąga poziomu szacowanej wartości odzyskiwalnej, w związku z tym Spółka dokonała odpisów aktualizujących na łączną kwotę 5.100 tys. zł.

14. Informacje o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz dokonanych odpisach aktualizujących wartości składników aktywów (w tys. zł)

	Odpisy aktualizujące wartość należności	Odpisy aktualizujące wartość zapasów	Aktywa z tytułu odro- czonego podatku dochodowego	Rezerwa na odro- czony podatek dochodowy	Rezerwa na przyszłe zobowiązania	Rozliczenia międzyokresowe czynne
Stan na 01.01.2013	5 161	2 806	7 439	2 749	603	326
Zwiększenia	-	300	-	-	-	715
Wykorzystania	135	-	409	81	-	-
Rozwiązania	-	-	-	-	-	-
Stan na 30.06.2013	5 026	3 106	7 030	2 668	603	1 041

Odpisy aktualizujące wartość należności

Zmiana odpisów aktualizujących wartość należności o -135 tys. zł związana jest z aktualizacją na dzień 30.06.2013 r.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Zmiana odpisów aktualizujących wartość zapasów o 300 tys. zł związana jest z ich aktualizacją na dzień 30.06.2013 r.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zmiana aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego o -409 tys. zł związana jest z wykorzystaniem aktywa na dzień 30.06.2013 r.

Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy

Zmiana rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego o -81 tys. zł związana jest z aktualizacją na dzień 30.06.2013 r.

Rezerwy na przyszłe zobowiązania

Rezerwa na przyszłe zobowiązania nie uległa zmianie na dzień 30.06.2013 r.

Rozliczenie międzyokresowe czynne

Zmiana rozliczeń międzyokresowych czynnych o 715 tys. zł związana jest z bieżącą działalnością Spółki oraz z comiesięcznymi odpisami rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Środa Wielkopolska, 14 sierpnia 2013 roku

Żaneta Łukaszewska-Kornosz

Główny Księgowy

Artur Hibner

Członek Zarządu Jednostki Dominującej

Dyrektor Finansowy

Waldemar Osuch

Prezes Zarządu Jednostki Dominującej