

COMPLEX[®] S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2013 ROKU

Michał Nowacki – Prezes Zarządu

Artur Jankowski – Wiceprezes Zarządu

Adam Mizerski – Członek Zarządu

Mariusz Bujakiewicz – Główny Księgowy

Łódź, 21 marca 2014

Spis treści

Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 roku (układ kalkulacyjny).....	5
Sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 roku.	6
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 roku.....	8
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 roku.....	9
Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 roku.....	10
1. Informacje ogólne.....	10
1.1. Dane jednostki.	10
1.2. Czas trwania jednostki.	10
1.3. Okresy prezentowane.	10
1.4. Skład organów jednostki dominującej według stanu na dzień 31.12.2013 r.	10
1.5. Biegli rewidenci.....	11
1.6. Prawnicy.	11
1.7. Banki.	12
1.8. Notowania na rynku regulowanym.....	12
1.9. Znaczący akcjonariusze jednostki dominującej.....	12
1.10. Spółki zależne:	13
1.11. Spółki stowarzyszone.....	14
1.12. Oświadczenie zarządu.....	14
1.13. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji.....	15
2. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej	16
2.1. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.	16
2.2. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie	16
3. Odstąpienie od zastosowania wymogów MSSF.....	17
4. Stosowane zasady rachunkowości.....	17
4.1. Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów działalności.	17
4.2. Przychody i koszty działalności operacyjnej.....	18
4.3. Pozostałe przychody, koszty, zyski i straty.....	18
4.4. Dotacje państwowe.	18
4.5. Podatki.....	18
4.6. Podatek odroczony.....	18
4.7. Rzeczowe aktywa trwałe.....	19
4.8. Wartości niematerialne.	20
4.9. Utrata wartości aktywów.....	21
4.10. Leasing.....	22
4.11. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych.	22
4.12. Aktywa finansowe.....	22
4.13. Zapasy.....	25
4.14. Należności handlowe i pozostałe.....	25
4.15. Rozliczenia międzynarodowe.....	26
4.16. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.	26
4.17. Kapitał zakładowy.	26
4.18. Rezerwy.	26
4.19. Świadczenia pracownicze.	27

4.20.	Kredyty bankowe i pożyczki	27
4.21.	Zobowiązania handlowe i pozostałe	27
4.22.	Koszty finansowania zewnętrznego	28
4.23.	Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych.....	28
4.24.	Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości	28
5.	Podstawowe osądy rachunkowe i podstawy szacowania niepewności	28
5.1.	Klasyfikacja umów leasingowych	28
5.2.	Utrata wartości firmy.....	28
5.3.	Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowych aktywów trwałych	29
5.4.	Wycena rezerw	29
5.5.	Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego	29
5.6.	Wartość godziwa instrumentów finansowych	29
6.	Przychody ze sprzedaży	29
6.1.	Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem	29
6.2.	Przychody ze sprzedaży – szczegółowa struktura geograficzna	30
7.	Koszty działalności operacyjnej.....	30
7.1.	Koszty amortyzacji ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	30
7.2.	Koszty świadczeń pracowniczych.....	31
8.	Pozostałe przychody i koszty operacyjne.....	31
9.	Przychody i koszty finansowe	32
10.	Podatek dochodowy i odroczony podatek dochodowy	32
11.	Działalność zaniechana	34
12.	Zysk przypadający na jedną akcję	35
13.	Rzeczowe aktywa trwałe.....	35
13.1.	Struktura własnościowa.....	35
13.2.	Rzeczowe aktywa trwałe – ograniczenie w dysponowaniu	36
13.3.	Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2013 – 31.12.2013	36
13.4.	Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2012 – 31.12.2012 r.....	37
13.5.	Środki trwałe w budowie	38
13.6.	Leasingowane środki trwałe	38
14.	Wartości niematerialne	39
14.1.	Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2013 – 31.12.2013 r.....	39
14.2.	Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2012 – 31.12.2012 r.....	40
14.3.	Struktura własności.....	41
14.4.	Wartość firmy przejęta w ramach połączenia jednostek gospodarczych	41
15.	Nieruchomości inwestycyjne	42
16.	Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	43
16.1.	Inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenianych wg ceny nabycia.....	43
16.2.	Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych	43
16.3.	Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 31.12.2013 r	44
16.4.	Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 31.12.2012 r	45
17.	Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe).....	46
18.	Zapasy	46
18.1.	Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy	47

19.	Należności z tytułu dostaw i usług	47
19.1.	Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych.	48
19.2.	Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty.....	48
19.3.	Przeterminowane należności handlowe.	48
20.	Pozostałe należności	49
20.1.	Należności od jednostek powiązanych.	49
20.2.	Struktura walutowa należności handlowych i pozostałych brutto.	49
21.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.	49
22.	Pozostałe zobowiązania i aktywa finansowe.	50
22.1.	Udzielone pożyczki.....	50
22.2.	Lista udzielonych pożyczek	51
23.	Rozliczenia międzyokresowe	54
24.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.	54
24.1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.....	54
25.	Kapitał akcyjny.	54
25.1.	Kapitał podstawowy – struktura.	55
25.2.	Kapitał podstawowy – struktura akcjonariatu.	55
26.	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej.....	55
27.	Akcje własne.	56
28.	Pozostałe kapitały.	56
28.1.	Zmiana stanu pozostałych kapitałów.....	56
29.	Niepodzielony wynik finansowy.....	57
30.	Kredyty i pożyczki otrzymane.	57
30.1.	Struktura zapadalności kredytów i pożyczek.	58
30.2.	Kredyty i pożyczki – wykaz.....	58
31.	Zobowiązania długoterminowe.	61
31.1.	Zobowiązania długoterminowe – struktura zapadalności.	61
31.2.	Zobowiązania długoterminowe – struktura walutowa.	62
32.	Zobowiązania handlowe i pozostałe krótkoterminowe.....	62
32.1.	Zobowiązania handlowe.	62
32.2.	Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania.	62
32.3.	Krótkoterminowe zobowiązania finansowe i zobowiązania pozostałe.....	62
32.4.	Krótkoterminowe zobowiązania finansowe i zobowiązania pozostałe – struktura przeterminowania.....	63
32.5.	Zobowiązania handlowe i pozostałe krótkoterminowe – struktura walutowa.....	63
32.6.	Zobowiązania z tytułu nabycia inwestycji rzeczowych.....	63
32.7.	Zobowiązania warunkowe.	63
33.	Zobowiązania długo i krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego.....	64
33.1.	Zobowiązania wobec leasingodawców na dzień 31.12.2013.....	64
33.2.	Przedmioty leasingu.....	65
34.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów.	65
35.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne.....	65
36.	Cel i zasady zarządzania ryzykiem finansowym.	66
36.1.	Ryzyko stopy procentowej.....	66
36.2.	Ryzyko walutowe.	67

36.3.	Ryzyko kredytowe.....	67
36.4.	Ryzyko związane z płynnością.....	67
37.	Instrumenty finansowe.....	67
37.1.	Ryzyko stopy procentowej.....	70
38.	Zarządzanie kapitałem.....	70
39.	Programy świadczeń pracowniczych.....	71
39.1.	Program określonych składek.....	71
39.2.	Program określonych świadczeń.....	71
40.	Informacje o podmiotach powiązanych.....	71
41.	Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu.....	72
42.	Wynagrodzenia Członków Rad Nadzorczych.....	72
43.	Przeciętne zatrudnienie.....	72
43.1.	Rotacja zatrudnienia.....	73
44.	Umowy leasingu operacyjnego.....	73
45.	Sprawy sądowe.....	73
46.	Rozliczenia podatkowe.....	73
47.	Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.....	73
48.	Zdarzenia po dniu bilansowym.....	75
49.	Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	75
50.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.....	75

Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 roku (układ kalkulacyjny).

	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Przychody ze sprzedaży	8 852	27 658
Przychody ze sprzedaży produktów	-	120
Przychody ze sprzedaży usług	8 852	10 147
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	17 391
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	5	17 142
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	5	108
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	17 034
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	8 847	10 516
Pozostałe przychody operacyjne	6 317	2 673
- w tym odszkodowania uzyskane w skutek strat pożarowych	-	-
Koszty sprzedaży	584	(2 024)
Koszty ogólnego zarządu	11 218	12 368
Pozostałe koszty operacyjne	253	397
- w tym straty nadzwyczajne w skutek pożaru	-	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 109	2 448
Przychody finansowe	1 106	2 657
Koszty finansowe	1 148	4 779
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 067	326
Podatek dochodowy	266	708
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 801	(382)
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	2 801	(382)
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	0,11	(0,01)
Rozwodniony za okres obrotowy	0,11	(0,01)
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	0,11	(0,01)
Rozwodniony za okres obrotowy	0,11	(0,01)
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)	-	-

Informacje o działalności zaniechanej zawiera nota nr 10.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Zysk/(strata) netto za okres	2 801	(382)
Inne całkowite dochody:	-	-
Różnice kursowe z tytułu wyceny jednostek zagranicznych	-	-
Wynik na sprzedaży akcji własnych	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES	2 801	(382)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 roku.

AKTYWA	Nota	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Aktywa trwałe		90 189	84 140
Rzeczowe aktywa trwałe	13	6 630	6 948
Wartości niematerialne	14	11 573	12 323
Nieruchomości inwestycyjne	15	16 859	14 120
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	16	53 743	49 362
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		-	-
Pozostałe aktywa finansowe	17	345	402
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10	1 039	985
Pozostałe aktywa trwałe		-	-
Aktywa obrotowe		13 230	15 221
Zapasy	18	190	171
Należności handlowe	19	1 828	5 432
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	10	-	-
Pozostałe należności	20	3 370	2 867
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	21	12	12
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	-
Pozostałe aktywa finansowe	22	7 238	4 783
Rozliczenia międzyokresowe	23	464	471
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24	128	1 485
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	21	-	-
AKTYWA RAZEM		103 419	99 361

PASYWA	Nota	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Kapitał własny		78 044	75 598
Kapitał podstawowy	25	51 000	51 000
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	26	9 757	9 757
Akcje własne	27	(352)	(461)
Pozostałe kapitały	28	17 432	17 511
Kapitał z aktualizacji		-	-
Niepodzielony wynik finansowy	29	(2 594)	(1 827)
Wynik finansowy bieżącego okresu		2 801	(382)
Zobowiązanie długoterminowe		8 625	7 739
Kredyty i pożyczki	30	4 340	3 791
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10	3 277	2 773
Zobowiązania długoterminowe finansowe	31	938	1 114
Zobowiązania długoterminowe inne	31	57	44
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	34	13	17
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	35	-	-
Pozostałe rezerwy		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		16 750	16 024
Kredyty i pożyczki	30	10 092	7 578
Zobowiązania finansowe	33	526	999
Zobowiązania handlowe	32	4 551	1 682

PASYWA	Nota	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	10	-	-
Pozostałe zobowiązania	32	1 521	4 650
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	34	22	29
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	35	38	46
Pozostałe rezerwy		-	1 040
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
PASYWA RAZEM		103 419	99 361

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 roku.

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Wydzielony kapitał na zakup akcji własnych	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny
okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2013								
Kapitał własny na dzień 1.01.2013	51 000	9 757	(461)	3 100	14 411	(1 827)	(382)	75 598
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów	-	-	-	-	-	(385)	-	(385)
Kapitał własny po korektach	51 000	9 757	(461)	3 100	14 411	(2 212)	(382)	75 213
Zysk/strata z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	2 801	2 801
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	2 801	2 801
Aktualizacja wyceny inwestycji w jednostkach podporządkowanych	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Całkowity dochód za okres od 1.01.2013 do 31.12.2013	-	-	-	-	-	-	2 801	2 801
Akcje własne	-	-	109	-	(79)	-	-	30
Niepodzielony wynik finansowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidenda	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	(382)	382	-
Kapitał własny na dzień 31.12.2013	51 000	9 757	(352)	3 100	14 332	(2 594)	2 801	78 044
okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2012								
Kapitał własny na dzień 1.01.2012	51 000	9 757	(354)	3 100	11 508	(1 640)	4 925	78 296
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	51 000	9 757	(354)	3 100	11 508	(1 640)	4 925	78 296
Zysk/strata z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	(382)	(382)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	(382)	(382)
Aktualizacja wyceny inwestycji w jednostkach podporządkowanych	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyska/strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	-
Całkowity dochód za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012	-	-	-	-	-	-	(382)	(382)
Akcje własne	-	-	(107)	-	-	-	-	(107)
Niepodzielony wynik finansowy	-	-	-	-	-	(187)	-	(187)
Dywidenda	-	-	-	-	20	-	(2 040)	(2 020)
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	2 883	-	(2 885)	(2)
Kapitał własny na dzień 31.12.2012	51 000	9 757	(461)	3 100	14 411	(1 827)	(382)	75 598

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 roku.

	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Działalność operacyjna		
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 067	326
II. Korekty razem	(455)	15 649
1. Zysk (strata) w jednostkach stowarzyszonych rozliczanych metodą praw własności	-	-
2. Amortyzacja	1 682	2 306
3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(16)	(319)
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	454	1 175
5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(6 152)	(2 429)
6. Zmiana stanu rezerw	(1 047)	(8)
7. Zmiana stanu zapasów	(19)	16 435
8. Zmiana stanu należności	1 233	23 310
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 616	(24 973)
11. Zmiana stanu pozostałych aktywów	(5)	304
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	(201)	(152)
Gotówka z działalności operacyjnej	2 612	15 975
Podatek dochodowy zapłacony /(zwrócony)	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 612	15 975
Działalność inwestycyjna		
I. Wpływy	1 472	5 714
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	453	127
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości	-	-
3. Wpływy z aktywów finansowych	381	1 927
4. Inne wpływy inwestycyjne	638	3 660
5. Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
II. Wydatki	7 553	6 906
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	611	582
2. Inwestycje w nieruchomości	3 265	-
3. Wydatki na aktywa finansowe	389	1 482
4. Inne wydatki inwestycyjne	3 288	4 842
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(6 081)	(1 192)
Działalność finansowa		
I. Wpływy	11 193	17 130
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	11 165	17 130
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	28	-
II. Wydatki	9 081	33 022
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	109
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	2 020
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	7 431	27 970
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	929	1 051
8. Odsetki	721	1 872
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 112	(15 892)
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+/-B.III+/-C.III)	(1 357)	(1 109)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(1 357)	(1 109)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 485	2 594
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	128	1 485

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 roku.

1. Informacje ogólne.

1.1. Dane jednostki.

Nazwa:	COMPLEX S.A.
Forma prawna:	SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba:	ul. Papiernicza 7, 92-312 Łódź
Kraj rejestracji:	Polska
Podstawowy przedmiot działalności:	Działalność holdingów finansowych
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego
Numer statystyczny REGON:	100180654

1.2. Czas trwania jednostki.

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

1.3. Okresy prezentowane.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym.

1.4. Skład organów jednostki dominującej według stanu na dzień 31.12.2013 r.

Zarząd

NOWACKI MICHAŁ TOMASZ	- PREZES ZARZĄDU
ARTUR JANKOWSKI	- WICEPREZES ZARZĄDU
ADAM MIZERSKI	- CZŁONEK ZARZĄDU
JAROSŁAW RZYTKA	- CZŁONEK ZARZĄDU

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W okresie od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia publikacji sprawozdania finansowego miały miejsce poniżej wyszczególnione zmiany w składzie Zarządu jednostki dominującej:

W dniu 05 kwietnia 2013 roku Rada Nadzorcza Spółki dominującej podjęła uchwałę o powołaniu na stanowisko Wiceprezesa Zarządu ds. finansowych Pana Artura Jankowskiego.

W dniu 26 lipca 2013 roku Rada Nadzorcza Spółki dominującej podjęła uchwałę o powołaniu w skład Zarządu COMPLEX S.A. Pana Adama Mizerskiego oraz Pana Jarosława Rzytkę. Panu Adamowi Mizerskiemu powierzono funkcję Członka Zarządu od dnia 26 lipca 2013 roku, natomiast Pan Jarosław Rzytkę będzie pełnił funkcję Członka Zarządu – Dyrektora Operacyjnego od dnia 1 września 2013 roku.

W dniu 21 stycznia 2014 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o odwołaniu Pana Jarosława Rzytki z funkcji Członka Zarządu Spółki z dniem 21 stycznia 2014 roku. Odwołanie nastąpiło bez podania przyczyny.

Rada Nadzorcza

NOWACKA KATARZYNA ANNA	- PRZEWODNICZĄCA RADY NADZORCZEJ
NOWACKA URSZULA IZABELA	- Z-CA PRZEWODNICZĄCEGO RADY NADZORCZEJ
DĄBROWSKA MARIA	- CZŁONEK RADY NADZORCZEJ
OSIECKI STANISŁAW	- SEKRETARZ RADY NADZORCZEJ
RYSZARD BOJANOWSKI	- CZŁONEK RADY NADZORCZEJ

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W okresie od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia publikacji sprawozdania finansowego w składzie Rady Nadzorczej zaszły następujące zmiany:

3 czerwca 2013 roku wpłynęła do Spółki rezygnacja Pani Ewy Nowackiej z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej z dnia 31 maja 2013 roku. W treści złożonej rezygnacji nie zostały wskazane przyczyny niniejszej rezygnacji.

W dniu 4 czerwca 2013 r. Zwyczajne Zgromadzenie Spółki uchwałą numer 17 działając na podstawie art. 385 §1 Kodeksu Spółek handlowych oraz art. 22 ust.1 Statutu Spółki powołało Pana Ryszarda Bojanowskiego do pełnienia funkcji Członka Rady.

1.5. Biegli rewidenci.

PKF Consult Sp. z o.o.
02-695 Warszawa
Ul. Orzycka 6 lok. 1B

1.6. Prawnicy.

Kancelaria Radcy Prawnego Joanna Wieczorek – Klatkowska,
Marta Pałka S.C.
90-223 Łódź
ul. Rewolucji 1905 roku nr 82 lok D39s

Lege Artis Kancelaria Radcy Prawnego
90-448 Łódź
ul. Żwirki 1 c/1

Chajec, Don-Siemion & Żyto Spółka komandytowa
00-660 Warszawa
ul. Lwowska 19

Tataj Górski, Adwokaci
90-451 Łódź
ul. Piotrkowska 207

Kancelaria Radców Prawnych Aleksandry Gaj i Grzegorza Frajmana
Al. Kościuszki 1
90-418 Łódź

1.7. Banki.

ING Bank Śląski S.A.
 40-086 Katowice
 ul. Sokolska 34

BRE Bank S.A.
 00-950 Warszawa
 ul. Senatorska 18

BZ WBK S.A.
 50-950 Wrocław
 ul. Rynek 9/11

BGŻ S.A.
 01-211 Warszawa
 ul. Kasprzaka 10/16

1.8. Notowania na rynku regulowanym.

- a) Informacje ogólne:
- | | |
|----------------|--|
| Giełda: | Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. |
| Symbol na GPW: | CMX |
| Sektor na GPW: | Przemysł metalowy |
| | Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW) |
- b) System depozytowo – rozliczeniowy:
- | | |
|--|-----------------|
| | ul. Książęca 4 |
| | 00-498 Warszawa |
- c) Kontakty z inwestorami:
- | | |
|--|--------------------------------|
| | Ul. Papiernicza 7, 93-312 Łódź |
|--|--------------------------------|

1.9. Znaczący akcjonariusze jednostki dominującej.

Według stanu na dzień 31.12.2013 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcyonariusze	Liczba akcji	Nominalna wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Michał Nowacki	20 137 943	40 275 886	78,97%	20 137 943	78,97%
Katarzyna Nowacka	1 277 600	2 555 200	5,01%	1 277 600	5,01%
Akcje własne	194 250	388 500	0,76%	194 250	0,76%
Pozostali	3 890 207	7 780 414	15,26%	3 890 207	15,26%
Razem	25 500 000	51 000 000	100,00%	25 500 000	100,00%

1.10. Spółki zależne:

- **COMPLEX IQ sp. z o.o.** z siedzibą w Łodzi – spółka prowadzi działalność w zakresie hurtowej sprzedaży części maszyn dla przemysłu. Ponadto spółka świadczy usługi logistyczne,
- **Komplexmetal Ukraina** z siedzibą we Lwowie – firma zajmuje się dystrybucją części maszyn, w szczególności produktów CX na rynku ukraińskim,
- **Zakłady Elektromaszynowe – Elektronarzędzia CELMA S.A.** z siedzibą w Goleszowie - spółka była dystrybutorem profesjonalnych elektronarzędzi, w tym m.in.: wiertarek, szlifierek, obrabiarek do drewna, polerek i mieszarek. Z dniem 1 stycznia 2013 roku działalność sprzedażowa spółki została ograniczona do wyprzedaży zapasów towaru do Fabryki Elektronarzędzi CELMA S.A., która przejęła od spółki działalność dystrybucyjną. Wyprzedaż zapasów była prowadzona do dnia przeniesienia całości stanów magazynowym aportem do spółki Fabryka Elektronarzędzi CELMA S.A., który miał miejsce w dniu 21 maja 2013 roku. Spółka prowadziła (w pierwszym kwartale i na początku drugiego kwartału 2013 roku) sprzedaż zewnętrzną, ale wyłącznie do podmiotów, z którymi była nadal związana umową, a które to podmioty do dnia przejęcia działalności przez Fabrykę Elektronarzędzi CELMA S.A. nie podpisały porozumień w zakresie zmiany strony umowy na Fabrykę Elektronarzędzi CELMA S.A. W dniu 21 maja 2013 roku majątek spółki w postaci wszystkich maszyn, całości stanów zapasów oraz nieruchomości został wniesiony aportem do spółki Fabryka Elektronarzędzi CELMA S.A. Tym samym głównym składnikiem majątku przedsiębiorstwa stały się akcje w spółce Fabryka Elektronarzędzi CELMA S.A.
- **Fabryka Elektronarzędzi CELMA S.A** z siedzibą w Łodzi – akt założycielski spółki został podpisany w dniu 21 września 2012 roku. Rejestracja spółki w Krajowym Rejestrze Sądowym nastąpiła w dniu 26 listopada 2012 roku. Z dniem 1 stycznia 2013 roku spółka przejęła działalność w zakresie dystrybucji elektronarzędzi od spółki Zakłady Elektromaszynowe – Elektronarzędzia CELMA S.A. W dniu 21 maja 2013 roku w wyniku aportu spółka przejęła majątek spółki ZEM-EN CELMA S.A. w postaci wszystkich maszyn produkcyjnych, całości stanów zapasów oraz nieruchomości zlokalizowanej w Goleszowie.
- **COMPLEX Automotive Bearings sp. z o.o.** z siedzibą w Łodzi – działalność spółki obejmuje dystrybucję samochodowych zestawów naprawczych i części dla motoryzacji,
- **Quinto sp. z o.o.** z siedzibą w Radzionkowie – spółka jest producentem specjalnych konstrukcji spawalnych oraz specjalistycznej aparatury precyzyjnej dla górnictwa. Klientami spółki są firmy z branży górnictwa głębinowego i odkrywkowego, energetyki, przemysłu chemicznego i stoczniowego. QUINTO Sp. z o.o. dostarcza swoje produkty na rynek polski oraz m.in. do Niemiec, Austrii, Holandii, Danii, Czech, Rosji, Ukrainy, Turcji i USA.,
- **Weigt sp. z o.o.** (dawniej Zakłady Hydrauliki Siłowej sp. z o.o.) z siedzibą w Łodzi – głównym przedmiotem działalności Weigt sp. z o.o. jest produkcja wyrobów hydraulicznych, m.in. przekładni hydrokinetycznych i pomp hamulcowych do maszyn budowlanych,
- **International Business Services Polska sp. z o.o.** z siedzibą w Łodzi – głównym przedmiotem działalności spółki jest działalność finansowa oraz windykacyjna,
- **Fabryka Maszyn Jotes sp. z o.o.** z siedzibą w Łodzi – przedmiotem działalności spółki jest produkcja maszyn dla przemysłu, w szczególności profesjonalnych szlifierek marki „JOTES” dla firm przemysłowych. Spółka świadczy również usługi w zakresie obróbki metali,
- **HERTZ Polska sp. z o.o.** z siedzibą w Łodzi - przedmiotem działalności spółki jest dystrybucja połączeń śrubowych,
- **B2B Properties sp. z o.o.** z siedzibą w Łodzi – spółka prowadzi działalność w zakresie strategicznego zarządzania nieruchomościami należącymi do spółek Grupy Kapitałowej. Udziałowcami są spółki Weigt sp. z o.o.(99,5%) oraz COMPLEX S.A. (0,5%)
- **Jotes Business Park sp. z o.o.** z siedzibą w Łodzi – spółka prowadzi działalność w zakresie zarządzania nieruchomością zlokalizowaną w Łodzi przy ulicy Papierniczej 7,
- **Factory Business Park sp. z o.o.** z siedzibą w Łodzi – spółka prowadzi działalność w zakresie zarządzania nieruchomością zlokalizowaną w Łodzi przy ulicy Przybyszewskiego 176/178 należącą obecnie częściowo do Spółki, a częściowo do COMPLEX S.A. Udziałowcami spółki są B2B Properties sp. z o.o. (99,66%) i COMPLEX S.A. (0,34%),
- **KENNER Polska sp. z o.o.** z siedzibą w Łodzi – spółka prowadzi działalność w zakresie przeprowadzania prac badawczo rozwojowych na zlecenie spółek Grupy. Jednocześnie jest producentem lamp ledowych oraz elektroniki przemysłowej,
- **COMPLEX Production sp. z o.o.** z siedzibą w Łodzi – przedmiotem działalności spółki jest produkcja zespołów jezdnych do przyczep oraz metalowych elementów techniki łożyskowej i części dla przemysłu,

- **Metrolog Centrum Pomiarowe sp. z o.o.** z siedzibą w Łodzi – spółka na zlecenie podmiotów z Grupy Kapitałowej oraz zewnętrznych dokonuje pomiarów technicznych produktów,
- **Synergy Systems sp. z o.o.** z siedzibą w Łodzi – spółka start-up'owa. Przedmiotem działalności spółki jest świadczenie usług z zakresu e-commerce.
- **FORKitchen sp. z o.o.** z siedzibą w Łodzi – spółka start-up'owa, COMPLEX S.A. posiada 70% udziałów w spółce. Przedmiotem działalności spółki jest projektowanie, produkcja oraz dystrybucja artykułów kuchennych,
- **CMX Outlet sp. z o.o.** z siedzibą w Łodzi – spółka prowadzi działalność w zakresie upłynniania trudno zbywalnych zapasów oraz zbędnych składników majątku trwałego spółek Grupy,
- **COMPLEX Finance sp. z o.o.** z siedzibą w Łodzi – przedmiotem działalności spółki jest świadczenie usług księgowych i kadrowo-płacowych dla spółek Grupy Kapitałowej COMPLEX,
- **Creyo sp. z o.o.** (dawniej ITC INFOLOGIC sp. z o.o.) z siedzibą w Łodzi – Creyo sp. z o.o. świadczy usługi informatyczne na rzecz podmiotów z Grupy Kapitałowej, zapewnia dla nich wsparcie marketingowe zarządzanie informacją wewnątrz Holdingu. Udziały w spółce posiadają spółki COMPLEX S.A. (95,2%) oraz COMPLEX Finance sp. z o.o. (4,8%).
- **CMX Properties sp. z o.o.** z siedzibą w Łodzi – na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania Spółka nie rozpoczęła działalności gospodarczej,
- **CMX3 sp. z o.o.** (dawniej Audio-Fonica sp. z o.o.) z siedzibą w Łodzi – na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania spółka nie prowadzi działalności gospodarczej,
- **ConnectON sp. z o.o.** z siedzibą w Łodzi - na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania Spółka nie prowadziła działalności gospodarczej,
- **CELMA Business Park sp. z o.o.** z siedzibą w Łodzi - na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania Spółka nie rozpoczęła działalności gospodarczej.

1.11. Spółki stowarzyszone.

Spółka nie posiada spółek stowarzyszonych.

1.12. Oświadczenie zarządu.

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 33, poz. 259). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku.

Zarząd oświadcza, że podmiot uprawniony do badania i przeglądu sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Complex S.A. został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego badania, spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z badania, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa krajowego w tym zakresie. Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą Uchwałą nr 15/RN/2013 na posiedzeniu w dniu 21 czerwca 2013 roku.

Wybrany podmiot:
PKF Consult Sp. z o.o.
02-695 Warszawa
ul. Orzycka 6 lok. 1B

Wybór audytora został dokonany zgodnie z art. 26 ust. 7 Statutu Spółki oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi. Audytor został wybrany do zbadania jednostkowego sprawozdania finansowego COMPLEX S.A. i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej COMPLEX - za rok obrotowy, kończący się 31 grudnia 2013 roku.

1.13. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji.

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki.

b) Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmują się w rachunku zysków i strat.

Zyski i straty z tytułu różnic kursowych Spółka ujmuje oddzielnie, zgodnie z MSR 1 par. 35, uznając je za istotne.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

Okresy objęte sprawozdaniem finansowym	Średni kurs w okresie*	Kurs na ostatni dzień okresu
1.01.2013 do 31.12.2013	4,2110	4,1472
1.01.2012 do 31.12.2012	4,1736	4,0882

*) średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych z prezentowanego sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych, przeliczonych na EURO.

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EURO obowiązujących na ostatni dzień okresu:

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EURO obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

Wybrane dane finansowe		PLN		EUR	
		Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Dane dotyczące skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego					
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	8 852	27 658	2 102	6 627
II.	Koszt własny sprzedaży	5	17 142	1	4 107
III.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 109	2 448	738	587
IV.	Zysk (strata) brutto	3 067	326	728	78
V.	Zysk (strata) netto	2 801	(382)	665	(92)
VI.	Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,11	(0,01)	0,03	(0,00)
VII.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 612	16 188	620	3 879
VIII.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(6 081)	(1 405)	(1 444)	(337)
IX.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 112	(15 892)	502	(3 808)
Wybrane dane finansowe na dzień		PLN		EUR	
		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
Dane dotyczące skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego					
X.	Aktywa razem	103 419	99 361	24 937	24 304
XI.	Zobowiązania razem	25 375	23 763	6 119	5 813
XII.	Zobowiązania krótkoterminowe	16 750	16 024	4 039	3 920
XIII.	Kapitał własny	78 044	75 598	18 818	18 492
XIV.	Kapitał podstawowy	51 000	51 000	12 297	12 475
XV.	Liczba akcji w sztukach	25 500 000	25 500 000	25 500 000	25 500 000
XVI.	Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	3,06	2,96	0,74	0,73

2. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

2.1. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską (EU).

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki winno być czytane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd i opublikowanym tego samego dnia co jednostkowe sprawozdanie finansowe, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej grupy na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

2.2. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie

Następujące standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje nie zostały przyjęte przez Unię Europejską i nie są obowiązujące na dzień 1 stycznia 2013 roku:

- MSSF 9 Instrumenty finansowe (wraz z aktualizacjami) – brak daty obowiązkowego zastosowania.
- MSSF 14 Regulacyjne pozycje odroczone – dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku.
- KIMSF 21 Obciążenia – dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku.
- Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze – dla okresów rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku.
- Zestawy zmian do wielu standardów (MSSF 1, MSSF 2, MSSF 3, MSSF 8, MSSF 13, MSR 16, MSR 24, MSR 38, MSR 40) – dla okresów rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku.

Następujące standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje zostały przyjęte przez Unię Europejską ale nie są obowiązujące na dzień 1 stycznia 2013 roku:

- Zmiany do MSR 32 Instrumenty finansowe: prezentacja – dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku.
- MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe – dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku.
- MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne – dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku.
- MSSF 12 Ujawnienia informacji na temat udziałów w innych jednostkach – dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku.
- Zmieniony MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe – dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku.
- Zmieniony MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i we wspólnych przedsięwzięciach – dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku.
- Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe, MSSF 12 Ujawnienia inwestycji w inne jednostki oraz MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe (kwestie dotyczące inwestycji w jednostki) – dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku.
- Zmiany do MSR 36 Utrata wartości aktywów (kwestie ujawnień dotyczących wartości odzyskiwanej aktywów niefinansowych) – dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku.
- Zmiany do MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena (kwestie dotyczące nowacji instrumentów pochodnych a kontynuacji rachunkowości zabezpieczeń) – dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku.

Wpływ nowych regulacji na przyszłe sprawozdania Complex S.A.

Nowy standard MSSF 9 Instrumenty finansowe dokonuje fundamentalnych zmian w klasyfikacji, prezentacji i wycenie instrumentów finansowych. Zmiany te potencjalnie będą miały istotny wpływ na przyszłe sprawozdania finansowe Spółki. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego MSSF 9 nie został jeszcze zatwierdzony przez Unię Europejską i nie jest znany jego wpływ na przyszłe sprawozdania Complex S.A.

Pozostałe standardy oraz ich zmiany nie powinny mieć istotnego wpływu na przyszłe sprawozdania finansowe Spółki.

3. Odstąpienie od zastosowania wymogów MSSF.

W sprawozdaniu na dzień 31.12.2013 roku według Zarząd Spółki nie zaistniały przesłanki do zastosowania odstępstwa od standardu MSR 1, natomiast w sprawozdaniu za rok 2012 zastosowano odstępstwo od tego standardu.

Zgodnie z tym MSR w przypadku, gdy jednostka łamie warunki długoterminowej pożyczki, powinna zaprezentować ją jako zobowiązanie krótkoterminowe.

Dla danych porównywalnych Spółka, zgodnie z MSR 1, na dzień 31.12.2012 roku powinna dokonać reklasyfikacji kredytów z części długoterminowej do krótkoterminowej. Spółka podjęła rozmowy oraz uzyskała oświadczenia banków przed dniem złożenia sprawozdania finansowego na GPW, potwierdzające brak zamiaru przedterminowego wypowiedzenia umów i na dzień 31.12.2012r. ryzyko takie nie zaistniało. Zarząd podejmując decyzję o odstępstwie od zasady MSR 1 kierował się koniecznością przedstawienia w sposób rzetelny sytuacji finansowej oraz przepływów pieniężnych. Zastosowane zgodnie z MSR 1.23 odstępstwo od MSR 1 było konieczne, aby zachować rzetelność obrazu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

4. Stosowane zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem: instrumentów finansowych według wartości godziwej, której zmiana ujmowana jest w rachunku zysków i strat, aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, które zostały wycenione według wartości godziwej.

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

4.1. Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów działalności.

Informacje dotyczące segmentów działalności Spółka prezentuje w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej COMPLEX. W jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółka przedstawia informacje na temat obszarów geograficznych. Spółka oferuje swoje wyroby i usługi poprzez kanały dystrybucji:

- krajowy - niezależnych odbiorców krajowych kupujących wyroby Spółki,
- eksport do Unii Europejskiej - w ramach, którego Spółka na zlecenie kontrahentów państw będących członkami Unii Europejskiej dostarcza swoje wyroby,
- eksport do pozostałych krajów - w ramach, którego Spółka na zlecenie kontrahentów pozostałych państw nie będących członkami Unii Europejskiej dostarcza swoje wyroby.

Wynik finansowy danego segmentu zawiera przychody i koszty bezpośrednio przypisane do danego segmentu. Pozostałe koszty ogólne, nieprzypisane do żadnego segmentu zawierają koszty ogólnego zarządu, koszty prac badawczych oraz amortyzację wartości niematerialnych itp.

Spółka ujawnia wynik segmentu w przypadku każdego segmentu objętego obowiązkiem sprawozdawczym, prezentując odrębnie wyniki dla działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej.

4.2. Przychody i koszty działalności operacyjnej.

Przychody są wpływami korzyści ekonomicznych brutto danego okresu, powstałymi w wyniku (zwykłej) działalności gospodarczej Spółki, skutkującymi zwiększeniem kapitału własnego, innymi niż zwiększenie kapitału wynikającego z wpłat akcjonariuszy.

Do przychodów należą jedynie otrzymane lub należne wpływy korzyści ekonomicznych, jakie przypadają Spółce.

Wysokość przychodów ustala się według wartości godziwej zapłaty otrzymanej bądź należnej, uwzględniając kwoty rabatów handlowych oraz rabatów hurtowych przyznanych przez Spółkę.

Koszty zużytych materiałów, towarów i wyrobów gotowych Spółka ujmuje w tym samym okresie, w jakim są ujmowane przychody ze sprzedaży tych składników zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów.

4.3. Pozostałe przychody, koszty, zyski i straty.

Pozostałe przychody i koszty są pozycjami ujmowanymi oddzielnie, jeżeli ich kwota jest istotna. Dotyczą one głównie:

- niedoborów i nadwyżek inwentaryzacyjnych,
- sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych,
- działalności zaniechanej,
- rozliczeń z tytułu spraw sądowych.

4.4. Dotacje państwowe.

Dotacja ujmowana jest w wartości godziwej z chwilą jej otrzymania. Jeżeli dotacja dotyczy danej pozycji kosztowej, wówczas jest ujmowana, jako przychód w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Jeżeli dotacja dotyczy składnika aktywów, wówczas jej wartość godziwa jest ujmowana na koncie przychodów przyszłych okresów, a następnie stopniowo, drogą równych odpisów rocznych, odpisywana do rachunku zysków i strat przez szacowany okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów.

4.5. Podatki.

Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz zmiana stanów aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

4.6. Podatek odroczony.

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

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe oraz straty podatkowe bądź ulgi podatkowe jakie Spółka może wykorzystać. Pozycja aktywów lub rezerwy na podatek odroczony nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu pierwotnego ujęcia 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 składników aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części, następuje jego odpis.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. W sprawozdaniu z sytuacji finansowej podatek dochodowy wykazywany jest po dokonaniu kompensaty w zakresie w jakim wynika ze zobowiązania jakie płatne jest do tego samego urzędu podatkowego.

4.7. Rzeczowe aktywa trwałe.

Rzeczowy majątek trwały stanowią zasoby kontrolowane przed Spółkę w wyniku zdarzeń z przeszłości, z których według oczekiwań Spółka osiągnie korzyści ekonomiczne i które są utrzymywane w celu wykorzystania ich w procesie produkcyjnym lub w dostawach towarów i świadczenia usług, w celu oddania ich do używania innym podmiotom na podstawie umowy najmu lub w celach administracyjnych.

Pozycje rzeczowego majątku trwałego są ujmowane, jako składnik aktywów, jeżeli istnieje prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska przyszłe korzyści ekonomiczne związane ze składnikiem aktywów oraz którym towarzyszy oczekiwanie, iż będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż rok a cenę nabycia lub koszt wytworzenia składnika aktywów można wycenić w wiarygodny sposób.

Pozycję rzeczowego majątku trwałego, która kwalifikuje się do ujęcia, jako składnik aktywów, wycenia się początkowo według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

Na cenę nabycia składa się cena zakupu, łącznie z cłami importowymi i bezpowrotnymi podatkami od zakupu i wszystkimi innymi pozwalającymi się bezpośrednio przyporządkować kosztami poniesionymi w celu doprowadzenia składników aktywów do stanu zdolności użytkowej, który jest zgodny z jego zamierzonym wykorzystaniem.

Niezależnie od tego czy dany składnik stanowi jedną pozycję rzeczowych aktywów trwałych, niektóre jego części składowe mogą cechować różne okresy użytkowania. W przypadku spełnienia kryteriów ujmowania składnika rzeczowych aktywów trwałych, całkowite koszty takiego składnika są dzielone na poszczególne jego części, a każda wydzieloną część jest ujmowana oddzielnie. Takie ujęcie wiąże się z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych odpowiednich do okresu używania każdej wydzielonej części, z uwzględnieniem okresów ich ekonomicznej użyteczności. Koszty wymiany wyodrębnionej części składowej zwiększają jej wartość.

Na dzień bilansowy rzeczowy majątek trwały jest wyceniany według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Rzeczowe składniki majątku trwałego są amortyzowane metodą liniową w sposób systematyczny na przestrzeni okresu użytkowania.

Ustalając stawki amortyzacyjne Spółka bierze pod uwagę: okres i tryb konsumpcji korzyści ekonomicznych, uwzględniających warunki technologiczne, komercyjne i ekonomiczne, powiązanie lub zależność danego składnika z innymi składnikami o krótszym okresie użytkowania, wartość końcową po jego użytkowaniu, ograniczenia prawne.

Dla poszczególnych grup składników trwałych przyjęto następujące okresy użytkowania:

budynki i budowle	od 10 lat do 40 lat
urządzenia techniczne i maszyny	od 2 lat do 10 lat
środki transportu	od 2 lat do 5 lat
pozostałe środki trwałe	od 2 lat do 10 lat

Wartością podlegającą amortyzacji jest cena nabycia lub koszt wytworzenia danego składnika aktywów, pomniejszone o wartość końcową tego składnika.

Spółka rozpoczyna amortyzację środka trwałego wówczas, gdy jest on dostępny do użytkowania, to znaczy w momencie dostosowania składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego funkcjonowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa. Naliczanie odpisów amortyzacyjnych powinno być zakończone w dniu usunięcia środka trwałego z bilansu (lub zakwalifikowania go do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży zgodnie z MSSF 5).

Nie zaprzestaje się naliczania odpisów amortyzacyjnych w okresach, w których składnik majątkowy jest beczynny lub wycofany z aktywnego użytkowania.

Odpisy amortyzacyjne za każdy okres, o ile nie stanowią wartości bilansowej innego składnika aktywów, są ujmowane jako koszty danego okresu.

Nie podlegają amortyzacji grunty ze względu na nieograniczony okres użytkowania. Weryfikacja okresu użytkowania, wartości końcowej i metody amortyzacji są przeprowadzane przynajmniej na koniec każdego okresu obrotowego. Wszelkie wynikające z weryfikacji zmiany są uznawane jako zmiana wartości szacunkowych, która podlega rozliczeniu po jej dokonaniu, a skutki ujemne się w wyniku bieżącego i przyszłych okresów sprawozdawczych. Przeszłe okresy sprawozdawcze nie podlegają żadnym korektom z tego tytułu.

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje oceny, czy występują przesłanki wskazujące na to, że odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości, który był ujęty w okresach ubiegłych, w odniesieniu do danego składnika aktywów jest zbędny, albo powinien być zmniejszony.

4.8. Wartości niematerialne.

Wartości niematerialne obejmują aktywa Spółki, które nie posiadają postaci fizycznej, są identyfikowalne oraz które można wiarygodnie wycenić i które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki.

Wartości niematerialne ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Wartości niematerialne powstałe na skutek prowadzenia prac rozwojowych, ujmowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej po spełnieniu następujących warunków:

- z technicznego punktu widzenia istnieje możliwość ukończenia składnika wartości niematerialnych, tak aby nadawał się do sprzedaży lub użytkowania,
- istnieje możliwość udowodnienia zamiaru ukończenia składnika oraz jej użytkowania i sprzedaży,
- składnik będzie zdolny do użytkowania lub sprzedaży,
- znany jest sposób w jaki składnik będzie wytwarzał przyszłe korzyści ekonomiczne,
- zapewnione zostaną środki techniczne oraz finansowe konieczne do ukończenia prac rozwojowych oraz jego użytkowania i sprzedaży,
- istnieje możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych.

Nakłady poniesione w okresie prowadzenia prac badawczych oraz nakłady nie spełniające w/w warunków ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat w dacie ich poniesienia.

Określając długość okresu użytkowania składnika wartości niematerialnych Spółka bierze pod uwagę czy okres użytkowania jest ograniczony czy nieokreślony.

Okres użytkowania składnika wartości niematerialnych, który wynika z tytułów umownych lub innych tytułów prawnych nie przekracza okresu tych tytułów. Okres może być krótszy, zależnie od okresu, w którym Spółka spodziewa się korzystać z tego składnika aktywów.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

- oprogramowanie komputerowe od 2 lat do 5 lat,
- znak towarowy 40 lat,
- inne wartości niematerialne i prawne od 2 lat do 5 lat.

Amortyzację rozpoczyna się w momencie, gdy składnik aktywów jest gotowy do użycia, tzn., kiedy składnik ten znajduje się w miejscu i stanie umożliwiającym użytkowanie go w sposób zamierzony przez kierownictwo. Amortyzację kończy się w dniu, w którym składnik aktywów został sklasyfikowany, jako przeznaczony do sprzedaży (lub włączono go w skład grupy do zbycia zaklasyfikowanej jako przeznaczona do sprzedaży, w zależności od tego, co nastąpiło wcześniej) lub w dniu, w którym ten składnik przestaje być ujmowany, biorąc pod uwagę wcześniejszą z tych dat.

Stosowana metoda amortyzacji odzwierciedla sposób konsumowania korzyści ekonomicznych osiąganych ze składnika aktywów przez Spółkę. W przypadku braku możliwości wiarygodnego określenia sposobu konsumowania tych korzyści stosuje się metodę liniową.

Odpisy amortyzacyjne za każdy okres są ujmowane w ciężar rachunku zysków i strat.

W przypadku wykorzystywania składników wartości niematerialnych w procesie wytwarzania innych aktywów odpisy amortyzacyjne stanowią część kosztów wytworzenia innego składnika aktywów.

Okres i metoda amortyzacji, a także wartość końcowa składnika wartości niematerialnych z określonym okresem użytkowania podlegają weryfikacji na koniec każdego roku obrotowego.

Zmiany wynikające z weryfikacji są uznawane jako zmiana wartości szacunkowych, która podlega rozliczeniu po jej dokonaniu, a skutki ujmuje się w wyniku bieżącego i przyszłych okresów sprawozdawczych.

Spółka dokonuje testów na utratę wartości składnika wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania porównując jego wartość odzyskiwaną z jego wartością bilansową corocznie oraz za każdym razem, kiedy istnieją przesłanki, że nastąpiła utrata wartości tego składnika.

Spółka nie amortyzuje zakwalifikowanego do wartości niematerialnych prawa wieczystego użytkowania gruntów.

4.9. Utrata wartości aktywów.

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości bilansowych posiadanego majątku trwałego i wartości niematerialnych w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Jeżeli 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 niezależne od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów. Jeśli możliwe jest wskazanie wiarygodnej i jednolitej podstawy alokacji, składniki majątku trwałego Spółki alokowane są do poszczególnych jednostek generujących przepływy pieniężne lub do najmniejszych grup jednostek generujących takie przepływy, dla których można wyznaczyć wiarygodne i jednolite podstawy alokacji.

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

Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako wyższa spośród 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 przed opodatkowaniem uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego składnika aktywów.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości bilansowej składnika aktywów (lub jednostki generującej przepływy pieniężne), wartość bilansową tego składnika lub jednostki pomniejsza się do wartości odzyskiwalnej. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się niezwłocznie jako koszt okresu, w którym wystąpiła, za wyjątkiem sytuacji, gdy składnik aktywów wykazywany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania).

Jeśli strata z tytułu utraty wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub jednostki generującej przepływy pieniężne) zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie przekraczającej jednak wartości bilansowej tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby w poprzednich latach nie ujęto straty z tytułu utraty wartości składnika aktywów / jednostki generującej przepływy pieniężne. Odwrócenie straty z tytułu utraty wartości ujmuje się niezwłocznie w rachunku zysków i strat, o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu – w takim przypadku, odwrócenie straty z tytułu utraty wartości traktuje się jak zwiększenie z aktualizacji wyceny.

4.10. Leasing.

Leasing finansowy jest umową, na mocy, której następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów. Ostateczne przeniesienie tytułu prawnego może, lecz nie musi nastąpić. Wszystkie pozostałe umowy leasingowe są traktowane jako leasing operacyjny.

Na dzień rozpoczęcia okresu leasingu, Spółka, jako leasingobiorca ujmuje w bilansie jako aktywa i zobowiązania w kwotach równych wartości godziwej przedmiotu leasingu ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu lub w kwotach równych wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu, jeżeli jest ona niższa od wartości godziwej. Zobowiązania dotyczące przedmiotu leasingu są prezentowane w bilansie oddzielnie, z podziałem na zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe.

Minimalne opłaty leasingowe zostają rozdzielone pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie niespłaconego salda zobowiązania. Koszty finansowe rozliczane są w taki sposób na poszczególne okresy objęte okresem leasingu, aby uzyskać stałą okresową stopę procentową w stosunku do niespłaconego salda zobowiązania.

Leasing finansowy powoduje naliczanie amortyzacji aktywów podlegających amortyzacji, a także kosztów finansowych w każdym z okresów obrotowych. Zasady amortyzacji aktywów podlegających amortyzacji będących przedmiotem leasingu są spójne z zasadami stosowanymi przy amortyzacji własnych aktywów Spółki podlegających amortyzacji. W przypadku braku wystarczającej pewności, że Spółka uzyska tytuł własności przed końcem okresu leasingu, dany składnik aktywów umarzany jest przez krótszy z dwóch okresów: okres leasingu lub okres użytkowania.

4.11. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych.

Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych, w sprawozdaniu jednostkowym Spółki, wykazuje się w cenie nabycia skorygowanej o odpisy z tytułu utraty wartości aktywów.

4.12. Aktywa finansowe.

Inwestycje ujmuje się w dniu zakupu i usuwa ze sprawozdania finansowego w dniu sprzedaży, jeśli umowa wymaga dostarczania ich w terminie wyznaczonym przez odpowiedni rynek, a ich wartość początkową wycenia się w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcji, z wyjątkiem tych aktywów, które klasyfikuje się jako aktywa finansowe wyceniane początkowo w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Aktywa finansowe klasyfikuje się jako: aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży oraz pożyczki i należności. Klasyfikacja zależy od charakteru i przeznaczenia aktywów finansowych, a określa się ją w momencie początkowego ujęcia.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Do tej grupy zalicza się aktywa finansowe przeznaczone do zbycia lub wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Składnik aktywów finansowych klasyfikuje się jako przeznaczony do zbycia, jeżeli:

został zakupiony przede wszystkim w celu odsprzedaży w niedalekiej przyszłości; lub

stanowi część określonego portfela instrumentów finansowych, którymi Spółka zarządza łącznie, zgodnie

- z bieżącym i faktycznym wzorcem generowania krótkoterminowych zysków; lub
- jest instrumentem pochodnym niewyznaczonym i niedziałającym jako zabezpieczenie.
- Składnik aktywów finansowych inny niż przeznaczony do zbycia może zostać sklasyfikowany jako wyceniany w wartości godziwej przez wynik finansowy przy ujęciu początkowym, jeżeli:
- taka klasyfikacja eliminuje lub znacząco redukuje niespójność wyceny lub ujęcia występującą w innych okolicznościach; lub

składnik aktywów finansowych należy do grupy aktywów lub zobowiązań finansowych, lub do obu tych grup objętych zarządzaniem, a jego wyniki wyceniane są w wartości godziwej zgodnie z udokumentowaną strategią zarządzania ryzykiem lub inwestycjami Grupy, w ramach której informacje o grupowaniu aktywów są przekazywane wewnętrznie; lub

składnik aktywów stanowi część kontraktu zawierającego jeden lub więcej wbudowanych instrumentów pochodnych, a MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” dopuszcza klasyfikację całego kontraktu (składnika aktywów lub zobowiązań) jako wycenianego w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wykazuje się w wartości godziwej, a zyski lub straty ujmuje się w rachunku zysków i strat. Zysk lub strata netto ujęte w rachunku zysków lub strat uwzględniają dywidendy lub odsetki wygenerowane przez dany składnik aktywów finansowych.

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

Inwestycje oraz inne aktywa finansowe, z wyłączeniem instrumentów pochodnych, o stałych lub negocjowanych warunkach płatności oraz stałych terminach wymagalności, które Grupa chce i może utrzymywać do momentu osiągnięcia wymagalności klasyfikuje się jako inwestycje utrzymywane do wymagalności. Wykazuje się je po zamortyzowanym koszcie stosując metodę efektywnego oprocentowania po pomniejszeniu o utratę wartości, zaś przychody ujmuje się metodą efektywnego dochodu.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Akcje i umarzalne obligacje nienotowane na giełdzie, będące w posiadaniu Grupy i znajdujące się w obrocie na aktywnym rynku, klasyfikuje się jako aktywa dostępne do sprzedaży i wykazuje w wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmian wartości godziwej ujmuje się bezpośrednio w kapitale własnym, w kapitale rezerwowym z tytułu aktualizacji, z wyjątkiem odpisów z tytułu utraty wartości, odsetek obliczonych przy użyciu efektywnej stopy procentowej oraz ujemnych i dodatnich różnic kursowych dotyczących aktywów pieniężnych, które ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat. W przypadku zbycia inwestycji lub stwierdzenia utraty jej wartości, skumulowany zysk lub stratę ujętą uprzednio w kapitale rezerwowym z tytułu aktualizacji ujmuje się w rachunku zysków i strat danego okresu.

Dywidendy z instrumentów kapitałowych dostępnych do sprzedaży ujmuje się w rachunku zysków i strat w chwili uzyskania przez Grupę prawa do ich otrzymania.

Wartość godziwą aktywów pieniężnych dostępnych do sprzedaży denominowanych w walutach obcych określa się przeliczając te waluty po kursie spot na dzień bilansowy. Zmiana wartości godziwej przypadająca na różnice kursowe wynikające ze zmiany zamortyzowanego kosztu historycznego danego składnika aktywów wykazywana jest w rachunku zysków i strat, zaś pozostałe zmiany ujmuje się w kapitale własnym.

Pożyczki i należności

Należności z tytułu dostaw i usług, pożyczki i pozostałe należności o stałych lub negocjowalnych warunkach płatności niebędące przedmiotem obrotu na aktywnym rynku klasyfikuje się jako pożyczki i należności. Wycenia się je po koszcie zamortyzowanym, metodą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem utraty wartości. Dochód odsetkowy ujmuje się przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z wyjątkiem należności krótkoterminowych, gdzie ujęcie odsetek byłoby nieistotne.

Utrata wartości aktywów finansowych

Aktywa finansowe, oprócz tych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, ocenia się pod względem utraty wartości na każdy dzień bilansowy. Aktywa finansowe tracą wartość, gdy istnieją obiektywne przesłanki, że zdarzenia, które wystąpiły po początkowym ujęciu danego składnika aktywów wpłynęły niekorzystnie na związane z nim szacunkowe przyszłe przepływy pieniężne.

W przypadku akcji notowanych na giełdzie sklasyfikowanych jako dostępne do sprzedaży, znaczny lub długotrwały spadek cen akcji uznaje się za obiektywny dowód utraty wartości.

W przypadku niektórych kategorii aktywów finansowych, np. należności z tytułu dostaw i usług, poszczególne aktywa ocenione jako te, które nie utraciły ważności, bada się pod kątem utraty wartości łącznie. Obiektywne dowody utraty wartości dla portfela należności obejmują doświadczenie Grupy w procesie windykacji należności; wzrost liczby nieterminowych płatności przekraczających średnio 90 dni, a także obserwowalne zmiany w warunkach gospodarki krajowej czy lokalnej, które mają związek z przypadkami nieterminowych spłat należności.

W przypadku aktywów finansowych wykazywanych po amortyzowanym koszcie, kwota odpisu z tytułu utraty wartości stanowi różnicę pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów a bieżącą wartością szacunkowych przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych w oparciu o pierwotną efektywną stopę procentową składnika aktywów finansowych.

W przypadku aktywów finansowych wykazywanych po koszcie, kwota odpisu z tytułu utraty wartości stanowi różnicę pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów, a bieżącą wartością szacunkowych przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych w oparciu o bieżącą rynkową stopę zwrotu dla podobnych aktywów finansowych.

Wartość bilansową składnika aktywów finansowych pomniejsza się o odpis z tytułu utraty wartości bezpośrednio dla wszystkich aktywów tego typu, z wyjątkiem należności z tytułu dostaw i usług, których wartość bilansową pomniejsza się stosując konto korygujące ich pierwotną wartość. W przypadku stwierdzenia nieściągalności danej należności z tytułu dostaw i usług, odpisuje się ją właśnie w ciężar konta odpisu aktualizującego. Natomiast jeśli uprzednio odpisane kwoty zostaną później odzyskane, dokonuje się odpowiedniego uznania konta odpisu aktualizującego. Zmiany wartości bilansowej konta odpisu aktualizującego ujmuje się w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych.

W przypadku instrumentów dłużnych sklasyfikowanych jako dostępnych do sprzedaży, jeśli w kolejnym okresie obrachunkowym kwota odpisu z tytułu utraty wartości ulegnie zmniejszeniu, a zmniejszenie to można racjonalnie odnieść do zdarzenia mającego miejsce po ujęciu utraty wartości, uprzednio ujęty odpis z tytułu utraty wartości odwraca się w rachunku zysków i strat.

W przypadku instrumentów kapitałowych sklasyfikowanych jako dostępnych do sprzedaży, odpisy z tytułu utraty wartości ujęte uprzednio przez wynik finansowy nie podlegają odwróceniu poprzez ten rachunek. Wszelkie zwiększenia wartości godziwej następujące po wystąpieniu utraty wartości ujmuje się bezpośrednio w kapitale własnym. W przypadku instrumentów kapitałowych nienotowanych na giełdzie odpisy z tytułu utraty wartości nigdy nie podlegają odwróceniu.

Reklasyfikacje aktywów finansowych

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży mogą podlegać reklasyfikacji do:

- Pożyczek udzielonych i należności własnych, jeżeli na dzień przekwalifikowania aktywa te spełniałyby definicję pożyczek udzielonych i należności własnych a jednostka ma zamiar i możliwość utrzymania aktywu w przyszłości lub do terminu wymagalności.
- Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy inne niż instrumenty pochodne oraz aktywa wyceniane według wartości godziwej według opcji wyceny w wartości godziwej, mogą zostać przekwalifikowane na następujących zasadach:
- Przeniesione do aktywów dostępnych do sprzedaży, jeżeli (a) instrument nie jest już przeznaczony do sprzedaży lub odkupu w krótkim terminie, (b) na dzień przekwalifikowania aktywa te spełniałyby definicję pożyczek udzielonych i należności własnych oraz (c) jednostka ma zamiar i możliwość utrzymania aktywu w przyszłości lub do terminu wymagalności,
- Jeżeli instrument nie spełnia definicji pożyczek udzielonych i należności własnych, reklasyfikacja do aktywów dostępnych do sprzedaży lub aktywów utrzymywanych do terminu wymagalności, jest możliwa w rzadkich okolicznościach, przez które rozumie się udokumentowaną przez jednostkę incydentalną sytuację, w stosunku do której nie należy oczekiwać, że pojawi się w przyszłości lub regularnie.

Powyższe reklasyfikacje odbywają się po wartości godziwej z dnia reklasyfikacji.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży mogą także podlegać reklasyfikacji do aktywów utrzymywanych do terminu wymagalności i odwrotnie.

Wysięgowanie aktywów finansowych

Grupa wysięguje składnik aktywów finansowych wyłącznie wtedy, gdy wygasną prawa umowne do przepływów pieniężnych generowanych przez taki składnik aktywów, albo gdy składnik aktywów finansowych wraz z zasadniczo całym ryzykiem i wszystkimi korzyściami związanymi z jego posiadaniem zostają przeniesione na inny podmiot. Jeżeli Grupa nie przenosi ani nie zatrzymuje zasadniczo całego ryzyka i wszystkich korzyści związanych z posiadaniem składnika aktywów i utrzymuje nad nim kontrolę, ujmuje zatrzymany udział w takim składniku aktywów i związane z nim zobowiązania z tytułu potencjalnych płatności. Jeśli natomiast Grupa zatrzymuje zasadniczo całe ryzyko i korzyści związane z przeniesionym składnikiem aktywów, to nadal ujmuje stosowny składnik aktywów finansowych. W momencie wyłączenia składnika aktywów finansowych w całości, różnicę między (i) wartością bilansową a (ii) sumą otrzymanej zapłaty oraz wszelkich skumulowanych zysków lub strat, które zostały ujęte w kapitale własnym ujmuje się w rachunku zysków i strat.

4.13. Zapasy

Zapasy to stanowiące własność jednostki rzeczowe aktywa obrotowe. Zalicza się do nich:

- materiały nabyte w celu zużycia w procesie produkcyjnym lub na własne potrzeby jednostki,
- towary zakupione w celu sprzedaży w stanie nieprzetworzonym,
- produkty gotowe wytworzone przez jednostkę, zdane do sprzedaży, oraz roboty w toku.

Są to składniki majątku obrotowego jednostki, znajdujące się zarówno w jednostce, jak i poza nią. Zapasów jednostki nie stanowią zapasy materiałów przyjętych do przerobu uszlachetniającego.

Zapasy wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub według wartości netto możliwej do uzyskania, w zależności od tego, która z kwot jest niższa.

Na koszty zakupu zapasów składają się ceny zakupu, cła importowe, pozostałe podatki (inne niż te możliwe do odzyskania w okresie późniejszym od urzędów skarbowych) oraz koszty transportu, załadunku i wyładunku oraz inne koszty dające się bezpośrednio przyporządkować do pozyskania wyrobów gotowych, materiałów i usług. Przy określaniu kosztów zakupu odejmuje się opusty, rabaty handlowe i inne podobne pozycje.

Na koszty przetworzenia zapasów składają się koszty związane bezpośrednio z jednostką produkcji.

Pozostałe koszty zalicza się do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia zapasów tylko w takim zakresie, w jakim zostały poniesione w celu doprowadzenia zapasów do ich aktualnego stanu i miejsca.

Spółka rozchody zapasów rozlicza stosując metodę FIFO przyjmując, że pozycje zapasów zakupione jako pierwsze, sprzedaje się w pierwszej kolejności i, w konsekwencji, pozycje pozostające w zapasach na koniec okresu są pozycjami zakupionymi bądź wyprodukowanymi najpóźniej.

W przypadku braku możliwości odzyskania ceny nabycia lub kosztu wytworzenia zapasów, jeżeli zapasy zostały uszkodzone utraciły całkowicie lub częściowo swoją przydatność lub, jeśli spadły ich ceny sprzedaży Spółka odpisuje wartość zapasów poniżej ich ceny nabycia lub kosztu wytworzenia do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania.

Odpisy aktualizujące dotyczące zapasów, wynikające z ostrożnej wyceny oraz odpisy aktualizujące dla pozycji zalegających, jak i ich odwrócenia, odnoszone są w koszty zużycia surowców i materiałów lub koszty nabycia sprzedanych towarów.

4.14. Należności handlowe i pozostałe.

Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności są tworzone w pełnej wysokości należności w odniesieniu do należności spornych, należności komorniczych, należności w postępowaniu układowym oraz należnych odsetek od należności przeterminowanych.

Należności przeterminowane podlegają indywidualnej analizie na podstawie, której jest podejmowana decyzja o wysokości odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności wycenione w kwocie wymaganej zapłaty stanowią różnicę między wartością bilansową należności a wartością oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych.

Odpisy aktualizujące należności handlowe odnoszone są w koszty sprzedaży.

Odwrocenie nie może spowodować zwiększenia wartości bilansowej składnika aktywów finansowych ponad kwotę, która stanowiłaby zamortyzowany koszt tego składnika na dzień odwrócenia w sytuacji, gdyby ujęcie utraty wartości w ogóle nie miało miejsca. Kwotę odwróconej straty ujmuje się w rachunku zysków i strat. Odwrócony odpis należności handlowych koryguje koszty sprzedaży okresu, w którym następuje odwrócenie.

4.15. Rozliczenia międzynarodowe.

Rozliczenia międzyokresowe czynne ujmuje się w kwotach wiarygodnie oszacowanych. Odpisy kosztów następują w zależności od tytułu i okoliczności powstania stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczenia. Czas i sposób rozliczeń ustalane są z zachowaniem ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe bierne stanowią zobowiązania przypadające do zapłaty za towary lub usługi, które zostały otrzymane lub wykonane, ale nie zostały opłacone, zafakturowane lub formalnie uzgodnione z dostawcą, łącznie z kwotami należnymi pracownikom. Stopień niepewności w przypadku rozliczeń międzyokresowych biernych jest znacznie mniejszy niż w przypadku rezerw.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ujmuje się w kwotach wiarygodnie oszacowanych. Odpisy kosztów następują w zależności od tytułu i okoliczności powstania stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczenia. Czas i sposób rozliczeń ustalane są z zachowaniem ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe bierne są prezentowane w bilansie łącznie z rezerwami.

4.16. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz krótkoterminowe lokaty wyceniane są w wartości godziwej.

Wykazywane w rachunku przepływów pieniężnych środki pieniężne obejmują gotówkę w kasie, środki na rachunkach bankowych oraz lokaty krótkoterminowe.

4.17. Kapitał zakładowy.

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

4.18. Rezerwy.

Rezerwy stanowią zobowiązania, których kwota lub termin zapłaty są niepewne.

Rezerwy tworzone są, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków, z którymi związane są korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Kwota rezerwy stanowi najbardziej właściwy szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia istniejącego obowiązku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy skutek zmiany wartości pieniądza w czasie jest istotny, kwota rezerwy odpowiada bieżącej wartości nakładów, które będą niezbędne do wypełnienia obowiązku. Stopa dyskonta ustalana jest przed opodatkowaniem i odzwierciedla bieżące oprocentowanie występujące na rynku kapitałowym oraz ryzyko związane konkretnie z danym składnikiem pasywów.

W przypadku, gdy Spółka posiada odpowiednie przesłanki, że część przewidywanych strat zostanie zwróconych, w rachunku zysków i strat ujmuje kwotę netto, natomiast w bilansie rezerwę i oczekiwaną należność wykazuje odrębnie – w szyku otwartym.

4.19. Świadczenia pracownicze.

Rezerwy na świadczenia pracownicze są tworzone i rozwiązywane w ciężar kosztów działalności operacyjnej. Rezerwy na odprawy emerytalne są szacowane metodą aktuarialną.

Pozostałe rezerwy tworzone są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika. Rezerwę zmniejsza faktyczne powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona.

Spółka weryfikuje stan rezerw na każdy dzień bilansowy. Nieuzasadniona rezerwa podlega rozwiązaniu na dobro pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych, a rozwiązanie rezerw utworzonych w okresie sprawozdawczym powoduje korektę odpowiednich kosztów. Rezerwy prezentowane są w podziale na długo i krótkoterminowe.

4.20. Kredyty bankowe i pożyczki.

W momencie początkowego ujęcia, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki ujmowane są według wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszone o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki. Na dzień bilansowy kredyty i pożyczki wyceniane są według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

4.21. Zobowiązania handlowe i pozostałe.

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązanie finansowe to każde zobowiązanie, będące wynikającym z umowy obowiązkiem wydania środków pieniężnych lub innego składnika aktywów finansowych innej jednostce lub wymiany aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych z inną jednostką na potencjalnie niekorzystnych warunkach, kontraktem, który będzie rozliczony lub może być rozliczony we własnych instrumentach kapitałowych jednostki, i jest instrumentem niepochodnym, z którego wynika lub może wynikać obowiązek dostarczenia przez jednostkę zmiennej liczby własnych instrumentów kapitałowych, lub instrumentem pochodnym, który będzie rozliczony lub może być rozliczony w inny sposób, niż przez wymianę ustalonej kwoty środków pieniężnych lub innego składnika aktywów finansowych na ustaloną liczbę własnych instrumentów kapitałowych jednostki. Z tego powodu, własne instrumenty kapitałowe jednostki nie obejmują instrumentów, które same są umowami o przyszłe otrzymanie lub wydanie własnych instrumentów kapitałowych przez jednostkę.

W momencie początkowego ujęcia zobowiązanie finansowe wycenia się w wartości godziwej, powiększonej, w przypadku zobowiązania finansowego niekwalifikowanego, jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, o koszty transakcji, które mogą być bezpośrednio przypisane do zobowiązania finansowego.

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego ustala się w wartości bieżącej przyszłych minimalnych opłat leasingowych.

4.22. Koszty finansowania zewnętrznego.

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu w celu doprowadzenia ich do użytkowania, zalicza się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub sprzedaży. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków zewnętrznych przeznaczonych bezpośrednio na finansowanie nabycia lub wytworzenia składników majątku, pomniejszają wartość kosztów finansowania zewnętrznego podlegających kapitalizacji.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

Powyższe zasady kapitalizacji nie są stosowane do: aktywów wycenianych w wartości godziwej, oraz zapasów wytwarzanych w znaczących ilościach w cyklu ciągłym i charakteryzujących się wysoką rotacją.

4.23. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31.12.2013 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 2013 rok nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

4.24. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości.

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe, w stosunku do okresów poprzednich Grupa nie zmieniła zasad rachunkowości.

5. Podstawowe osądy rachunkowe i podstawy szacowania niepewności.

5.1. Klasyfikacja umów leasingowych.

Spółka dokonuje klasyfikacji leasingu, jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i pożytki z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji. W oparciu o dokonana ocenę wszystkie umowy leasingowe zostały zakwalifikowane jako finansowe.

5.2. Utrata wartości firmy.

Stwierdzenie, czy wartość firmy uległa obniżeniu, wymaga oszacowania wartości użytkowej wszystkich jednostek generujących przepływy pieniężne, do których wartość firmy została przypisana. Chcąc obliczyć wartość użytkową, zarząd musi oszacować przyszłe przepływy pieniężne przypadające na daną jednostkę i ustalić właściwą stopę dyskonta, konieczną do obliczenia wartości bieżącej tych przepływów.

Na dzień bilansowy wartość bilansowa wartości firmy wyniosła 264 tys. PLN i nie uległa zmianie w stosunku do 2012 roku.

5.3. Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowych aktywów trwałych.

Spółka weryfikuje przewidywane okresy użytkowania ekonomicznego składników pozycji rzeczowych aktywów trwałych na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego. W bieżącym roku obrotowym Zarząd Spółki nie zmienił okresów użytkowania składników rzeczowych aktywów trwałych.

5.4. Wycena rezerw.

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych oraz szacunków własnych. Przyjęte w tym celu założenia zostały przedstawione w nocie 35.

5.5. Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego.

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

5.6. Wartość godziwa instrumentów finansowych.

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Spółka kieruje się profesjonalnym osądem. Sposób ustalenia wartości godziwej poszczególnych instrumentów finansowych został przedstawiony w nocie 37.

6. Przychody ze sprzedaży.

Zgodnie z MSR 18 przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, rabaty i upusty są rozpoznawane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z ich własności zostały przeniesione na kupującego.

6.1. Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Sprzedaż towarów i materiałów	-	17 391
Sprzedaż produktów	-	120
Sprzedaż usług	8 852	10 147
SUMA przychodów ze sprzedaży	8 852	27 658
Pozostałe przychody operacyjne	6 317	2 673
Przychody finansowe	1 106	2 657
SUMA przychodów ogółem	16 275	32 988

6.2. Przychody ze sprzedaży – szczegółowa struktura geograficzna.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013		Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012	
	PLN	w %	PLN	w %
Kraj	8 812	100%	27 643	100%
Eksport w tym:	40	0%	15	0%
Unia Europejska	40	0%	15	0%
Pozostałe kraje	-	0%	-	0%
RAZEM	8 852	100%	27 658	100%

7. Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Amortyzacja	1 682	2 306
Zużycie materiałów i energii	424	545
Usługi obce	4 977	4 900
Podatki i opłaty	700	634
Wynagrodzenia	3 002	2 951
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	341	527
Wynik z aktualizacji należności	-	(2 024)
Pozostałe koszty rodzajowe	681	505
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	149	186
Koszty krajowych i zagranicznych delegacji służbowych	11	30
Reprezentacja, reklama	317	106
Inne	204	183
Koszty według rodzaju, razem	11 807	10 344
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-	108
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(584)	2 024
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(11 218)	(12 368)
Koszty spoza kręgu kosztów	-	-
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	5	108

7.1. Koszty amortyzacji ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:	-	-
Amortyzacja środków trwałych	-	-
Pozycje ujęte w koszcie sprzedaży:	72	-
Amortyzacja środków trwałych	72	-
Pozycje ujęte w koszcie ogólnego zarządu:	1 610	2 306
Amortyzacja środków trwałych	1 610	2 306
Amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Amortyzacja środków trwałych ujęta w rozliczeniach międzyokresowych	-	-
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	1 682	2 306

7.2. Koszty świadczeń pracowniczych.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Wynagrodzenia	3 002	2 951
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	292	527
Pozostałe świadczenia pracownicze (usługi obce)	49	-
Suma kosztów świadczeń pracowniczych w tym:	3 343	3 478
Pozycje ujęte w KWS	4	-
Pozycje ujęte w KS	245	-
Pozycje ujęte w KOZ	3 094	3 478

8. Pozostałe przychody i koszty operacyjne.

Pozostałe przychody operacyjne	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 414	-
Rozwiązanie rezerw	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	-	-
Uzyskane kary grzywny, odszkodowania	98	63
Dotacje	5	2
Nadwyżki inwentaryzacyjne	-	-
Otrzymane odszkodowania z tytułu strat w skutek pożaru	-	-
Zysk na okazjonalnym nabyciu	-	-
Uzyskany zwrot kosztów sądowych	-	17
Prowizja od poręczeń	-	-
Inne przychody operacyjne (do 5%)	61	140
Wycena nieruchomości inwestycyjnych	2 739	2 451
SUMA	6 317	2 673

Pozostałe koszty operacyjne	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	7
Utworzenie rezerw na zapasy	-	-
Darowizny	3	15
Niezawinione niedobory	-	96
Kary, grzywny, odszkodowania	86	38
Koszty napraw pokryte odszkodowaniem	49	54
Opłaty sądowe	50	25
Koszty złomowania majątku obrotowego	-	-
Koszty nabycia jednostki zależnej	-	-
Koszty utrzymania nieruchomości/mieszkań	-	-
Inne koszty operacyjne (do 5%)	65	162
SUMA	253	397

9. Przychody i koszty finansowe.

Przychody finansowe	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Dywidendy i udziały w zyskach	380	740
Przychody z tytułu odsetek	498	1 354
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	152
Rozwiązanie rezerw na aktywa finansowe	-	-
Prowizje	-	71
Dodatnie różnice kursowe	102	279
Pozostałe	126	61
SUMA	1 106	2 657

Koszty finansowe	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Odsetki	849	1 834
Ujemne różnice kursowe	34	477
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	-	-
Strata ze zbycia aktywów finansowych	-	216
Utrata wartości aktywów finansowych	-	-
Prowizje bankowe od kredytu, faktoring	265	284
Inne koszty finansowe	-	1 968
SUMA	1 148	4 779

10. Podatek dochodowy i odroczony podatek dochodowy.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto, w związku z wyłączeniem przychodów nie podlegających opodatkowaniu i kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów 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.

Spółka nie prowadzi działalności w Specjalnej Strefie Ekonomicznej, co różnicowałoby zasady określania obciążeń podatkowych w stosunku do przepisów ogólnych w tym zakresie. Rok podatkowy jak i bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym.

Główne składniki obciążenia podatkowego za lata zakończone 31 grudnia 2013 i 2012 roku przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego działalności kontynuowanej	-	-
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego działalności zaniechanej	-	-
Podatek dochodowy wykazany w kapitale własnym	-	-
Odroczony podatek dochodowy	266	708
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	266	708
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	266	708

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego działalności kontynuowanej	266	708
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego działalności zaniechanej	-	-
Podatek dochodowy wykazany w kapitale własnym	-	-

Wykazany w Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów podatek odroczony stanowi różnicę między stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresów sprawozdawczych. Spółka nie wykazała podatku odroczonego w kapitale własnym.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Zysk przed opodatkowaniem	3 067	326
Przychody wyłączone z opodatkowania	5 498	5 087
Koszty lat ubiegłych zmniejszające podstawę opodatkowania	327	192
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	3 013	1 243
Przychody lat ubiegłych zwiększające podstawę do opodatkowania	383	158
Dochód do opodatkowania	638	(3 552)
Odliczenia od dochodu - darowizna, strata	(638)	-
Podstawa opodatkowania	-	(3 552)
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	-	-
Efektywna stawka podatku (udział podatku dochodowego w zysku przed opodatkowaniem)	0,0%	0,0%

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym. Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji podatkowych nie występuje.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Aktywa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	985	1 421
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	431	150
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	-	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-
Rezerwy na koszty	-	124
Pozostałe rezerwy	-	-
Różnice kursowe	323	-
Korekta sprzedaży z tytułu faktur korygujących	-	-
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	-	26
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	66	-
Odsetki naliczone, nie otrzymane	42	-
Odpisy aktualizujące zapasy	-	-
Odpisy aktualizujące należności	-	-
Odpisy aktualizujące wartość prac rozwojowych	-	-
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	377	586
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	-	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	1	13
Rezerwy na koszty	190	-
Pozostałe rezerwy	-	-

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Różnice kursowe	-	-
Korekta sprzedaży z tytułu faktur korygujących	-	-
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	117	554
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	62	-
Odsetki naliczone, nie otrzymane	7	16
Odpisy aktualizujące zapasy	-	-
Odpisy aktualizujące należności	-	3
Odpisy aktualizujące wartość prac rozwojowych	-	-
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	1 039	985

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	2 773	2 313
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	585	521
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	477	521
Środki trwałe w leasingu (wartość netto śr.trw. w leasingu - zobowiązania)	25	-
Różnice kursowe	-	-
Odsetki zarachowane	83	-
Inne	-	-
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	81	61
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	-	-
Środki trwałe w leasingu (wartość netto śr.trw. w leasingu - zobowiązania)	-	15
Różnice kursowe	-	-
Odsetki zarachowane	77	46
Inne	4	-
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	3 277	2 773

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	1 039	985
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	3 277	2 773
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	-	-
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	(2 238)	(1 788)

11. Działalność zaniechana.

W okresie sprawozdawczym od 01.01.2013 – 31.12.2013 Spółka nie odnotowała wyniku na działalności zaniechanej.

12. Zysk przypadający na jedną akcję.

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy (po potrąceniu odsetek od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe).

Wyliczenie zysku na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

W okresie między dniem bilansowym a dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne transakcje dotyczące akcji zwykłych lub potencjalnych akcji zwykłych.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Zysk netto z działalności kontynuowanej	2 801	(382)
Zysk z działalności zaniechanej	-	-
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia zwrotnego zysku na jedną akcję	2 801	(382)
Efekt rozwodnienia	-	-
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozdrobnionego zysku przypadającego na jedną akcję.	2 801	(382)

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję	25 500	25 500
Efekt rozwodnienia liczba akcji zwykłych.	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczania wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję	25 500	25 500

13. Rzeczowe aktywa trwałe.

13.1. Struktura własnościowa.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Własne	4 643	4 341
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy	1 987	2 607
Razem	6 630	6 948

13.2. Rzeczowe aktywa trwałe – ograniczenie w dysponowaniu.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Hipoteka kaucyjna na rzecz ING Banku Śląskiego S.A	16 859	14 120
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie *	16 859	14 120

* łączna wartość hipotek ograniczona do wysokości wartości bilansowej rzeczowych aktywów trwałych (nieruchomości inwestycyjnych) stanowiących zabezpieczenie

łączna wartość zabezpieczeń wskazana na dzień 31.12.2013 r. wynosiła 80.950 tys. zł i stanowiła sumę wartości hipotek ustanowionych na rzecz ING Banku Śląskiego S.A. w ramach umów kredytowych. Zabezpieczenie dokonane indywidualnie na każdej z nieruchomości nie przekraczało kwoty 24.000 tys. zł zaś łączny dostępny limit kredytowy w ING Banku Śląskiego S.A. wynosił na dzień 31.12.2013 r. 24.732 tys. zł.

13.3. Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2013 – 31.12.2013

Wyszczególnienie	Wartość	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	9 021	-	1 838	2 694	4 167	322
Zwiększenia:	1 515	-	16	133	1 346	20
zakup	143	-	16	13	94	20
leasing	354	-	-	-	354	-
przesunięcie środków trwałych między grupami (transfer)	1 018	-	-	120	898	-
Zmniejszenia:	2 427	-	-	200	2 226	1
sprzedaż	1 404	-	-	79	1 324	1
przesunięcie środków trwałych między grupami (transfer)	1 019	-	-	121	898	-
pozostałe	4	-	-	-	4	-
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	8 109	-	1 854	2 627	3 287	341
Umorzenie na początek okresu	4 276	-	448	875	2 832	121
Zwiększenie umorzenia:	1 931	-	172	376	1 315	68
amortyzacja planowa środków trwałych	1 117	-	172	319	558	68
przemieszczenia	720	-	-	57	663	-
pozostałe	94	-	-	-	94	-
Zmniejszenia umorzenia:	1 839	-	-	97	1 741	1
sprzedaż środków trwałych	1 117	-	-	41	1 075	1
przemieszczenia	719	-	-	56	663	-
cesja umów leasingowych	3	-	-	-	3	-
Umorzenie na koniec okresu	4 368	-	620	1 154	2 406	188
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
zwiększenie odpisów	-	-	-	-	-	-
zmniejszenie odpisów	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	3 741	-	1 234	1 473	881	153

13.4. Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) - za okres 01.01.2012 - 31.12.2012 r.

Wyszczególnienie	Razem	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	15 553	435	8 147	2 235	4 465	271
Zwiększenia:	962	-	-	620	291	51
zakup	947	-	-	620	288	39
nabycie jednostki powiązanej	-	-	-	-	-	-
przesunięcie środków trwałych między grupami (transfer)	15	-	-	-	3	12
Zmniejszenia:	7 495	435	6 309	162	589	-
sprzedaż	146	-	1	57	88	-
likwidacja	97	-	-	97	-	-
przesunięcie środków trwałych między grupami (transfer)	3	-	-	-	3	-
pozostałe	7 249	435	6 308	8	498	-
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	9 020	-	1 838	2 693	4 167	322
Umorzenie na początek okresu	3 613	-	476	508	2 580	49
Zwiększenie umorzenia:	1 629	-	249	475	833	72
amortyzacja planowa środków trwałych	1 617	-	249	475	833	60
przemieszczenia	-	-	-	-	-	-
pozostałe	12	-	-	-	-	12
Zmniejszenia umorzenia:	966	-	277	108	581	-
sprzedaż środków trwałych	97	-	-	12	85	-
likwidacja środków trwałych	88	-	-	88	-	-
przemieszczenia	-	-	-	-	-	-
cesja umów leasingowych	781	-	277	8	496	-
Umorzenie na koniec okresu	4 276	-	448	875	2 832	121
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
zwiększenie odpisów	-	-	-	-	-	-
zmniejszenie odpisów	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	4 744	-	1 390	1 818	1 335	201

13.5. Środki trwałe w budowie.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Stan na początek okresu	2 204	2 109
Poniesione nakłady w roku obrotowym	736	152
Rozliczenie nakładów	51	57
Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16	-
Urządzenia techniczne i maszyny	13	57
Środki transportu	2	-
Inne środki trwałe	20	-
Stan na koniec okresu	2 889	2 204

Koszty finansowania zewnętrznego w roku finansowym zakończonym dnia 31 grudnia 2013 roku nie były kapitalizowane.

13.6. Leasingowane środki trwałe.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Maszyny i urządzenia	1 129	1 396
Środki transportu	858	1 211
Pozostałe środki trwałe	-	-
Razem	1 987	2 607

14. Wartości niematerialne.

14.1. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2013 – 31.12.2013 r.

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Znaki towarowe	Wartość firmy	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Oprogramowani e komputerowe	Pozostałe wartości niematerialne	RAZEM
Wartości brutto wartości niematerialnych na początek okresu	-	12 900	409	-	2 623	7	15 939
zwiększenia:	-	-	-	-	2	-	2
zakup	-	-	-	-	2	-	2
rozszerzenie, połączenie spółki	-	-	-	-	-	-	-
rozliczenie inwestycji	-	-	-	-	-	-	-
przekwalifikowanie	-	-	-	-	-	-	-
inne	-	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia:	-	-	-	-	293	-	293
zbycie	-	-	-	-	293	-	293
likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	12 900	409	-	2 332	7	15 648
Umorzenie na początek okresu	-	2 204	-	-	1 260	7	3 471
zwiększenia	-	322	-	-	243	-	565
amortyzacja	-	322	-	-	243	-	565
inne	-	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-	-	106	-	106
likwidacja	-	-	-	-	106	-	106
sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
inne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	2 526	-	-	1 397	7	3 930
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	145	-	-	-	145
zwiększenie	-	-	-	-	-	-	-
zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	145	-	-	-	145
Wartość netto na koniec okresu	-	10 374	264	-	935	-	11 573

14.2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2012 – 31.12.2012 r.

Wyszczególnienie	Koszty zakreślonych prac rozwojowych	Znaki towarowe	Wartość firmy	Prawo własności użytkowania gruntu	Oprogramowanie komputerowe	Pozostałe wartości niematerialne	RAZEM
Wartości brutto wartości niematerialnych na początek okresu	-	12 900	409	5 236	2 318	7	20 870
zwiększenia:	-	-	-	-	305	-	305
zakup	-	-	-	-	305	-	305
rozszerzenie, połączenie spółki	-	-	-	-	-	-	-
rozliczenie inwestycji	-	-	-	-	-	-	-
przekwalifikowanie	-	-	-	-	-	-	-
inne	-	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia:	-	-	-	5 236	-	-	5 236
zbycie	-	-	-	-	-	-	-
likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
inne	-	-	-	5 236	-	-	5 236
Wartość brutto na koniec okresu	-	12 900	409	-	2 623	7	15 939
Umorzenie na początek okresu	-	1 882	-	-	894	6	2 782
zwiększenia	-	322	-	-	366	1	689
amortyzacja	-	322	-	-	366	1	689
inne	-	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
inne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	2 204	-	-	1 260	7	3 471
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	145	-	-	-	145
zwiększenie	-	-	-	-	-	-	-
zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	145	-	-	-	145
Wartość netto na koniec okresu	-	10 696	264	-	1 363	-	12 323

W 2012 roku Zarząd spółki podjął decyzję o przekwalifikowaniu posiadanych nieruchomości położonych: w Łodzi przy ul. Nery 4a, nr ewidencyjny: 0/00005, w Niewiadowie – Mącznik, nr ewidencyjny: 1/00006, nr ewidencyjny naniesień: 1/00004, w Łodzi przy ul. Przybyszewskiego, nr ewidencyjne gruntów: od 0/00007 do 0/00017, nr ewidencyjne naniesień: od 1/00006 do 1/00013, wykorzystywanych dotychczas w działalności operacyjnej na nieruchomości inwestycyjne. Chcąc prawidłowo odzwierciedlić bieżącą wartość godziwą posiadanych nieruchomości inwestycyjnych, Zarząd podjął decyzję o zmianie polityki rachunkowości w przedmiocie wyceny powyższych aktywów.

Według dotychczasowych zasad nieruchomości inwestycyjne były wyceniane w koszcie wytworzenia lub nabycia, pomniejszone o dotychczasowe umorzenie i zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Obecne zasady wyceny nieruchomości inwestycyjnych opierają się na modelu wyceny według wartości godziwej.

Wprowadzone zmiany spowodowały rozpoznanie w 2012 roku wyniku na przeszacowaniu w wysokości 2.451 tys. zł, zmiany nie miały charakteru retrospektywnego ze względu na nieistotną wartość tej grupy aktywów, podlegających zmianom wyceny i prezentacji.

14.3. Struktura własności.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Własne	11 573	12 323
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy	-	-
Razem	11 573	12 323

Spółka nie posiada innych wartości niematerialnych, do których tytuł prawny podlegałby ograniczeniom lub stanowiące zabezpieczenie zobowiązań.

Znak towarowy CX został nabyty w drodze aportu wniesionego do Spółki przez przedsiębiorstwo AON COMPLEX Michał Nowacki w dniu 01 lipca 2006 roku. Jego wartość bilansowa na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosi 10.401 tys. zł, a pozostały okres amortyzacji 35 lat. Spółka nie posiada, poza wartością firmy, innych wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania.

Spółka nie zawarła umowy, z której wynikałoby zobowiązanie do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych i prawnych.

14.4. Wartość firmy przejęta w ramach połączenia jednostek gospodarczych.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
AON COMPLEX Michał Nowacki	264	264
Wartość firmy (netto)	264	264

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	409	409
Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostki	-	-
Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	409	409
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	145	145
Pozostałe zmiany		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	145	145

Wyliczenie wartości firmy przedstawia poniższa tabela:

Cena przejęcia aportu	41 819
Wartość godziwa aktywów netto	41 410
Wartość firmy	409

Zgodnie z wymogami MSR 36 Spółka przeprowadza corocznie test na utratę wartości w odniesieniu do ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego została przypisana wartość firmy. W 2013 roku nie zaistniały przesłanki do utworzenia odpisu aktualizującego.

Wartość firmy wykazana w aktywach Spółki powstała w wyniku przejęcia aportem przedsiębiorstwa AON COMPLEX Michał Nowacki z dniem 01 lipca 2006 roku poprzez emisję akcji imiennych serii B i podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 41 819 tys. złotych.

Wyliczenie wartości firmy przedstawia tabela powyżej.

Zgodnie z wymogami MSR 36 Spółka przeprowadza corocznie test na utratę wartości w odniesieniu do ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego została przypisana wartość firmy.

Wartość firmy została przypisana do Spółki COMPLEX S.A. jako całości, a źródłem informacji do ustalenia wartości godziwej jest aktywny rynek, czyli notowania giełdowe akcji Spółki. Na dzień 31 grudnia 2013 roku kurs akcji Spółki wynosił 1,00 złotych, a wartość godziwa wartości firmy 480 tys. zł.

Wrażliwość na zmiany założeń

Zdaniem Zarządu Spółki istnieje możliwość wystąpienia zmian przyjętych założeń i zmiany te mogą spowodować, iż wartość bilansowa ośrodka, do którego została przypisana wartość firmy będzie znacznie niższa od jego wartości odzyskiwalnej.

Połączenia jednostek gospodarczych

W roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2013 roku Spółka nie połączyła się z inną jednostką gospodarczą.

15. Nieruchomości inwestycyjne

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Wartość brutto na początek okresu	14 120	-
Zwiększenia z tytułu:	2 739	14 120
nabycia nieruchomości	-	-
rekasyfikacji z/oraz do innej kategorii aktywów	-	14 120
aktualizacja wyceny	2 739	-
Zmniejszenia z tytułu:	-	-
zbycia	-	-
likwidacji	-	-
sprzedaży spółki zależnej	-	-
rekasyfikacji z/oraz do innej kategorii aktywów	-	-
Wartość bilansowa brutto na BZ	16 859	14 120
Umorzenie na początek okresu	-	-
Zwiększenia z tytułu:	-	-
amortyzacji	-	-
inne	-	-
Zmniejszenia z tytułu:	-	-
likwidacji	-	-
sprzedaży	-	-
inne	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-
Zwiększenia, z tytułu:	-	-
utraty wartości	-	-
inne	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-
odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-
likwidacji lub sprzedaży	-	-
inne	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na BZ	-	-
Wartość bilansowa netto BZ	16 859	14 120

Wykaz nieruchomości inwestycyjnych w tym gruntów w użytkowaniu wieczystym:

Adres	Nr KW	Nr działki	Powierzchnia	Naniesienia
Nery 4a, Łódź	LD1M/00237167/2	76/20	12 000	grunt
Niewiadów-Mącznik, Ujazd	PYIT/00062438/0	23/2	3 800	prawo do wieczystego użytkowania gruntu z budynkiem
Przybyszewskiego 176/178, Łódź	LD1M/00104514/9	231/4	5 233	prawo do wieczystego użytkowania gruntu z budynkiem
Przybyszewskiego 176/178, Łódź	LD1M/00142892/0	231/14	210	prawo do wieczystego użytkowania gruntu z budynkiem
Przybyszewskiego 176/178, Łódź	LD1M/00119673/9	231/15	1 565	prawo do wieczystego użytkowania gruntu z budynkiem
Przybyszewskiego 176/178, Łódź	LD1M/00144280/1	231/16	1 307	prawo do wieczystego użytkowania gruntu z budynkiem
Przybyszewskiego 176/178, Łódź	LD1M/00124204/9	231/19	3 516	prawo do wieczystego użytkowania gruntu z budynkiem
Przybyszewskiego 176/178, Łódź	LD1M/00144280/1	231/20	436	prawo do wieczystego użytkowania gruntu z budynkiem
Przybyszewskiego 176/178, Łódź	LD1M/00144280/1	231/35	441	prawo do wieczystego użytkowania gruntu z budynkiem
Przybyszewskiego 176/178, Łódź	LD1M/00146225/2	231/40	6 074	prawo do wieczystego użytkowania gruntu z budynkiem
Przybyszewskiego 176/178, Łódź	LD1M/00163511/9	231/42	395	prawo do wieczystego użytkowania gruntu z budowlą
Przybyszewskiego 176/178, Łódź	LD1M/00167417/8	231/46	521	prawo do wieczystego użytkowania gruntu z budowlą
Przybyszewskiego 176/178, Łódź	LD1M/00162783/9	231/29	6 749	prawo do wieczystego użytkowania gruntu z budowlą

16. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

16.1. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenianych wg ceny nabycia.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Udziały w jednostkach zależnych	53 743	49 362
Udziały w jednostkach współzależnych	-	-
Udziały w jednostkach stowarzyszonych	-	-

16.2. Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Stan na początek okresu	49 362	44 841
Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	12 332	6 148
nabycie udziałów	12 332	6 148
Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	7 951	1 627
zbycie	7 951	1 627
Stan na koniec okresu	53 743	49 362

16.3. Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 31.12.2013 r.

L.p.	Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
1	Quinto Sp. z o.o. z siedzibą w Radzionkowie	5 795	5 795	100,00%	100,00%	konsolidacja pełna
2	COMPLEX Automotive Bearings Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi	1 000	1 000	100,00%	100,00%	konsolidacja pełna
3	COMPLEX IQ Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi	15 400	15 400	100,00%	100,00%	konsolidacja pełna
4	Komplexmetal Ukraina z siedzibą we Lwowie	405	405	100,00%	100,00%	konsolidacja pełna
5	ZEM- EN CELMA S.A. z siedzibą w Goleszowie	8 803	8 803	95,01%	95,01%	konsolidacja pełna
6	WEIGT Sp. z o.o. (dawniej Zakłady Hydrauliki Siłowej Sp. z o.o.) z siedzibą w Łodzi	6 329	6 329	99,42%	99,42%	konsolidacja pełna
7	Jotes Business Park Sp. z o.o. (dawniej COMPLEX Marketing Sp. z o.o.) z siedzibą w Łodzi	6 074	6 074	100,00%	100,00%	konsolidacja pełna
8	International Business Services Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi	754	754	99,87%	99,87%	konsolidacja pełna
9	COMPLEX Production Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi	600	600	100,00%	100,00%	nie konsolidowana
10	COMPLEX Finance Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi	50	50	100,00%	100,00%	nie konsolidowana
11	METROLOG Centrum Pomiarowe Sp. z o.o. (dawniej COMPLEX Dystrybucja Sp. z o.o.) z siedzibą w Łodzi	267	267	100,00%	100,00%	nie konsolidowana
12	B2B Properties Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi	50	50	100,00%	100,00%	nie konsolidowana
13	CONNECTON Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi	400	400	100,00%	100,00%	nie konsolidowana
14	Synergy Systems Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi	131	131	100,00%	100,00%	nie konsolidowana
15	Fabryka Maszyn Jotes Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi	1 002	1 002	100,00%	100,00%	nie konsolidowana
16	HERTZ Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi	2 151	2 151	100,00%	100,00%	nie konsolidowana
17	Kenner Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi	870	870	100,00%	100,00%	nie konsolidowana
18	CMX Outlet Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi	115	115	100,00%	100,00%	nie konsolidowana
19	CMX3 (dawniej Audio Fonica Sp. z o.o.) z siedzibą w Łodzi	115	115	100,00%	100,00%	nie konsolidowana
20	Celma Business Park Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi	6	6	100,00%	100,00%	nie konsolidowana
21	CREYO Sp. z o.o. (dawniej ITC Infologic Sp. z o.o.) z siedzibą w Łodzi	100	100	95,24%	95,24%	nie konsolidowana
22	CMX Properties Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi	5	5	100,00%	100,00%	nie konsolidowana
23	Fabryka Elektronarzędzi CELMA S.A. z siedzibą w Łodzi	3 266	3 266	23,52%	23,52%	konsolidacja pełna
24	FORKitchen Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi	50	50	70,00%	70,00%	nie konsolidowana
25	Factory Business Park Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi	5	5	0,34%	0,34%	nie konsolidowana
RAZEM		53 743	53 743			

L.p.	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
1	10 043	2 500	6 341	1 202	16 141	13 235	2 906	6 098	9 967
2	5 274	1 000	2 629	1 645	10 169	606	9 563	4 895	13 848
3	8 775	15 400	(6 728)	103	56 640	14 545	42 095	47 865	66 101
4	3 271	23	2 726	522	3 410	22	3 388	139	4 914
5	10 700	10 281	(118)	537	13 741	8 416	5 325	3 041	4 257
6	10 799	2 119	9 278	(598)	17 369	13 217	4 152	6 570	8 902
7	14 716	6 074	8 009	633	27 930	26 541	1 389	13 214	2 352
8	3 342	747	308	2 287	4 434	2 706	1 728	1 092	4 237
9	(439)	600	(968)	(71)	62	29	33	501	21
10	(49)	250	(165)	(134)	513	92	421	562	1 648
11	352	340	22	(10)	738	361	378	387	474
12	9772	9 720	(45)	97	9 790	9670	120	18	104
13	199	400	(89)	(111)	304	159	145	104	134
14	(256)	130	(248)	(138)	50	21	30	306	130
15	(734)	1 000	(1 182)	(552)	1 295	349	946	2 029	4 139

L.p.	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
16	(765)	2 150	(2 282)	(633)	787	64	723	1 552	1 391
17	(164)	868	(852)	(180)	475	99	376	639	169
18	(221)	115	(211)	(125)	485	42	443	706	809
19	35	115	(52)	(28)	101	50	51	66	21
20	(6)	5	(7)	(4)	0	-	0	6	-
21	43	105	113	(174)	555	28	526	511	1 018
22	(18)	5	(15)	(8)	2	-	2	20	0
23	8 814	5 527	4 977	(1 690)	15 939	7 932	8 007	7 125	11 517
24	(48)	70	(63)	(56)	131	34	97	180	22
25	9 821	1 455	8 167	199	10 745	9 696	1 049	924	1 663

16.4. Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 31.12.2012 r.

L.p.	Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
1	Quinto Sp. z o.o. z siedzibą w Radzionkowie	5 795	5 795	100%	100%	konsolidacja pełna
2	COMPLEX Automotive Bearings Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi	1 000	1 000	100%	100%	konsolidacja pełna
3	COMPLEX IQ Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi	7 450	7 450	100%	100%	konsolidacja pełna
4	Komplexmetal Ukraina z siedzibą we Lwowie	405	405	100%	100%	konsolidacja pełna
5	METALZBYT PREMIUM TECHNIK Sp. z o.o. (dawniej PREMIUM TECHNIK POLSKA Sp. z o.o.) z siedzibą w Łodzi	7 950	7 950	100%	100%	konsolidacja pełna
6	ZEM- EN CELMA S.A. z siedzibą w Goleśzowie	8 803	8 803	95%	95%	konsolidacja pełna
7	WEIGT (dawniej Zakłady Hydrauliki Siłowej Sp. z o.o.) z siedzibą w Łodzi	6 321	6 321	99%	99%	konsolidacja pełna
8	Jotes Business Park sp. z o.o. (dawniej COMPLEX Marketing Sp. z o.o.) z siedzibą w Łodzi	4 865	4 865	100%	100%	konsolidacja pełna
9	International Business Services Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi	754	754	99,87%	99,87%	nie konsolidowana
10	COMPLEX Production Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi	600	600	100,00%	100%	nie konsolidowana
11	COMPLEX Finance Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi	50	50	100,00%	100%	nie konsolidowana
12	METROLOG Centrum Pomiarowe Sp. z o.o. (dawniej COMPLEX Dystrybucja Sp. z o.o.) z siedzibą w Łodzi	267	267	100,00%	100%	nie konsolidowana
13	B2B Properties sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi	50	50	0,53%	0,53%	nie konsolidowana
14	CONNECTON Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi	400	400	100,00%	100%	nie konsolidowana
15	Synergy Systems Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi	131	131	100,00%	100%	nie konsolidowana
16	Fabryka Maszyn Jotes Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi	1 002	1 002	100,00%	100%	nie konsolidowana
17	HERTZ Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi	2 151	2 151	100,00%	100%	nie konsolidowana
18	Kenner Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi	870	870	100,00%	100%	nie konsolidowana
19	CMX Outlet Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi	115	115	100,00%	100%	nie konsolidowana
20	CMX 3 Sp. z o.o. (dawniej Audio Fonica Sp. z o.o.) z siedzibą w Łodzi	115	115	100,00%	100%	nie konsolidowana
21	Celma Business Park Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi	6	6	100,00%	100%	nie konsolidowana
22	CREYO Sp. z o.o. (dawniej ITC Infologic Sp. z o.o.) z siedzibą w Łodzi	100	100	95,24%	95,24%	nie konsolidowana
23	CMX Properties Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi	5	5	100,00%	100%	nie konsolidowana
24	Fabryka Elektronarzędzi CELMA S.A. z siedzibą w Łodzi	102	102	100,00%	100%	nie konsolidowana
25	FORKitchen sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi	50	50	70,00%	70%	nie konsolidowana
26	Factory Business Park Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi	5	5	0,05%	0%	nie konsolidowana
RAZEM		49 362	49 362			

L.p.	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
1	9 106	2 500	6 176	430	17 277	13 708	3 569	8 171	11 686
2	4 009	1 000	2 629	380	8 630	578	8 052	4 621	11 907
3	722	7 450	(6 258)	(470)	51 000	7 135	43 865	50 278	70 975
4	2 853	23	2 013	817	3 231	34	3 197	378	5 372
5	2 976	7 950	(1 782)	(3 192)	13 027	7 070	5 957	10 051	9 164
6	10 205	10 281	(2 604)	2 528	16 940	3 999	12 941	6 735	18 970
7	11 397	2 119	9 688	(410)	15 573	11 505	4 068	4 176	8 658
8	12 874	4 865	8 067	(58)	24 797	23 940	857	11 923	1 336
9	1 054	747	309	(1)	3 338	2 983	355	2 284	1 108
10	(368)	600	(770)	(198)	90	56	34	458	87
11	25	50	62	(87)	436	80	356	411	1 840
12	362	340	51	(29)	624	468	156	262	572
13	9675	9 720	(22)	(23)	9 685	9670	15	10	0
14	311	400	(37)	(52)	487	222	265	176	972
15	(118)	130	-	(248)	105	27	79	223	63
16	(182)	1 000	16	(1 199)	3 538	636	2 902	3 721	4 355
17	-132	2 150	(771)	(1 511)	1 540	218	1 323	1 673	3 719
18	16	868	(199)	(654)	847	106	741	832	212
19	(96)	115	(80)	(131)	471	2	469	567	663
20	63	115	(3)	(49)	129	61	68	65	38
21	(2)	5	(2)	(4)	1	-	1	2	-
22	218	105	(52)	164	395	22	373	178	1 116
23	(10)	5	(4)	(11)	2	-	2	13	0
24	93	100	-	(7)	108	21	87	16	0
25	7	70	-	(63)	120	31	88	112	12
26	9 726	1 455	8 167	104	10 029	9 643	385	302	1 478

17. Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Należności długoterminowe	-	-
Kaucja gwarancyjna wypłacona	345	447
Odsetki korygujące od wartości bieżącej	-	(45)
Pożyczki długoterminowe	-	-
Razem	345	402

Należności długoterminowe stanowią kaucje gwarancyjne wpłacone w celu zabezpieczenia należności z tytułu najmu nieruchomości.

18. Zapasy

Zapasy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania na dzień bilansowy. Wartość netto możliwa do uzyskania jest oszacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku bieżącej działalności gospodarczej, pomniejszona o szacowane koszty wykończenia oraz koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Materiały	75	74
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Produkty gotowe	-	-
Towary	115	97
Zapasy, razem (wartość bilansowa)	190	171
odpisy aktualizujące wycenę zapasów	-	-
Zapasy brutto	190	171

18.1. Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy.

Odpisy aktualizujące wartość towarów są tworzone na różnicę pomiędzy ich wartością księgową a wartością możliwą do uzyskania ze sprzedaży. W odniesieniu do towarów zalegających powyżej pięciu lat dokonuje się odpisów aktualizujących ich wartość w wysokości do 50 % wartości, w sytuacji ich dalszego zalegania każdorazowo 10% ich wartości w każdym następnym roku ich magazynowania, na podstawie okresowych (na dzień bilansowy) analiz możliwości ich zbycia.

Spółka przeprowadziła analizę zalegania posiadanego stanu zapasów która wykazała brak konieczności zawiązywania odpisów aktualizujących.

19. Należności z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Należności handlowe	1 828	5 432
od jednostek powiązanych	331	4 219
od pozostałych jednostek	1 497	1 213
odpisy aktualizujące	178	178
Należności handlowe brutto	2 006	5 610

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 14-to dniowy termin płatności

Spółka posiada odpowiednią politykę monitorowania należności w zakresie terminowego ich spływu korzystając z usług windykacyjnych spółki zależnej. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwym dla należności handlowych Spółki.

Na 31 grudnia 2013 roku należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 178 tys. zł (2012: 178 tys. zł) zostały uznane za trudno ściągalne i w związku z tym objęte odpisem. Zmiany odpisu aktualizującego należności były następujące:

19.1. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych.

Wyszczególnienie	Okres 12 m- cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m- cy zakończony 31.12.2012
Stan odpisów na początek okresu	178	2 202
zwiększenia (z tytułu)	-	-
należności z tyt. dostaw i usług	-	-
odpisy przejętych jednostek	-	-
dochodzone na drodze sądowej	-	-
inne	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	2 024
rozwiązane, wykorzystane, odpisy aktualizujące	-	2 024
rozwiązanie - należności dochodzonych na drodze sądowej	-	-
rozwiązanie - pozostałych należności	-	-
inne	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu	178	178

19.2. Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty.

Wyszczególnienie	Okres 12 m- cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m- cy zakończony 31.12.2012
Nieprzeterminowane	475	2 546
< 90 dni	330	388
91 - 180 dni	66	345
181 - 360 dni	118	399
> 360 dni	1 017	1 932
Należności przeterminowane	1 531	3 064
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	2 006	5 610
odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	178	178
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	1 828	5 432

19.3. Przeterminowane należności handlowe.

Wyszczególnienie	Razem	Nieprzeterminowane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	> 360 dni
Okres bieżący							
należności brutto	2 006	475	292	38	66	118	1 017
odpisy aktualizujące	178	-	-	-	-	-	178
należności netto	1 828	475	292	38	66	118	839
Okres poprzedni							
należności brutto	5 610	2 546	388	-	345	399	1 932
odpisy aktualizujące	178	-	-	-	-	-	178
należności netto	5 432	2 546	388	-	345	399	1 754

20. Pozostałe należności

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Pozostałe należności w tym:	3 370	2 867
z tytułu podatków	-	-
z tytułu ceł	-	-
z tytułu ubezpieczeń	-	-
zaliczki na dostawy	-	-
inne	3 370	2 867
Odpisy aktualizujące	-	-
Pozostałe należności brutto	3 370	2 867

20.1. Należności od jednostek powiązanych.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Należności od jednostek powiązanych brutto	3 963	7 030
Handlowe w tym:	914	3 969
od jednostki dominującej	-	-
od jednostek zależnych	914	3 969
Pozostałe w tym:	3 049	3 061
od jednostek zależnych	3 049	3 061
odpisy aktualizujące	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	3 963	7 030

20.2. Struktura walutowa należności handlowych i pozostałych brutto.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013		Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012	
	w walucie	w PLN	w walucie	w PLN
PLN	3 392	3 392	6 330	6 330
EUR	367	1 498	350	1 432
USD	161	486	231	715
Razem	X	5 376	X	8 477

21. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Akcje w spółkach nie notowanych na giełdzie	12	12
dłużne papiery wartościowe	-	-
Inne aktywa finansowe	-	-
Razem	12	12

Wartość aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży nie notowanych na giełdzie została oszacowana na poziomie ceny nabycia. Zarząd Spółki nie dysponuje danymi dotyczącymi ich wartości godziwej, a nie istotność wartości tych aktywów nie wpływa na rzetelny obraz sytuacji finansowej Spółki.

22. Pozostałe zobowiązania i aktywa finansowe.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013		Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012	
	Aktywa	Zobowiązania	Aktywa	Zobowiązania
Pożyczki udzielone	-	-	-	-
Należności z tytułu wypłaconej kaucji	345	57	447	-
Odsetki od lokat nienotyfikowane	-	-	(45)	-
Razem aktywa i zobowiązania finansowe	345	57	402	-
w tym długoterminowe	345	57	402	-

22.1. Udzielone pożyczki.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Udzielone pożyczki brutto w tym:	7 238	4 783
Dla Zarządu i Radu Nadzorczej	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	-	-
Suma netto udzielonych pożyczek	7 238	4 783
długoterminowe	-	-
krótkoterminowe	7 238	4 783

22.2. Lista udzielonych pożyczek

Pożyczkobiorca	Kwota wg umowy (tys.)	Wartość bilansowa	Oprocentowanie nominalne	Waluta pożyczki	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Wg stanu na dzień 31.12.2013						
Metalzbyt Premium Technik Sp. z o.o.	1 800	85	WIBOR1M + marża	PLN	31.12.2013	weksel in blanco
Metalzbyt Premium Technik Sp. z o.o.	288	307	EURIBOR + MARŻA	EUR	31.12.2013	-
Metalzbyt Premium Technik Sp. z o.o.	150	156	EURIBOR + MARŻA	EUR	15.05.2013	-
Metalzbyt Premium Technik Sp. z o.o.	154	166	EURIBOR + MARŻA	EUR	28.05.2013	-
Metalzbyt Premium Technik Sp. z o.o.	102	107	EURIBOR + MARŻA	EUR	23.08.2013	-
Metalzbyt Premium Technik Sp. z o.o.	100	111	WIBOR1M + marża	PLN	10.12.2013	-
Metalzbyt Premium Technik Sp. z o.o.	1 300	1 357	WIBOR1M + marża	PLN	25.06.2014	-
Metalzbyt Premium Technik Sp. z o.o.	450	469	WIBOR1M + marża	PLN	01.07.2014	-
Ostrana Internationale GmbH	30 EUR	84	EURIBOR + MARŻA	EUR	24.10.2013	-
Quinto Sp. z o.o.	400	17	WIBOR1M + marża	PLN	31.12.2013	-
Quinto Sp. z o.o.	3 500	1 420	WIBOR1M + marża	PLN	31.12.2013	weksel in blanco
Quinto Sp. z o.o.	250	11	WIBOR1M + marża	PLN	10.10.2013	-
Quinto Sp. z o.o.	50	2	WIBOR1M + marża	PLN	31.12.2013	-
Quinto Sp. z o.o.	170	4	WIBOR1M + marża	PLN	31.12.2013	-
COMPLEX IQ Sp. z o.o.	900	3	WIBOR1M + marża	PLN	19.07.2012	-
Jotes Business Park Sp. z o.o.	427	21	WIBOR1M + marża	PLN	01.06.2013	-
Jotes Business Park Sp. z o.o.	150	5	WIBOR1M + marża	PLN	27.06.2013	-
Jotes Business Park Sp. z o.o.	75	3	WIBOR1M + marża	PLN	15.05.2013	-
Jotes Business Park Sp. z o.o.	100	2	WIBOR1M + marża	PLN	23.07.2013	-
Jotes Business Park Sp. z o.o.	240	5	WIBOR1M + marża	PLN	26.07.2013	-
Jotes Business Park Sp. z o.o.	77	2	WIBOR1M + marża	PLN	20.11.2013	-
Jotes Business Park Sp. z o.o.	300	14	WIBOR1M + marża	PLN	12.02.2014	-
Jotes Business Park Sp. z o.o.	450	12	WIBOR1M + marża	PLN	29.04.2014	-
Jotes Business Park Sp. z o.o.	600	606	WIBOR1M + marża	PLN	30.07.2014	-
Jotes Business Park Sp. z o.o.	100	62	WIBOR1M + marża	PLN	30.10.2014	-
Weigt Sp. z o.o.	32	35	WIBOR1M + marża	PLN	25.01.2014	-
ZEM-EN Celma S.A.	1200	18	WIBOR1M + marża	PLN	15.05.2013	weksel in blanco
Complex Production Sp. z o.o.	569	446	WIBOR1M+ marża	PLN	30.06.2013	weksel in blanco
Hertz Polska Sp. z o.o.	750	607	WIBOR1M+ marża	PLN	31.12.2013	-
Kenner Polska Sp. z o.o.	100	5	WIBOR1M+ marża	PLN	31.12.2012	-
Kenner Polska Sp. z o.o.	100	3	WIBOR1M+ marża	PLN	07.09.2013	-
Kenner Polska Sp. z o.o.	40	3	WIBOR1M+ marża	PLN	20.01.2013	-

Pożyczkobiorca	Kwota wg umowy (tys.)	Wartość bilansowa	Oprocentowanie nominalne	Waluta pożyczki	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Kenner Polska Sp. z o.o.	500	524	WIBOR1M+ marża	PLN	07.06.2014	-
Kenner Polska Sp. z o.o.	50	11	WIBOR1M+ marża	PLN	30.11.2013	-
Fabryka Maszyn Jotes Sp. z o.o.	56	2	WIBOR1M+ marża	PLN	31.12.2013	-
Synergy Systems Sp. z o.o.	50	56	WIBOR1M+ marża	PLN	30.06.2014	-
Synergy Systems Sp. z o.o.	20	22	WIBOR1M+ marża	PLN	31.12.2014	-
Synergy Systems Sp. z o.o.	5	6	WIBOR1M+ marża	PLN	30.09.2013	-
Synergy Systems Sp. z o.o.	30	33	WIBOR1M+ marża	PLN	30.11.2013	-
Synergy Systems Sp. z o.o.	50	20	WIBOR1M+ marża	PLN	29.10.2014	-
CMX Properties Sp. z o.o.	10	9	WIBOR1M+ marża	PLN	10.09.2013	-
B2B Properties Sp. z o.o.	15	12	WIBOR1M+ marża	PLN	31.12.2013	-
CMX 3 Sp. z o.o.	50	20	WIBOR1M+ marża	PLN	10.09.2013	-
Forkitchen Sp. z o.o.	50	44	WIBOR1M+ marża	PLN	20.09.2013	-
CMX Outlet Sp. z o.o.	170	174	WIBOR1M+ marża	PLN	13.08.2014	-
CMX Outlet Sp. z o.o.	250	111	WIBOR1M+ marża	PLN	27.06.2014	-
CMX Outlet Sp. z o.o.	5	0	WIBOR1M+ marża	PLN	18.12.2014	-
Celma Business Park Sp. z o.o.	5	4	WIBOR1M+ marża	PLN	31.03.2014	-
Creyo Sp. z o.o.	40	42	WIBOR1M+ marża	PLN	27.06.2014	-
Razem wg stanu na dzień 31.12.2013	16 404	7 238				
Wg stanu na dzień 31.12.2012						
Metalzbyt Premium Technik Sp. z o.o. um. Z 27.10.2010	1 800	98	WIBOR1M + marża	PLN	31.12.2013	weksel in blanco
Metalzbyt Premium Technik Sp. z o.o. um. Z 17.11.2011	288	271	EURIBOR1M + marża	EUR	31.12.2013	-
Metalzbyt Premium Technik Sp. z o.o. um. Z 15.05.2012	150	148	EURIBOR1M + marża	EUR	15.05.2013	-
Metalzbyt Premium Technik Sp. z o.o. um. Z 28.05.2012	154	148	EURIBOR1M + marża	EUR	28.05.2013	-
Metalzbyt Premium Technik Sp. z o.o. um. Z 23.08.2012	102	104	EURIBOR1M + marża	EUR	23.08.2013	-
Metalzbyt Premium Technik Sp. z o.o. um. Z 10.12.2012	100	100	WIBOR1M + marża	PLN	10.12.2013	-
Jotes Business Park Sp. z o.o. um. Z 30.01.2012	427	21	WIBOR1M + marża	PLN	01.06.2013	-
Jotes Business Park Sp. z o.o. um. Z 27.06.2012	150	5	WIBOR1M + marża	PLN	27.06.2013	-
Jotes Business Park Sp. z o.o. um. Z 15.05.2012	75	3	WIBOR1M + marża	PLN	15.05.2013	-
Jotes Business Park Sp. z o.o. um. Z 23.07.2012	100	2	WIBOR1M + marża	PLN	23.07.2013	-
Jotes Business Park Sp. z o.o. um. Z 26.07.2012	240	5	WIBOR1M + marża	PLN	26.07.2013	-
Jotes Business Park Sp. z o.o. um. Z 20.11.2012	77	78	WIBOR1M + marża	PLN	20.11.2013	-
Quinto Sp. z o.o. um. z 25.11.2010	400	95	WIBOR1M + marża	PLN	31.12.2012	-
Quinto Sp. z o.o. um. z 08.08.2008	3 500	2 095	WIBOR1M + marża	PLN	31.03.2013	weksel in blanco
Quinto Sp. z o.o. um. z 10.10.2012	250	256	WIBOR1M + marża	PLN	10.10.2013	-
ZEM-EN Celma S.A. um. Z 05.03.2010	1 200	18	WIBOR1M + marża	PLN	15.05.2013	weksel in blanco
Complex IQ Sp. z o.o. um. Z 04.07.2012	900	3	WIBOR1M + marża	PLN	19.07.2012	-
Ostrana Internationale GmbH um. z 24.10.2012	30 EUR	62	EURIBOR1M + marża	EUR	24.10.2013	-

Pożyczkobiorca	Kwota wg umowy (tys.)	Wartość bilansowa	Oprocentowanie nominalne	Waluta pożyczki	Termin spłaty	Zabezpieczenia
COMPLEX PRODUCTION Sp. z o.o. um. z 25.08.2011	569	427	WIBOR1M + marża	PLN	30.06.2013	weksel in blanco
Hertz Polska Sp. z o.o. um. Z 22.08.2011	750	628	WIBOR1M + marża	PLN	31.12.2013	-
Kenner Polska Sp. z o.o. um. Z 12.12.2011	100	5	WIBOR1M + marża	PLN	31.12.2012	-
Kenner Polska Sp. z o.o. um. z 07.09.2012	100	3	WIBOR1M + marża	PLN	07.09.2013	-
Kenner Polska Sp. z o.o. um. z 15.08.2012	40	3	WIBOR1M + marża	PLN	20.01.2013	-
Factory Business Park Sp. z o.o. um. Z 01.07.2011	35	3	WIBOR1M + marża	PLN	31.12.2012	-
Fabryka Maszyn Jotes Sp. z o.o. um. Z 01.09.2011	56	25	WIBOR1M + marża	PLN	31.12.2013	-
Synergy System Sp. z o.o. um. Z 17.08.2012	50	52	WIBOR1M + marża	PLN	17.08.2013	-
Synergy System Sp. z o.o. um. Z 27.09.2012	20	21	WIBOR1M + marża	PLN	30.09.2013	-
Synergy System Sp. z o.o. cesja um. Z 17.08.2012	5	5	WIBOR1M + marża	PLN	16.08.2013	-
Synergy System Sp. z o.o. um. Z 14.11.2012	30	30	WIBOR1M + marża	PLN	30.11.2013	-
CMX Properties Sp. z o.o. um. Z 10.09.2012	10	5	WIBOR1M + marża	PLN	10.09.2013	-
B2B Properties Sp. z o.o. um. Z 10.07.2012	10	7	WIBOR1M + marża	PLN	10.07.2013	-
Audio-Fonica Sp. z o.o. um. Z 10.09.2012	50	16	WIBOR1M + marża	PLN	10.09.2013	-
FORKitchen Sp. z o.o. um. Z 20.09.2012	50	41	WIBOR1M + marża	PLN	20.09.2013	-
Razem wg stanu na dzień 31.12.2012	11 912	4 783				

23. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Koszty ubezpieczeń majątkowych	71	68
Prenumeraty czasopism	-	-
Prowizja od kredytu	-	6
Usługi informatyczne	107	64
katalogi produktowe	-	-
Szkolenia	-	8
Opłaty za ochronę znaku towarowego	59	58
Doradztwo, koszty due diligence	-	-
Czynsze	119	114
Koszty prac rozwojowych	-	-
Opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów, podatek od nieruchomości	-	-
Certyfikaty	-	-
Inne	108	153
Razem	464	471

24. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

24.1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Środki pieniężne w kasie	28	25
Środki pieniężne w banku	100	227
Inne	-	1 233
Razem	128	1 485

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do trzech miesięcy, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Spółki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosi 128 tys. zł (31 grudnia 2012 roku: 1 485 tys. zł).

25. Kapitał akcyjny.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Liczba akcji	25 500	25 500
Wartość nominalna akcji	2	2
Kapitał zakładowy	51 000	51 000

25.1. Kapitał podstawowy – struktura.

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość jednostkowa	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
seria A	zwykłe	bez ograniczenia	750	2	1 500	gotówka	2006-04-18
seria B	zwykłe	bez ograniczenia	20 910	2	41 820	aport	2006-09-11
seria C	zwykłe	bez ograniczenia	3 765	2	7 530	oferta publiczna	2007-11-29
seria D	zwykłe	bez ograniczenia	75	2	150	oferta dla pracowników	2007-11-29

25.2. Kapitał podstawowy – struktura akcjonariatu.

Akcyonariusze	Liczba akcji	Nominalna wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Michał Nowacki	20 137 943	40 275 886	78,97%	20 137 943	78,97%
Katarzyna Nowacka	1 277 600	2 555 200	5,01%	1 277 600	5,01%
Akcje własne	194 250	388 500	0,76%	194 250	0,76%
Pozostali	3 890 207	7 780 414	15,26%	3 890 207	15,26%
Razem	25 500 000	51 000 000	100,00%	25 500 000	100,00%

Zmiany stanu posiadania akcji przez Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2013 przedstawiono poniżej:

Imię i nazwisko	Pełniona funkcja	Stan na początek okresu	Zwiększenie w okresie	Zmniejszenie w okresie	Stan na koniec okresu
Michał Nowacki	Prezes Zarządu	20 137 493	-	-	20 137 943
Artur Jankowski	Wiceprezes Zarządu	n/d*	-	-	6 000
Adam Mizerski	Członek Zarządu	n/d*	-	-	9 000

* Powołany do pełnienia funkcji w trakcie 2013 roku

Zgodnie z wiedzą Zarządu na dzień bilansowy akcje Emitenta posiadali następujący Członkowie Rady Nadzorczej:

Imię i nazwisko	Pełniona funkcja	Stan na początek okresu	Zwiększenie w okresie	Zmniejszenie w okresie	Stan na koniec okresu
Katarzyna Nowacka	Przewodnicząca Rady Nadzorczej	1 277 600	-	-	1 277 600
Ryszard Bojanowski	Członek Rady Nadzorczej	n/d*	-	-	3 000

* Powołany do pełnienia funkcji w trakcie 2013 roku

Kapitał podstawowy w okresie 01.01.2013 – 31.12.2013 roku nie uległ zmianie. Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 2,00 zł i zostały w pełni opłacone.

26. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej.

Kapitał zapasowy został utworzony z nadwyżki wartości emisyjnej nad nominalną w kwocie 11.522 tys. zł., która została pomniejszona o koszty emisji akcji ujęte, jako zmniejszenie kapitału zapasowego w kwocie 1.765 tys. zł.

27. Akcje własne.

Akcje własne	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013		Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012	
	ilość	wartość	ilość	wartość
Stan na początek okresu	245 550	461	180 950	354
zakupione w ciągu okresu	-	-	64 600	107
sprzedane w okresie	51 300	109	-	-
Stan na koniec okresu	194 250	352	245 550	461

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2013 roku spółka nie nabyła akcji własnych. W okresie od dnia 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku Spółka sprzedała 51 300 szt. akcji własnych w ramach programu pracowniczego pracownikom własnym oraz spółek zależnych.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2012 roku spółka nabyła 64 600 sztuk akcji własnych po średniej cenie nabycia 1,68 zł za akcje.

W okresie od dnia 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku Spółka nie sprzedała akcji własnych.

28. Pozostałe kapitały.

Pozostałe kapitały powstały z ustawowych odpisów z zysków generowanych w poprzednich latach obrotowych w kwocie 8 086 tys. zł za rok 2007 oraz 95 tys. zł za rok 2006 oraz w kwocie 6.403 tys. zł z zysku roku 2011.

W dniu 28 maja 2009 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o utworzeniu kapitału rezerwowego w kwocie 3.100 tys. zł poprzez przeniesienie tej kwoty z kapitału zapasowego Spółki w celu umożliwienia nabycia akcji własnych Spółki w celu ich umorzenia oraz zaoferowania ich do nabycia pracownikom Spółki i spółek zależnych.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Kapitał zapasowy	14 332	14 411
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
Pozostały kapitał rezerwowy	3 100	3 100
RAZEM	17 432	17 511

28.1. Zmiana stanu pozostałych kapitałów.

Wyszczególnienie	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Razem
Początek okresu	14 411	-	3 100	17 511
Zwiększenia w okresie	-	-	-	-
Podział/pokrycie zysku/straty netto	-	-	-	-
Dywidenda od akcji własnych	-	-	-	-
Zmniejszenia w okresie	79	-	-	79
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
Inne	79	-	-	79
Koniec okresu	14 332	-	3 100	17 432

Wyszczególnienie	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Razem
Początek okresu poprzedniego	11 508		3 100	14 608
Zwiększenia w okresie	2 903	-	-	2 903
Podział/pokrycie zysku/straty netto	2 883	-	-	2 883
Dywidenda od akcji własnych	20	-	-	20
Zmniejszenia w okresie	-	-	-	-
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
Podział/pokrycie zysku/straty netto	-	-	-	-
Koniec okresu poprzedniego	14 411	-	3 100	17 511

29. Niepodzielony wynik finansowy.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Wynik przejścia na MSSF	126	126
Strata do pokrycia z przyszłych zysków	(2 720)	(1 953)
Razem	(2 594)	(1 827)

W roku obrotowym 2013 Spółki nie wypłaciła dywidendy. Natomiast w roku 2012 Spółka wypłaciła dywidendę w wysokości 0,08 zł. Na akcję. Ogólna wartość wypłaconej dywidendy wynosi 2 040 tys. złotych, z czego 20 tys. zł wróciło na kapitał zapasowy od posiadanych akcji własnych.

Do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego nie podjęto decyzji w sprawie podziału wyniku finansowego za rok obrotowy 2013.

Na wynik z lat ubiegłych odniesiono stratę odnoszącą się do lat ubiegłych związaną z naliczeniem cła antydumpingowego w wysokości 367 tys. złotych.

30. Kredyty i pożyczki otrzymane.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Kredyty bankowe	6 951	7 817
Pożyczki	7 481	3 552
Suma kredytów i pożyczek w tym:	14 432	11 369
długoterminowe	4 340	3 791
krótkoterminowe	10 092	7 578

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013		Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012	
	Wartość w walucie	Wartość w PLN	Wartość w walucie	Wartość w PLN
PLN	13 434	13 434	11 369	11 369
EUR	190	787	-	-
USD	70	211	-	-
Kredyty i pożyczki razem	X	14 432	X	11 369

30.1. Struktura zapadalności kredytów i pożyczek.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	10 092	7 578
Kredyty i pożyczki długoterminowe	4 340	3 791
płatne powyżej 1 roku do 3 lat	4 340	3 269
płatne powyżej 3 lat do 5 lat	-	522
płatne powyżej 5 lat	-	-
Kredyty i pożyczki razem	14 432	11 369

30.2. Kredyty i pożyczki – wykaz.

Nazwa banku, rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy (tys.)	Kwota pozostała do spłaty	Stopa procentowa	Termin spłaty	Zabezpieczenia
wg stanu na dzień 31.12.2013					
COMPLEX IQ Sp. z o.o.	3 000	2 837	WIBOR1M + marża	2014-12-31	-
COMPLEX IQ Sp. z o.o.	200 EUR	642	EURIBOR + marża	2014-04-23	-
COMPLEX IQ Sp. z o.o.	200 USD	211	LIBOR + marża	2014-04-23	-
ZEM- EN CELMA S.A.	400	282	WIBOR1M + marża	2014-05-31	-
ZE-MEN CELMA S.A.	450	484	WIBOR1M + marża	2014-07-31	-
ZE-MEN CELMA S.A.	600	631	WIBOR1M + marża	2014-12-31	-
ZE-MEN CELMA S.A.	85	88	WIBOR1M + marża	2014-03-31	-
WEIGT Sp. z o.o.	300	17	WIBOR1M + marża	2014-06-17	-
Fabryka Elektronarzędzi CELMA S.A.	60	40	WIBOR1M + marża	2014-12-31	-
Fabryka Elektronarzędzi CELMA S.A.	150	112	WIBOR1M + marża	2014-04-24	-
COMPLEX Automotive Bearings Sp. z o.o.	35 EUR	147	EURIBOR + marża	2014-08-27	-
COMPLEX Automotive Bearings Sp. z o.o.	1 200	904	WIBOR1M + marża	2014-06-20	-
COMPLEX Automotive Bearings Sp. z o.o.	500	515	WIBOR1M + marża	2014-06-07	-
PHU Metalzbyt	50	51	WIBOR1M + marża	2014-06-25	-
Factory Business Park Sp. z o.o.	500	378	WIBOR1M + marża	2014-04-17	-
Factory Business Park Sp. z o.o.	75	79	WIBOR1M + marża	31.12.2014	-
Travel Sp. z o.o.	45	11	WIBOR1M + marża	30.06.2014	-
Fabryka Maszyn Jotes Sp. z o.o.	100	51	WIBOR1M + marża	23.10.2014	-
mBank S.A.	4 500	2 411	WIBOR O/M + marża	29.01.2016	hipoteka, weksel in blanco poręczony przez spółki zależne
mBank S.A.	5 600	132	WIBOR O/M + marża	31.12.2013	hipoteka, weksel in blanco poręczony przez spółki zależne
ING Bank Śląski S.A.	8 950	4 032	WIBOR1M + marża	30.09.2016	hipoteki, cesja praw z umowy ubezpieczenia nieruchomości objętych hipoteką, weksel in blanco, poręczenia spółek zależnych, pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunkach bankowych COMPLEX SA i spółek udzielających poręczenia
IBM Polska Sp. z o.o.	424	377	Oprocentowanie stałe	2016-08-01	-
Razem		14 432			

wg stanu na dzień 31.12.2012					
COMPLEX IQ Sp. z o.o.	2 000	1 350	WIBOR1M+ marża	31.10.2013	
ZE-MEN CELMA S.A.	400	416	WIBOR1M+ marża	31.05.2013	
ZE-MEN CELMA S.A.	450	464	WIBOR1M+ marża	31.07.2013	
ZE-MEN CELMA S.A.	600	608	WIBOR1M+ marża	31.10.2013	
WEIGT Sp. z o.o.	500	190	WIBOR1M+ marża	31.08.2013	
WEIGT Sp. z o.o.	300	305	WIBOR1M+ marża	31.08.2013	
Factory Business Park Sp. z o.o.	75	77	WIBOR1M + marża	30.08.2013	
Fabryka Elektronarzędzi CELMA S.A.	60	60	WIBOR1M + marża	30.11.2013	
International Business Polska Sp. z o.o.	246	36	WIBOR1M + marża	w ciągu 14 dni od otrzymania wezwania	
Travel Sp. z o.o.	45	46	WIBOR1M + marża	30.08.2013	
BRE Bank S.A.	4 500	3 222	WIBOR O/M + marża banku	29.01.2016	hipoteka, weksel in blanco potwierdzony przez spółki zależne
BRE Bank S.A.	5 600	1 492	WIBOR O/M + marża banku	31.10.2013	weksel in blanco, potwierdzony przez spółki zależne, hipoteka umowna
ING Bank Śląski S.A.	8 950	3 103	WIBOR1M + marża banku	30.09.2016	hipoteki, cesja praw z umowy ubezpieczenia nieruchomości objętych hipoteką, weksel in blanco, poręczenia spółek zależnych, pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunkach bankowych COMPLEX SA i spółek udzielających poręczenia
Razem		11 369			

W czasie obowiązywania umowy o kredyt w rachunku bieżącym w PLN zawartej z BRE Bank, spółka zobowiązana jest do utrzymywania wskaźników finansowych na odpowiednim poziomie:

Kowenanty dla kredytu w rachunku bieżącym w BRE Bank	Wartość kowenantu	Wartość kowenantu wymagana przez bank
Marża zysku ze sprzedaży (dane skonsolidowane) (zysk ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży) ≥ 0	-2,24%	≥ 0
Wskaźnik zadłużenia (dane skonsolidowane) ((suma rezerw+ zobowiązania długoterminowe+ zobowiązania krótkoterminowe+ fundusze specjalne+ rozliczenia międzyokresowe bierne)/suma aktywów) $\leq 60\%$	56,33%	$\leq 60\%$

Dane dla 2012 roku prezentowały się następująco:

Kowenanty dla kredytu w rachunku bieżącym w BRE Bank	wartość kowenantu	wartość kowenantu wymagana przez bank
marża zysku ze sprzedaży (dane skonsolidowane) (zysk ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży) ≥ 0	-5,35%	≥ 0
wskaźnik zadłużenia (dane skonsolidowane) ((suma rezerwy + zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + fundusze specjalne + rozliczenia międzyokresowe bierne)/suma aktywów) $\leq 60\%$	57,60%	$\leq 60\%$

W czasie obowiązywania umowy o kredyt inwestycyjny zawartej z ING Bank Śląski, spółka zobowiązana jest do utrzymywania na odpowiednim poziomie poniższych wskaźników:

Kowenanty dla kredytu inwestycyjnego i odnawialnego w ING Bank Śląski	Wartość kowenantu	Wartość kowenantu wymagana przez bank
Wskaźnik zadłużenia oprocentowanego w relacji do EBITDA, obliczanego w okresach rocznych na podstawie sprawozdania skonsolidowanego na poziomie w 2013 nieprzekraczającym 3,6 (kredyty bankowe, umowy leasingowe, oprocentowane zobowiązania/ EBITDA (wynik finansowy netto powiększony o amortyzację, odsetki oraz podatki) liczony na bazie rocznej-krocząco, każdorazowo na bazie wyników osiągniętych w ostatnich dwóch okresach półrocznych	6,26	$\leq 3,6$
Wskaźnik rentowności na sprzedaży GK na poziomie minimum 1% w samym III i IV kwartale 2013r. oraz minimum 4% począwszy od I kwartału 2014 // rentowność netto na poziomie minimum 0% w samym III i IV kwartale 2013r. oraz minimum 2% począwszy od I kwartału 2014r.	-3,86% // 0,64%	$\geq 1\%$ // $\geq 0\%$

Kowenanty dla kredytu inwestycyjnego i odnawialnego w ING Bank Śląski	Wartość kowenantu	Wartość kowenantu wymagana przez bank
GK- wskaźnik zadłużenia oprocentowanego w relacji do EBITDA, obliczanego w okresach kwartalnych na podstawie sprawozdania skonsolidowanego, na poziomie nie gorszym niż 6,60 dla 4Q 2013r.	9,90	<=6,60
Ogólne zaangażowanie o charakterze obrotowym (kredyty obrotowe+ transakcje dyskontowe we wszystkich bankach i instytucjach finansowych) w całym okresie nie przekroczy 130% wartości nieprzeterminowanych krótkoterminowych należności handlowych oraz zapasów, w tym 40% stanowić mają nieprzeterminowane krótkoterminowe należności handlowe z wyłączeniem należności od podmiotów powiązanych	72% // 35%	<130%
Wskaźnik wypłacalności (Kapitały własne do sumy bilansowej) min. 15% (Complex IQ)	15,49%	>15%
W całym okresie kredytowania stosunek Kapitałów własnych do sumy bilansowej nie będzie niższy niż 50% (Complex SA)	75,46%	>50%
Kapitały własne do sumy bilansowej nie będzie niższe od 40% (DANE SKONSOLIDOWANE)	43,67%	>40%

Dane dla 2012 roku prezentowały się następująco:

Kowenanty dla umowy wieloproduktowej ING	wartość kowenantu	wartość kowenantu wymagana przez bank
Wskaźnik rentowności na sprzedaży GK na poziomie nie niższym niż 4,0%// rentowność netto nie niższa niż 2%	-5,35%	>=4% // >=2%
GK- wskaźnik zadłużenia oprocentowanego w relacji do EBITDA, obliczanego w okresach rocznych na podstawie sprawozdania skonsolidowanego, na poziomie nie przekraczającym w 2012r. Wartości 3,5 oraz nie niższym niż zero	10,51	3,5 >x> 0
Wykorzystanie limitu w całym okresie nie przekroczy 150% wartości nieprzeterminowanych krótkoterminowych należności handlowych oraz zapasów, w tym 50% stanowić mają nie przeterminowane krótkoterminowe należności handlowe z wyłączeniem należności od podmiotów powiązanych.	120%	<150%
Kapitały własne do sumy bilansowej min. 15% (Complex IQ)	1,42%	>15%
W całym okresie kredytowania stosunek Kapitałów własnych do sumy bilansowej nie będzie niższy niż 50% (Complex SA)	76,08%	>50%
Kapitały własne do sumy bilansowej nie będzie niższe od 40% (DANE SKONSOLIDOWANE)	42,40%	>40%
CAB kredyty obrotowe nie wyższe niż 2500000	2486 tys.	<=2.500.000

Kowenanty dla kredytu inwestycyjnego w ING Bank Śląski	wartość kowenantu	wartość kowenantu wymagana przez bank
Wskaźnik zadłużenia oprocentowanego w relacji do EBITDA, obliczanego w okresach rocznych na podstawie sprawozdania skonsolidowanego na poziomie w 2012 nie przekraczającym 3,9 (kredyty bankowe, umowy leasingowe, oprocentowane zobowiązania/ EBITDA (wynik finansowy netto powiększony o amortyzację, odsetki oraz podatki liczony na bazie rocznej - krocząco, każdorazowo na bazie wyników osiągniętych w ostatnich dwóch okresach półrocznych).	10,51	<=3,9

Na dzień 31.12.2013 r. Spółka nie dotrzymała kowenantów zawartych w dwóch umowach kredytowych długoterminowych jednakże do dnia bilansowego Spółka uzyskała oświadczenia od banków potwierdzające brak zamiaru przedterminowego wypowiedzenia umów, wobec czego nie istnieje ryzyko reklasyfikacji kredytów długoterminowych do krótkoterminowych.

Na dzień 31.12.2012 r. Spółka nie dotrzymywała kowenantów zawartych w dwóch umowach kredytowych długoterminowych. Spółka podjęła rozmowy oraz uzyskała oświadczenia od banków potwierdzające brak zamiaru przedterminowego wypowiedzenia umów, na dzień 31.12.2012r. i ryzyko takie nie zaistniało. Zarząd w celu zachowania rzetelnego obrazu sytuacji finansowej podjął decyzję o nie dokonywaniu reklasyfikacji kredytów z długoterminowych na krótkoterminowe w kwocie 3 791 tys. zł.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym zobowiązania wynikające z umów kredytowych wykazane zostały zgodnie z harmonogramami spłat rat kredytowych.

PASYWA NA DZIEŃ 31.12.2012	Z uwzględnieniem odstępstwa od MSSF	Bez uwzględnienia odstępstwa od MSSF
Kapitał własny	75 598	75 598
Zobowiązanie długoterminowe	3 948	7 739
Kredyty i pożyczki	-	3 791
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 773	2 773
Zobowiązania długoterminowe inne	1 114	1 114
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	44	44
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	17	17
Pozostałe rezerwy	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	19 815	16 024
Kredyty i pożyczki	11 369	7 578
Zobowiązania finansowe	999	999
Zobowiązania handlowe	1 682	1 682
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-
Pozostałe zobowiązania	4 650	4 650
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	29	29
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	46	46
Pozostałe rezerwy	1 040	1 040
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-
PASYWA RAZEM	99 361	99 361

31. Zobowiązania długoterminowe.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	938	1 114
Zobowiązania z tytułu nabycia aktywów finansowych	-	44
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kaucji	57	-
Razem	995	1 158

31.1. Zobowiązania długoterminowe – struktura zapadalności.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
płatne powyżej 1 roku do 3 lat	5 055	913
płatne powyżej 3 lat do 5 lat	223	201
płatne powyżej 5 lat	57	44
Razem	5 335	1 158

31.2. Zobowiązania długoterminowe – struktura walutowa.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013		Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012	
	Wartość w walucie	Wartość w PLN	Wartość w walucie	Wartość w PLN
PLN	5 335	5 335	1 158	1 158
EUR	-	-	-	-
USD	-	-	-	-
UAH	-	-	-	-
Razem	X	5 335	X	1 158

32. Zobowiązania handlowe i pozostałe krótkoterminowe.

32.1. Zobowiązania handlowe.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Wobec jednostek powiązanych	1 284	40
Wobec jednostek pozostałych	3 267	1 642
Razem	4 551	1 682

32.2. Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania.

Wyszczególnienie	Razem	Nieprzeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągane			
			< 90 dni	90 - 180 dni	180 - 360 dni	> 360 dni
Okres bieżący	4 551	464	1 503	2 028	244	312
Okres poprzedni	1 682	104	1 045	147	62	324

32.3. Krótkoterminowe zobowiązania finansowe i zobowiązania pozostałe.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Zobowiązania w tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	1 104	539
Podatek VAT	303	348
Podatek dochodowy od osób fizycznych	85	94
Składki na ubezpieczenia społeczne	109	97
Opłaty celne	569	-
Pozostałe	38	-
Pozostałe zobowiązania	981	6 196
Zobowiązania wobec pracowników z tyt. wynagrodzeń	246	319
Zobowiązania pozostałe wobec podmiotów powiązanych	149	-
Zobowiązania z tytułu nabycia środków trwałych	-	3 630
Zobowiązania z tytułu zakupu udziałów	10	150
Inne zobowiązania	12	12
Rezerwa na koszty	38	1 086
Zobowiązania z tytułu leasingu	526	999
Razem	2 085	6 735

32.4. Krótkoterminowe zobowiązania finansowe i zobowiązania pozostałe – struktura przeterminowania.

(Z wyłączeniem rezerw na zobowiązania)

Wyszczególnienie	Razem	Nieprzeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne			
			< 90 dni	90 - 180 dni	180 - 360 dni	> 360 dni
Okres bieżący	2 047	1 787	120	56	74	10
Okres poprzedni	5 736	5 499	227	-	-	10

32.5. Zobowiązania handlowe i pozostałe krótkoterminowe – struktura walutowa.

(Z wyłączeniem rezerw na zobowiązania)

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013		Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012	
	Wartość w walucie	Wartość w PLN	Wartość w walucie	Wartość w PLN
PLN	15 448	15 448	14 588	14 588
EUR	242	1 008	7	28
USD	78	234	95	293
UAH	-	-	-	-
Razem	X	16 690	X	14 909

32.6. Zobowiązania z tytułu nabycia inwestycji rzeczowych.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka nie posiada zobowiązań z tytułu nabycia inwestycji rzeczowych wobec podmiotów innych niż banki z tytułu nabycia nieruchomości. Natomiast na dzień 31 grudnia 2012 roku wysokość tych zobowiązań wynosiła 3.630 tys. zł (dot. nabycia nieruchomości położonej w Łodzi przy ul. Przybyszewskiego 176/178).

32.7. Zobowiązania warunkowe.

Wyszczególnienie	Gwarancja/poręczenie dla:	Tytułem	Waluta	Okres bieżący	Okres poprzedni
Gwarancja bankowa	Quendis Polska Sp. z o.o.	gwarancja terminowej płatności wierzytelności	PLN	650	598
Poręczenie	FLT Metalhandels GmbH	zabezpieczenie spłaty pożyczki udzielonej dla Ostrana Handels GmbH	EUR	350	350
Poręczenie	Bowim S.A.	zabezpieczenie spłaty zobowiązań spółki Quinto Sp. z o.o.	PLN	300	-
Poręczenie	Statoil Fuel & Retail Polska Sp. z o.o.	zabezpieczenie spłaty zobowiązań spółki FEN CELMA S.A.	PLN	40	-
Poręczenie wekslowe	ING Bank Śląski S.A.	zabezpieczenie spłaty zobowiązań spółki Zakłady Hydrauliki Siłowej sp. z o.o. wynikające z podpisanej z bankiem umowy faktoringowej o limicie 600 tys. PLN	PLN	600	-
Poręczenie (wraz z Zakładami Elektromaszyno – Elektronarzędziowymi CELMA S.A.)	Bank Śląski S.A.	zabezpieczenie spłaty zobowiązań spółki Fabryka Elektronarzędzi CELMA S.A. wynikające z podpisanej z bankiem umowy o kredyt złotowy obrotowy z limitem zaangażowania 3.000 tys. PLN	PLN	3 000	-
Poręczenie wekslowe	ING Bank Śląski S.A.	zabezpieczenie spłaty zobowiązań spółki COMPLEX IQ sp. z o.o. wynikające z podpisanej z bankiem umowy faktoringowej z limitem 4.000 tys. PLN	PLN	4 000	-

Wyszczególnienie	Gwarancja/poręczenie dla:	Tytułem	Waluta	Okres bieżący	Okres poprzedni
Poręczenie wekslowe	ING Bank Śląski S.A.	zabezpieczenie spłaty zobowiązań spółki Quinto sp. z o.o. wynikające z podpisanej z bankiem umowy faktoringowej z limitem zaangażowania 1.000 tys. PLN	PLN	1 000	-
Poręczenie wekslowe	BRE Faktoring S.A.	zabezpieczenie spłaty zobowiązań spółki COMPLEX IQ sp. z o.o. wynikające z podpisanej z firmą umowy faktoringowej z limitem zaangażowania 3.000 tys. PLN	PLN	3 000	-
Poręczenie wekslowe	ING Bank Śląski S.A.	zabezpieczenie spłaty zobowiązań spółki Metalzbyt Premium Technik sp. z o.o. wynikające z podpisanej z bankiem umowy faktoringowej z limitem zaangażowania 1.000 tys. PLN	PLN	1 000	-
Udzielona gwarancja	FREUDENBERG POLITEX Sp. z o.o.	gwarancja terminowej płatności zobowiązań	PLN	-	3 900
Razem PLN				13 590	6 508
Razem EUR				350	350
Razem USD				-	-

33. Zobowiązania długo i krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego

Na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 przyszłe minimalne opłaty leasingowe z tytułu tych umów oraz wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych netto przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013		Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012	
	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	526	591	999	1 092
W okresie od 1 do 5 lat	715	774	1 114	1 202
Powyżej 5 lat	223	233	-	-
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	1 464	1 598	2 113	2 294
Przyszły koszt odsetkowy	134	X	181	X
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	1 464	1 598	2 113	2 294
Krótkoterminowe	526	591	999	1 092
Długoterminowe	938	1 007	1 114	1 202

Wyszczególnienie wg walut	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
PLN	1 464	2 113
Razem	1 464	2 113

33.1. Zobowiązania wobec leasingodawców na dzień 31.12.2013.

Finansujący	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
BRE Leasing	378	638
Europejski Fundusz Leasingowy	-	129
Raiffeisen Leasing Polska S.A.	492	568
ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	343	484
BZ WBK Finanse & Leasing S.A.	251	294

33.2. Przedmioty leasingu.

Wyszczególnienie	W odniesieniu do grupy aktywów	
	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Maszyny i urządzenia	1 129	1 396
Środki transportu	858	1 211
Pozostałe środki trwałe	-	-
Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu	1 987	2 607

34. Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Dotacje	18	22
Przychody przyszłych okresów	2	-
Prowizja z tytułu cesji wierzytelności	15	24
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	35	46
długoterminowe	13	17
krótkoterminowe	22	29

35. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Odprawy emerytalne i rentowe	-	-
Nagrody jubileuszowe	-	-
Urlopy wypoczynkowe	38	46
Pozostałe świadczenia	-	-
Razem, w tym:	38	46
Długoterminowe	-	-
Krótkoterminowe	38	46

Jednostka wypłaca pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w wysokości określonej przez Kodeks Pracy. Na podstawie szacunków własnych Spółka uznała, iż kwota rezerwy jest nie istotna i wynosi poniżej 1 tys. zł. Wynika to z niskiego średniego wieku pracowników Spółki, który wynosi 36 lat oraz krótkiego stażu pracy.

Wyszczególnienie	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Razem
Stan na 01.01.2013	-	-	46	46
Utworzenie rezerwy	-	-	-	-
Koszty wypłaconych świadczeń	-	-	8	8
Rozwiązanie rezerwy	-	-	-	-
Stan na 31.12.2013	-	-	38	38
długoterminowe	-	-	-	-
krótkoterminowe	-	-	38	38

Wyszczególnienie	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwa na nagrody jubileuszowe	Rezerwa na urlopy wypoczynkowe	Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2012	-	-	41	-
Utworzenie rezerwy	-	-	5	-
Koszty wypłaconych świadczeń	-	-	-	-
Rozwiązanie rezerwy	-	-	-	-
Stan na 31.12.2012	-	-	46	-
długoterminowe	-	-	-	-
krótkoterminowe	-	-	46	-

Pozostałe rezerwy, które występowały na dzień 31.12.2012 r. w kwocie 1 040 tys. zł zostały wykorzystane na skutek otrzymania faktur oraz decyzji celnych dotyczących cła antidumpingowego za lata poprzednie.

36. Cel i zasady zarządzania ryzykiem finansowym.

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą kredyty bankowe, umowy leasingu finansowego i dzierżawy z opcją zakupu, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki. Spółka posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Spółka nie zawiera transakcji z udziałem instrumentów pochodnych. Zasadą stosowaną przez Spółkę obecnie i przez cały okres objęty przeglądem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej. Spółka monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

36.1. Ryzyko stopy procentowej.

Narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim długoterminowych zobowiązań finansowych ze zmienną stopą procentową.

Ryzyko stopy procentowej – wrażliwość na zmiany

Poniższa tabela przedstawia wrażliwość wyniku finansowego brutto na racjonalnie możliwe zmiany stóp procentowych przy założeniu niezmienności innych czynników (w związku z zobowiązaniami o zmiennej stopie procentowej nie przedstawiono wpływu na kapitał własny Spółki).

Wyszczególnienie	Zwiększenie/zmniejszenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy brutto
Okres bieżący		
PLN	+1%	(93)
PLN	-1%	93
Okres poprzedni		
PLN	+1%	(221)
PLN	-1%	221

36.2. Ryzyko walutowe.

Spółka narażona jest na minimalne ryzyko walutowe z uwagi na nieistotną wielkość zawieranych transakcji w walutach innych niż waluta prezentacji.

Poniższa tabela przedstawia wrażliwość wyniku finansowego brutto (w związku ze zmianą wartości godziwej aktywów i zobowiązań pieniężnych) oraz kapitału własnego Spółki na racjonalnie możliwe wahania kursu EUR i USD przy założeniu niezmienności innych czynników.

Wyszczególnienie	Wzrost/spadek kursu waluty	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny
Okres bieżący			
EUR	10%	48	42
USD	10%	4	3
EUR	-10%	(48)	(42)
USD	-10%	(4)	(3)
Okres poprzedni			
EUR	10%	174	140
USD	10%	42	34
EUR	-10%	(172)	(140)
USD	-10%	(43)	(34)

36.3. Ryzyko kredytowe.

Spółka zawiera transakcje wyłącznie z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczące.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Spółki, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży oraz ryzyko kredytowe Spółki powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych instrumentów.

W Spółce nie występują istotne koncentracje ryzyka kredytowego.

36.4. Ryzyko związane z płynnością.

Spółka monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/ zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe, umowy leasingu finansowego oraz umowy dzierżawy z opcją zakupu.

37. Instrumenty finansowe.

Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych.

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Spółki, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentów finansowych
	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (długoterminowe), w tym:					
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe), w tym:	345	402	345	402	
- pożyczki udzielone	-	-	-	-	pożyczki udzielone i należności własne
- pozostałe należności długoterminowe	345	402	345	402	pożyczki udzielone i należności własne
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (krótkoterminowe), w tym:	12	12	12	12	
- udziały i akcje	12	12	12	12	aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
- dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:	-	-	-	-	
- pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-	
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:	12 436	13 082	12 436	13 082	
- pożyczki udzielone	7 238	4 783	7 238	4 783	pożyczki udzielone i należności własne
- należności handlowe i pozostałe należności	5 198	8 299	5 198	8 299	pożyczki udzielone i należności własne
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	128	252	128	252	
- środki pieniężne w kasie	28	25	28	25	środki pieniężne i ich ekwiwalenty
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	100	227	100	227	środki pieniężne i ich ekwiwalenty

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentów finansowych
	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	14 432	11 369	14 432	11 369	
- długoterminowe oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	4 340	3 791	4 340	3 791	pozostałe zobowiązania finansowe
- długoterminowe oprocentowane wg stałej stopy procentowej	-	-	-	-	pozostałe zobowiązania finansowe
- kredyt w rachunku bieżącym	-	-	-	-	pozostałe zobowiązania finansowe
- pozostałe - krótkoterminowe	10 092	7 578	10 092	7 578	pozostałe zobowiązania finansowe
Pozostałe zobowiązania inne (długoterminowe), w tym:	938	1 264	938	1 264	
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy	938	1 114	938	1 114	pozostałe zobowiązania finansowe
- zobowiązania z tytułu nabycia aktywów finansowych	-	150	-	150	pozostałe zobowiązania finansowe
- pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	pozostałe zobowiązania finansowe
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	6 598	7 181	6 598	7 181	
- zobowiązania handlowe	4 551	1 682	4 551	1 682	pozostałe zobowiązania finansowe
- inne zobowiązania finansowe i pozostałe	2 047	5 499	2 047	5 499	pozostałe zobowiązania finansowe

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są aktywami nie notowanymi na aktywnym rynku. Zarząd Spółki nie dysponuje danymi dotyczącymi ich wartości godziwej.

Należności własne wyceniane są w wartości nominalnej ze względu na ich szybką rotację oraz dokonywane odpisy aktualizujące w przypadku stwierdzenia nadmiernego ryzyka kredytowego. Według szacunków Zarządu ich wycena w wartości godziwej nie różni się od ich wartości bilansowej.

Pozostałe zobowiązania finansowe są wyceniane w wartości wymagającej zapłaty, a ich wartość bilansowa nie odbiega od wartości godziwej.

Zmiana stanu instrumentów finansowych.

01.01.2013-31.12.2013	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki udzielone i należności własne, środki pieniężne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności i	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pozostałe zobowiązania finansowe
Stan na początek okresu bieżącego	-	-	13 748	-	12	19 914
Zwiększenia	-	-	1 924	-	-	11 433
Zakup udziałów	-	-	-	-	-	-
Udzielenie pożyczek	-	-	3 725	-	-	-
Kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	11 433
Cesja wierzytelności na pożyczkę	-	-	1 300	-	-	-
Wzrost należności i zobowiązań	-	-	(3 101)	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	2 763	-	-	9 379
Sprzedaż udziałów	-	-	-	-	-	-
Splata pożyczek udzielonych	-	-	940	-	-	-
Splata kredytów i pożyczek	-	-	-	-	-	7 464
Kompensata pożyczek z innymi zobowiązaniami	-	-	1 630	-	-	906
Odpis aktualizacyjny	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	193	-	-	1 009
Stan na koniec okresu bieżącego	-	-	12 909	-	12	21 968

01.01.2012-31.12.2012	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki udzielone i należności własne, środki pieniężne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pozostałe zobowiązania finansowe
Stan na początek okresu bieżącego	-	-	46 135	-	12	60 151
Zwiększenia	-	-	(23 172)	-	-	(3 176)
Zakup udziałów	-	-	-	-	-	-
Udzielenie pożyczek	-	-	5 280	-	-	4 582
Kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	12 646
Wpłata gwarancji	-	-	-	-	-	-
Wzrost należności i zobowiązań	-	-	(28 452)	-	-	(20 404)
Inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	9 215	-	-	37 061
Sprzedaż udziałów	-	-	-	-	-	-
Splata pożyczek udzielonych	-	-	6 872	-	-	1 490
Splata kredytów i pożyczek	-	-	-	-	-	35 571
Kompensata pożyczek z zobowiązaniami z tytułu nabycia udziałów	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizacyjny	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	2 343	-	-	-
Stan na koniec okresu bieżącego	-	-	13 748	-	12	19 914

37.1. Ryzyko stopy procentowej.

W poniższej tabeli przedstawiona została wartość bilansowa udzielonych Spółce kredytów i pożyczek narażonych na ryzyko stopy procentowej, w podziale na poszczególne kategorie wiekowe.

31.12.2013	<1rok	1–2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4-5 lat	>5 lat	Ogółem
Oprocentowanie zmienne							
Aktywa gotówkowe	128	-	-	-	-	-	128
Kredyt inwestycyjny BRE	132	-	-	-	-	-	132
Kredyt inwestycyjny BRE	914	900	597	-	-	-	2 411
Kredyt inwestycyjny ING	1 425	1 409	1 198	-	-	-	4 032
Pożyczki otrzymane od jednostek zależnych	7 481			-	-	-	7 481
Razem							14 184

31.12.2012	<1rok	1–2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4-5 lat	>5 lat	Ogółem
Oprocentowanie zmienne							
Aktywa gotówkowe	1 485	-	-	-	-	-	1 485
Kredyt bankowy na kwotę 4500 tys. PLN	900	900	900	522	-	-	3 222
Kredyt bankowy na kwotę 5600 tys. PLN	1 493	-	-	-	-	-	1 493
Kredyt bankowy na kwotę 8950 tys. PLN	1 634	1 409	60	-	-	-	3 103
Pożyczki otrzymane od jednostek zależnych	3 552	-	-	-	-	-	3 552
Razem							12 855

Oprocentowanie instrumentów finansowych o zmiennym oprocentowaniu jest aktualizowane w okresach poniżej jednego roku. Odsetki od instrumentów finansowych o stałym oprocentowaniu są stałe przez cały okres do upływu terminu zapadalności/wymagalności tych instrumentów. Pozostałe kredyty i pożyczki, które nie zostały ujęte w powyższych tabelach, nie są oprocentowane lub oprocentowane wg stałej stopy i w związku z tym nie podlegają ryzyku stopy procentowej.

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

38. Zarządzanie kapitałem.

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

Spółka zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Spółka może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2013 roku i 31 grudnia 2012 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Spółka monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony, jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Zasady Spółki stanowią, by wskaźnik ten mieścił się w przedziale 20% - 35%. Do zadłużenia netto Spółka wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych. Kapitał obejmuje zamienne akcje uprzywilejowane, kapitał własny należny akcjonariuszom jednostki dominującej pomniejszony o kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Oprocentowane kredyty i pożyczki	14 432	11 369
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	7 536	8 445
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	128	1 485
Zadłużenie netto	21 840	18 329

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Kapitał własny	78 044	75 598
Kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto	-	-
Kapitał razem	78 044	75 598
Kapitał i zadłużenie netto	99 884	93 927
Wskaźnik dźwigni	21,87%	19,51%

39. Programy świadczeń pracowniczych.

39.1. Program określonych składek.

Pracownicy Spółki są objęci państwowym programem świadczeń emerytalnych realizowanym przez władze państwowe. Spółka ma obowiązek przekazywania określonego procentu kosztów płac na fundusz emerytalny celem pokrycia kosztów tych świadczeń.

Ogólne koszty ujęte w rachunku zysków i strat w kwocie 292 tys. zł (258 tys. zł. za rok 2012) stanowią składki zapłacone przez Spółkę w ramach tego programu, według stawek określonych w zasadach poszczególnych programów. Na dzień 31 grudnia 2013 roku spółka nie odprowadziła do programu składek w kwocie 109 tys. zł (97 tys. zł. za rok 2012) odnoszących się do okresu sprawozdawczego 2013. Kwoty te zostały uregulowane po dniu bilansowym.

39.2. Program określonych świadczeń.

Pracownicy Spółki mają prawo do określonych świadczeń z tytułu odpraw emerytalnych. Zgodnie z programem, płatności dotyczące odpraw emerytalnych kształtują się na poziomie jednomiesięcznego ostatniego wynagrodzenia przed osiągnięciem wieku emerytalnego. Program ten nie posiada aktywów. Spółka w roku 2013 i latach wcześniejszych nie dokonała wypłaty świadczeń z tego tytułu oraz nie przewiduje wypłaty w następnym roku. Średnia wieku pracowników według stanu zatrudnienia na dzień bilansowy wynosi 36 lat.

40. Informacje o podmiotach powiązanych.

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi za bieżący i poprzedni rok obrotowy:

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	w tym przeterminowane	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	w tym zaległe, po upływie terminu płatności
Jednostka zależna:						
Okres bieżący	8 036	523	3 963	3 131	9 072	1 520
Okres poprzedni	28 525	2 128	11 813	2 746	3 853	220
Zarząd Spółek Grupy						
Okres bieżący	-	-	116	-	106	-
Okres poprzedni	-	-	483	-	224	-

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi:

-Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi odbyły się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych na warunkach rynkowych.

-Spółka nie udzielała pożyczek członkom Zarządu.

-Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Należność od Zarządu Spółki w kwocie 116 tys. zł (2012- 483 tys. zł) wynika z nierozliczonych zaliczek na wydatki służbowe.

41. Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu.

Członkowie Zarządu		w spółce dominującej		w spółkach zależnych	
Funkcja	Imię i nazwisko	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Prezes	Michał Nowacki	720	758	107	126
Wiceprezes	Artur Jankowski	105	-	171	-
Wiceprezes	Radosław Łodziato	196	132	219	111
Członek	Adam Mizerski	88	-	159	-
Członek	Jarosław Rzytko	88	-	26	-
Razem		1 197	890	682	237

42. Wynagrodzenia Członków Rad Nadzorczych.

Członkowie Rady Nadzorczej				w spółkach zależnych	
Funkcja	Imię i nazwisko	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Przewodniczący	Katarzyna Nowacka	137	123	-	-
Wiceprzewodniczący	Urszula Nowacka	69	61	-	-
Członek Rady Nadzorczej	Lucjan Nowacki	-	2	-	-
Członek Rady Nadzorczej	Ewa Nowacka	19	41	-	-
Sekretarz Rady Nadzorczej	Stanisław Osiecki	69	61	21	-
Członek Rady Nadzorczej	Maria Dąbrowska	48	31	-	-
Członek Rady Nadzorczej	Ryszard Bojanowski	26	-	6	-
Razem		368	319	27	-

43. Przeciętne zatrudnienie.

Zatrudnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Zarząd	4	2
Administracja	1	1
Dział sprzedaży		-
Pion produkcji		-
Pozostali	24	31
Razem	29	34

43.1. Rotacja zatrudnienia.

Rotacja zatrudnienia	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Liczba pracowników przyjętych	13	18
Liczba pracowników zwolnionych	18	20
Wynik zmian zatrudnienia	(5)	(2)

44. Umowy leasingu operacyjnego.

Spółka nie zawarła w latach 2012 – 2013 umów leasingu operacyjnego.

45. Sprawy sądowe.

Spółka nie jest uczestnikiem żadnych spraw sądowych mających wpływ na sytuację finansową w dającej się przewidzieć przyszłości.

46. Rozliczenia podatkowe.

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Spółki na dzień 31 grudnia 2013 roku utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie miały miejsca istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację finansową Spółki.

47. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Środki pieniężne w bilansie	128	1 485
Różnice kursowe z wyceny bilansowej		
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	128	1 485

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Amortyzacja:	1 682	2 306
amortyzacja wartości niematerialnych	565	689
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	1 117	1 617
amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych	-	-

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	454	1 175
odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	-	-
odsetki zapłacone od kredytów	762	1 857
odsetki otrzymane	151	-
odsetki od dłużnych papierów wartościowych	-	-
odsetki zapłacone od długoterminowych należności	-	-
dywidendy otrzymane	(80)	(500)
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	(379)	(182)
odsetki naliczone od lokaty terminowej	-	-
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	(6 152)	(2 429)
przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych	(186)	-
wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych	186	-
przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	(544)	(2 578)
wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	294	149
aktualizacja wyceny nieruchomości inwestycyjnych	(2 738)	-
ujawnienie WNiP	(3 164)	-
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	(1 047)	(8)
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania	(1 040)	-
bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	(7)	(8)
wartość rezerw przejęta w wyniku objęcia kontroli (stan rezerw jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")	-	-
wartość rezerw wyłączona w wyniku utraty kontroli (stan rezerw jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")	-	-
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	(19)	16 435
bilansowa zmiana stanu zapasów	(19)	16 435
wartość zapasów przejęta w wyniku objęcia kontroli (stan zapasów jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")	-	-
wartość zapasów wyłączona w wyniku utraty kontroli (stan zapasów jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")	-	-
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	1 233	23 310
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	3 158	23 310
zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	-	-
korekta o dopłaty do kapitału	-	-
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych	277	-
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych	-	-
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych	3	-
stan należności przejęty w wyniku objęcia kontroli (stan należności jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")	-	-
stan należności wyłączony w wyniku utraty kontroli (stan należności jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")	-	-
Zmiana należności na pożyczkę	(2 205)	-
należności tytułem zbycia udziałów nie otrzymane korygujące zbycie aktywów finansowych	-	-
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:	3 616	(24 973)
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(423)	(24 973)
zobowiązania z tytułu nabycia nieruchomości inwestycyjnej uregulowane	3 265	-
zobowiązania z tytułu nabycia środków trwałych nie zapłacone	(132)	-
Potrącenie z pożyczką	906	-
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(5)	304
Rozliczenia międzyokresowe	(5)	304

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2013	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2012
zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	-	-
Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	-	-
spłata zobowiązań z tytułu faktoringu	-	-
zobowiązania z tytułu nabycia udziałów pokryte kompensatą	-	-
utrata wartości pożyczki / aktualizacja udziałów	-	-
Pozostałe	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	3 288	4 842
Udzielone pożyczki	3 288	4 842
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	929	1 051
Zwiększenie wartości środków trwałych w leasingu	-	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów leasingowych	929	1 051
Spisane w koszty zobowiązanie z tytułu umowy leasingu z powodu szkody losowej	-	-

48. Zdarzenia po dniu bilansowym.

W dniu 20 stycznia 2014 r. został podpisany aneks do umowy pożyczki zawartej pomiędzy podmiotem zależnym od COMPLEX S.A. spółką COMPLEX IQ sp. z o.o. a Emitentem. W wyniku podpisania aneksu, COMPLEX S.A. został zwiększony limit pożyczki z kwoty 3.000 tys. zł do 9.000 tys. zł.

W dniu 12 lutego 2014 r. została podpisana umowa pożyczki pomiędzy podmiotem zależnym od COMPLEX S.A. spółką Celmą Power Tools sp. z o.o. a Emitentem. W wyniku podpisania umowy, COMPLEX S.A. udzielony został limit pożyczki w wysokości 100 tys. zł.

Po dniu bilansowym, 16 stycznia 2014 roku COMPLEX S. A. udzielił poręczenia wekslowego Coface Faktoring Polska sp. z o.o. za zobowiązania spółki COMPLEX Automotive Bearings sp. z o.o. wynikające z podpisanej z firmą umowy faktoringowej z limitem zaangażowania 1.500 tys. zł.

49. Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W dniu 8 lipca 2013 roku została zawarta umowa o badanie i przegląd sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2013 pomiędzy Spółką a PKF Consult Sp. z o.o. Zgodnie z zawartą umową, podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego otrzyma wynagrodzenie w kwocie:

- 15.105 złotych za przegląd półrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- 30.000 złotych za badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego

W roku 2012 sprawozdanie finansowe również było badane przez PKF Consult Sp. z o.o. W ramach umowy podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego otrzymało od Emitenta wynagrodzenie w wysokości:

- 21.000 złotych za przegląd półrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- 39.000 złotych za badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego

50. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 21 marca 2014 roku.