



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2013



SYNTHOS S.A.

Oświęcim, ul. Chemików 1

**Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres
zakończony 31 grudnia 2013 r.
przygotowane zgodnie z Międzynarodowymi
Standardami Sprawozdawczości Finansowej,
które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską**

Oświęcim, 4 marca 2014 r.

OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA	4
----------------------------------	----------

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 12 MIESIĘCY KOŃCZĄCYCH SIĘ 31 GRUDNIA 2013	5
--	----------

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2013 R.	6
---	----------

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA 12 MIESIĘCY KOŃCZĄCYCH SIĘ 31 GRUDNIA 2013 R.	7
--	----------

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 12 MIESIĘCY KOŃCZĄCYCH SIĘ 31 GRUDNIA 2013 R.	8
---	----------

Nota 1. Zasady polityki rachunkowości	11
Nota 2. Przychody ze sprzedaży	27
Nota 3. Koszty według rodzaju	28
Nota 4. Pozostałe przychody operacyjne	28
Nota 5. Pozostałe koszty operacyjne	28
Nota 6. Dywidendy	28
Nota 7. Koszty świadczeń pracowniczych	29
Nota 8. Przychody/koszty finansowe netto	29
Nota 9. Podatek dochodowy	29
Nota 10. Rzeczowe aktywa trwałe	31
Nota 11. Wartości niematerialne	34
Nota 12. Udziały w jednostkach zależnych	36
Nota 13. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	37
Nota 14. Pożyczki udzielone	37
Nota 15. Podatek odroczony	39
Nota 16. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	41
Nota 17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	41
Nota 18. Kapitał zakładowy	42
Nota 19. Zysk przypadający na jedną akcję	43
Nota 20. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	43

Nota 21. Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych	45
Nota 22. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	45
Nota 23. Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych	46
Nota 24. Instrumenty finansowe	47
Nota 25. Leasing operacyjny.....	54
Nota 26. Zobowiązania inwestycyjne	54
Nota 27. Zobowiązania warunkowe oraz poręczenia i gwarancje	54
Nota 28. Zdarzenia po dacie sprawozdania z sytuacji finansowej	55
Nota 29. Znaczące szacunki księgowe i osądy.....	55
Nota 30. Transakcje z podmiotami powiązanymi	56
Nota 31. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	57

OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Zarząd Spółki Synthos S.A. przedstawia jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się **31.12.2013 r.**, na które składa się:

- Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 1.01.-31.12.2013 r.,
- Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2013 r.,
- Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 1.01.-31.12.2013 r.,
- Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 1.01.-31.12.2013 r.,
- Noty objaśniające.

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską („MSSF UE”), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. z 2009 r., nr 33, poz. 259) oraz w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny przedstawia sytuację majątkową i finansową Spółki oraz wynik finansowy.

Sprawozdanie z działalności Synthos S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący badania spełniali warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Podpisy członków Zarządu

.....
Tomasz Kalwat
Prezes Zarządu

.....
Michał Watōła
Odpowiedzialny za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

.....
Zbigniew Warmuz
Wiceprezes Zarządu

.....
Zbigniew Lange
Członek Zarządu

.....
Tomasz Piec
Członek Zarządu

.....
Jarosław Rogoża
Członek Zarządu

Oświęcim, 4 marca 2014 r.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 12 MIESIĘCY KOŃCZĄCYCH SIĘ 31 GRUDNIA 2013

	<i>Nota</i>	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Przychody ze sprzedaży	2	90 805	96 349
Koszt własny sprzedaży	3	(82 359)	(83 776)
Zysk brutto ze sprzedaży		8 446	12 573
Pozostałe przychody operacyjne	4	356	194
Koszty ogólnego zarządu	3	(2 452)	(3 780)
Pozostałe koszty operacyjne	5	(872)	(766)
Dywidendy	6	477 403	764 900
Zysk na działalności operacyjnej		482 881	773 121
<i>Przychody finansowe</i>	8	<i>1 748</i>	<i>6 050</i>
<i>Koszty finansowe</i>		<i>(11 788)</i>	<i>(19 851)</i>
Przychody / (koszty) finansowe netto	8	(10 040)	(13 801)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		472 841	759 320
Podatek dochodowy	9	(3 432)	2 103
Zysk netto		469 409	761 423
Inne całkowite dochody, które mogą być przeklasyfikowane do wyniku finansowego w późniejszym terminie			
Różnice kursowe z przeliczenia oddziału zagranicznego		(5 791)	(3 057)
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		130	815
Inne całkowite dochody (netto)		(5 661)	(2 242)
Całkowite dochody ogółem		463 748	759 181
Zysk na akcję:			
Podstawowy (zł)	19	0,35	0,58
Rozwodniony (zł)	19	0,35	0,58

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2013 r.

	Nota	31.12.2013	31.12.2012
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	10	68 201	29 488
Wartości niematerialne	11	73 962	54 043
Udziały w jednostkach zależnych	12	642 895	642 895
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	13	6 823	6 663
Pożyczki udzielone	14	44 644	47 546
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	15	2 397	5 263
Aktywa trwałe razem		838 922	785 898
Aktywa obrotowe			
Należności z tytułu podatku dochodowego	9	8	43
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	16	33 552	780 608
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17	3 317	13 426
Aktywa obrotowe razem		36 877	794 077
Aktywa razem		875 799	1 579 975
Kapitał własny i zobowiązania			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	18	39 698	39 698
Kapitał z aktualizacji wyceny		945	815
Różnice kursowe z przeliczenia zagranicznego oddziału		(6 337)	(546)
Pozostałe kapitały rezerwowe		-	252 875
Zyski zatrzymane w tym:		500 901	784 287
<i>Zysk/(strata) netto bieżącego okresu</i>		469 409	761 423
Kapitał własny razem		535 207	1 077 129
Zobowiązania			
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	20	68 965	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	21	342	415
Przychody przyszłych okresów z tytułu dotacji rządowych	10	8 227	-
Zobowiązania długoterminowe razem		77 534	415
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	20	245 177	470 928
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	21	11	14
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	9	-	27
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	23	17 870	31 449
Rezerwy		-	13
Zobowiązania krótkoterminowe razem		263 058	502 431
Zobowiązania razem		340 592	502 846
Kapitał własny i zobowiązania razem		875 799	1 579 975

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA 12 MIESIĘCY KOŃCĄCYCH SIĘ 31 GRUDNIA 2013 r.

	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia	Kapitał z aktualizacji wyceny	Razem Kapitał własny
1 stycznia 2013 r.	39 698	252 875	784 287	(546)	815	1 077 129
Wypłata dywidendy	-	-	(1 005 670)	-	-	(1 005 670)
Przeniesienie (nota 18)	-	(252 875)	252 875	-	-	-
Całkowite dochody ogółem, brutto	-	-	469 409	(5 791)	160	463 778
Podatek odroczony od pozostałych całkowitych dochodów	-	-	-	-	(30)	(30)
Razem całkowite dochody, netto	-	-	469 409	(5 791)	130	463 748
31 grudnia 2013 r.	39 698	-	500 901	(6 337)	945	535 207

	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia	Kapitał z aktualizacji wyceny	Razem Kapitał własny
1 stycznia 2012 r.	39 698	764 500	172 864	2 511	-	979 573
Wypłata dywidendy	-	-	(661 625)	-	-	(661 625)
Przeniesienie (nota 18)	-	(511 625)	511 625	-	-	-
Całkowite dochody ogółem, brutto	-	-	761 423	(3 057)	1 006	759 372
Podatek odroczony od pozostałych całkowitych dochodów	-	-	-	-	(191)	(191)
Razem całkowite dochody, netto	-	-	761 423	(3 057)	815	759 181
31 grudnia 2012 r.	39 698	252 875	784 287	(546)	815	1 077 129

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 12 MIESIĘCY KOŃCZĄCYCH SIĘ 31 GRUDNIA 2013 r.

	<i>Nota</i>	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Zysk przed opodatkowaniem		472 841	759 320
Korekty			
Amortyzacja	3	8 831	7 821
Zmiana stanu należności z tyt. dywidendy	23	294 196	(764 900)
(Straty)/Zyski z tytułu różnic kursowych		(441)	30
Zyski ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		(38)	331
Odsetki		10 495	15 186
Pozostałe		(8)	-
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale obrotowym		785 876	17 788
Zmiana stanu należności	23	(20 102)	1 077
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	23	476	698
Zmiana stanu rezerw		(13)	(193)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	21	(76)	85
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej		766 161	19 455
Podatek zapłacony		(805)	727
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		765 356	20 182
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		205	194
Odsetki otrzymane		761	4 246

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2013 r. - cd.

	<i>Nota</i>	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej – cd.			
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(81 043)	(23 630)
Pożyczki udzielone		-	(250)
Otrzymane dotacje		8 235	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(71 842)	(19 440)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Zaciągnięcie kredytów i pożyczek		62 158	6 166
Emisja obligacji		240 000	445 000
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		(1 005 670)	(661 625)
Płatności z tytułu umów leasingu finansowego		-	(29)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(703 512)	(210 488)
Przepływy pieniężne netto, razem		(9 998)	(209 746)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		(10 109)	(210 565)
Środki pieniężne i ekwiwalenty na początek okresu		13 426	223 991
Wpływ zmian z tytułu różnic kursowych dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		111	819
Środki pieniężne i ekwiwalenty na koniec okresu	17	3 317	13 426

Informacje dotyczące Synthos S.A.

Synthos S.A. (poprzednio Firma Chemiczna Dwory S.A., zwana dalej „Spółką”) jest spółką akcyjną zarejestrowaną w Polsce. Akcje Spółki są notowane na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych.

Siedziba Spółki mieści się w Oświęcimiu, przy ul. Chemików 1.

Podstawowe dane dotyczące Spółki:

Telefon: Informacja telefoniczna (33) 844 18 21 do 25

Telefax: (33) 842 42 18

Poczta elektroniczna: recepca@synthosgroup.com

Strona internetowa: www.synthosgroup.com

Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu 27 sierpnia 2001 r. pod numerem KRS 0000038981.

NIP 549-00-02-108

REGON 070472049

Przedmiotem działalności Spółki jest w szczególności:

- działalność holdingowa
- doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
- działalność rachunkowo – księgowa.

Spółka jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej Synthos S.A. (wykaz jednostek zależnych podano w Nocie 12).

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieoznaczony.

Synthos S.A. ma oddział za granicą w Czechach - Synthos S.A. (organizační složka)

Siedziba oddziału mieści się w Kralupach nad Vltavou O.Wichterleho 810.

Oddział zarejestrowany jest w Rejestrze Sądowym w Pradze pod numerem 59670.

NIP 28226313

Przedmiotem działalności Oddziału jest w szczególności:

- działalność rachunkowo – księgowa.

Zarząd Spółki:

Tomasz Kalwat – Prezes Zarządu

Zbigniew Warmuz – Wiceprezes Zarządu od dnia 13.01.2014 r.

Zbigniew Lange – Członek Zarządu

Tomasz Piec – Członek Zarządu

Jarosław Rogoża – Członek Zarządu od dnia 13.01.2014 r.

Rada Nadzorcza:

Jarosław Grodzki – Przewodniczący

Mariusz Waniółka – Wiceprzewodniczący

Krzysztof Kwapisz – Wiceprzewodniczący

Grzegorz Miroński – Sekretarz

Robert Oskard – Członek Rady

Nota 1. Zasady polityki rachunkowości

1. Oświadczenie zgodności oraz podstawa sporządzania jednostkowego sprawozdania finansowego

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, zwanymi dalej „MSSF UE”.

Spółka jest podmiotem dominującym Grupy Kapitałowej Synthos S.A. Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej zostało sporządzone zgodnie z wymogami MSSF UE.

W celu pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Synthos S.A. jako jednostki dominującej w Grupie Kapitałowej niniejsze sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres zakończony dnia 31 grudnia 2013 r. Sprawozdania te będą dostępne na stronie internetowej Spółki pod adresem www.synthosgroup.com w terminie zgodnym z raportem bieżącym dotyczącym terminu przekazania raportu rocznego Spółki i skonsolidowanego raportu rocznego Grupy Kapitałowej za rok 2013.

Dane w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich, który jest walutą prezentacji, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy. Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży wycenianych w wartości godziwej.

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF UE wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, kapitałów własnych i zobowiązań, przychodów oraz kosztów.

Osądy dokonywane przez Zarząd przy zastosowaniu MSSF UE, które mają istotny wpływ na jednostkowe sprawozdanie finansowe, a także szacunki obciążone znacznym ryzykiem zmian w przyszłych latach zostały przedstawione w notcie 30.

Zarząd ma możliwość wprowadzenia zmian do niniejszego sprawozdania finansowego do momentu zatwierdzenia sprawozdania finansowego przez Walne Zgromadzenie. Zasady polityki rachunkowości przedstawione poniżej stosowane były w sposób ciągły w odniesieniu do wszystkich okresów zaprezentowanych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

2. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

3. Nowe i zmienione standardy rachunkowości i interpretacje

Nowe i zmienione standardy i interpretacje, wchodzące w życie od 1 stycznia 2013 roku i zastosowane przez Spółkę

W niniejszym sprawozdaniu finansowym zastosowano po raz pierwszy następujące nowe i zmienione standardy i interpretacje, które weszły w życie od 1 stycznia 2013 r.:

a) MSSF 13 „Wycena w wartości godziwej”

MSSF 13 został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w maju 2011 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie.

Nowy standard ma na celu poprawę spójności i zmniejszenie złożoności poprzez sformułowanie precyzyjnej definicji wartości godziwej oraz skupienie w jednym standardzie wymogów dotyczących wyceny w wartości godziwej i ujawniania odnośnych informacji.

Spółka zastosowała MSSF 13 od 1 stycznia 2013 roku.

Zastosowanie nowego standardu nie ma znaczącego wpływu na ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.

b) Prezentacja składników pozostałych całkowitych dochodów – zmiany do MSR 1

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” dotyczące prezentacji składników pozostałych całkowitych dochodów zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w czerwcu 2011 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 r. lub po tej dacie.

Zmiany wymagają, aby jednostki dzieliły pozycje prezentowane w pozostałych całkowitych dochodach na dwie grupy na podstawie tego, czy w przyszłości będą mogły one zostać ujęte w wyniku finansowym. Dodatkowo zmieniony został tytuł sprawozdania z całkowitych dochodów na „sprawozdanie z wyniku finansowego i pozostałych całkowitych dochodów” z możliwością stosowania innego nazewnictwa.

Spółka zastosowała zmiany do MSR 1 od 1 stycznia 2013 r.

Spółka dostosowała prezentacje pozostałych całkowitych dochodów do wymogów zmienionego standardu. Zmiany do standardu nie mają znaczącego wpływu na ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.

c) Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”

Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w czerwcu 2011 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie.

Zmiany wprowadzają nowe wymogi w zakresie ujmowania i wyceny kosztów programów określonych świadczeń oraz świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy, jak również zmieniają wymagane ujawnienia dotyczące wszystkich świadczeń pracowniczych.

Spółka zastosowała zmiany do MSR 19 od 1 stycznia 2013 r.

Zmiany do standardu nie mają znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Pozostałe zmiany, które weszły w życie od 1 stycznia 2013 roku, nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Opublikowane standardy i interpretacje, które jeszcze nie obowiązują i nie zostały wcześniej zastosowane przez Spółkę

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu następujących opublikowanych standardów, interpretacji lub poprawek do istniejących standardów przed ich datą wejścia w życie:

a) MSSF 9 „Instrumenty finansowe Część 1: Klasyfikacja i wycena”

MSSF 9 opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 12 listopada 2009 r. zastępuje te części MSR 39, które dotyczą klasyfikacji i wyceny aktywów finansowych. W październiku 2010 r. MSSF 9 został uzupełniony o problematykę klasyfikacji i wyceny zobowiązań finansowych. Zgodnie ze zmianami wprowadzonymi w grudniu 2011 r. nowy standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 r. lub po tej dacie.

Standard wprowadza jeden model przewidujący tylko dwie kategorie klasyfikacji aktywów finansowych: wyceniane w wartości godziwej i wyceniane według zamortyzowanego kosztu. Klasyfikacja jest dokonywana na moment początkowego ujęcia i uzależniona jest od przyjętego przez jednostkę modelu zarządzania instrumentami finansowymi oraz charakterystyki umownych przepływów pieniężnych z tych instrumentów.

Większość wymogów MSR 39 w zakresie klasyfikacji i wyceny zobowiązań finansowych została przeniesiona do MSSF 9 w niezmienionym kształcie. Kluczową zmianą jest nałożony na jednostki wymóg prezentowania w innych całkowitych dochodach skutków zmian własnego ryzyka kredytowego z tytułu zobowiązań finansowych wyznaczonych do wyceny w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Spółka zastosuje MSSF 9 od 1 stycznia 2015 r.

Spółka nie ukończyła jeszcze analizy dotyczącej wpływu standardu na sprawozdanie finansowe.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, MSSF 9 nie został jeszcze zatwierdzony przez Unię Europejską.

b) MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”

MSSF 10 został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w maju 2011 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie (w Unii Europejskiej obowiązkowe zastosowanie od 1 stycznia 2014 r.).

Nowy standard zastępuje wytyczne w sprawie kontroli i konsolidacji zawarte w MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” oraz w interpretacji SKI-12 „Konsolidacja – jednostki specjalnego przeznaczenia”. MSSF 10 zmienia definicję kontroli w taki sposób, by dla wszystkich jednostek obowiązywały te same kryteria określania kontroli. Zmienionej definicji towarzyszą obszerne wytyczne dotyczące zastosowania.

Spółka zastosuje MSSF 10 od 1 stycznia 2014 r.

Spółka nie spodziewa się, że standard będzie miał jakikolwiek wpływ na sprawozdanie finansowe.

c) MSSF 11 „Wspólne porozumienia”

MSSF 11 został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w maju 2011 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie (w Unii Europejskiej obowiązkowe zastosowanie od 1 stycznia 2014 r.).

Nowy standard zastępuje MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach” oraz interpretację SKI-13 „Wspólnie kontrolowane jednostki – niepieniężny wkład wspólników”. Zmiany w definicjach ograniczyły liczbę rodzajów wspólnych porozumień do dwóch: wspólne operacje i wspólne przedsięwzięcia. Jednocześnie wyeliminowano dotychczasową możliwość wyboru konsolidacji proporcjonalnej w odniesieniu do jednostek współkontrolowanych. Wspólne przedsięwzięcia ujmuje metodą praw własności.

Spółka zastosuje MSSF 11 od 1 stycznia 2014 r.

Spółka nie spodziewa się, że standard będzie miał jakikolwiek wpływ na sprawozdanie finansowe.

d) MSSF 12 „Ujawnianie udziałów w innych jednostkach”

MSSF 12 został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w maju 2011 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie (w Unii Europejskiej obowiązkowe zastosowanie od 1 stycznia 2014 r.).

Nowy standard dotyczy jednostek posiadających udziały w jednostce zależnej, wspólnym przedsięwzięciu, jednostce stowarzyszonej lub w niekonsolidowanej jednostce zarządzanej umową. Standard zastępuje wymogi w zakresie ujawniania informacji zawartych obecnie w MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”, MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” oraz MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach”. MSSF 12 wymaga, by jednostki ujawniały informacje, które pomogą użytkownikom sprawozdań finansowych ocenić charakter, ryzyko i skutki finansowe inwestycji w jednostkach zależnych, stowarzyszonych, wspólnych przedsięwzięciach i niekonsolidowanych jednostkach zarządzanych umową. W tym celu nowy standard nakłada wymóg ujawniania informacji dotyczących wielu obszarów, w tym znaczących osądów i założeń przyjmowanych przy ustalaniu, czy jednostka kontroluje, współkontroluje czy posiada znaczący wpływ na inne jednostki; obszernych informacji o znaczeniu udziałów niekontrolujących w działalności i przepływach pieniężnych grupy; sumarycznych informacji finansowych o spółkach zależnych ze znaczącymi udziałami niekontrolującymi, a także szczegółowych informacji o udziałach w niekonsolidowanych jednostkach zarządzanych umową.

Spółka zastosuje MSSF 12 od 1 stycznia 2014 r.

Spółka nie spodziewa się, że standard będzie miał jakikolwiek wpływ na sprawozdanie finansowe.

e) Zmieniony MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe”

Zmieniony MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w maju 2011 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie (w Unii Europejskiej obowiązkowe zastosowanie od 1 stycznia 2014 r.).

MSR 27 został zmieniony w związku z opublikowaniem MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”. Celem zmienionego MSR 27 jest określenie wymogów ujmowania i prezentacji inwestycji w jednostki zależne, wspólne przedsięwzięcia oraz jednostki stowarzyszone w sytuacji

gdy jednostka sporządza jednostkowe sprawozdanie finansowe. Wytyczne na temat kontroli oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych zostały zastąpione przez MSSF 10.

Spółka zastosuje zmieniony MSR 27 od 1 stycznia 2014 r.

W opinii Spółki zmiany w standardzie nie będą miały wpływu na sprawozdanie finansowe.

f) Zmieniony MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”

Zmieniony MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w maju 2011 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie (w Unii Europejskiej obowiązkowe zastosowanie od 1 stycznia 2014 r.).

Zmiany do MSR 28 wynikały z projektu RMSR na temat wspólnych przedsięwzięć. Rada zdecydowała o włączeniu zasad dotyczących ujmowania wspólnych przedsięwzięć metodą praw własności do MSR 28, ponieważ metoda ta ma zastosowanie zarówno do wspólnych przedsięwzięć jak też jednostek stowarzyszonych. Poza tym wyjątkiem, pozostałe wytyczne nie uległy zmianie.

Spółka zastosuje zmieniony MSR 28 od 1 stycznia 2014 r.

Spółka nie spodziewa się, że zmiany będą miały jakikolwiek wpływ na sprawozdanie finansowe.

g) Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych – zmiany do MSR 32

Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” dotyczące kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w grudniu 2011 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie.

Zmiany wprowadzają dodatkowe objaśnienia stosowania do MSR 32, aby wyjaśnić niespójności napotykane przy stosowaniu niektórych kryteriów dotyczących kompensowania. Obejmują one m.in. wyjaśnienie, co oznacza sformułowanie *„posiada ważny tytuł prawny do dokonania kompensaty”*, oraz że niektóre mechanizmy rozliczania brutto mogą być traktowane jako rozliczane netto w przypadku spełnienia odpowiednich warunków.

Spółka zastosuje zmiany do MSR 32 od 1 stycznia 2014 r.

Spółka nie spodziewa się, że zmiany będą miały jakikolwiek wpływ na sprawozdanie finansowe.

h) Zmiany w przepisach przejściowych do MSSF 10, MSSF 11, MSSF 12

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała w czerwcu 2012 r. zmiany w przepisach przejściowych do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12. Zmiany będą obowiązywać dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2013 r. lub wcześniej – jeżeli standardy które są ich podstawą (MSSF 10, 11 lub 12) zostały zastosowane z datą wcześniejszą. Zmiany precyzują przepisy przejściowe dla MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”. Podmioty przyjmujące MSSF 10 powinny ocenić, czy posiadają kontrolę w pierwszym dniu rocznego okresu dla którego po raz pierwszy zastosowano MSSF 10, a jeżeli wnioski z tej oceny różnią się od wniosków z MSR 27 i SKI 12, wtedy dane porównawcze powinny zostać przekształcone, chyba że byłoby to niepraktyczne. Zmiany wprowadzają również dodatkowe przejściowe ułatwienia przy stosowaniu MSSF 10, MSSF 11, i MSSF 12, poprzez ograniczenie obowiązku prezentacji skorygowanych danych porównawczych tylko do danych za

bezpośrednio poprzedzający okres sprawozdawczy. Ponadto zmiany te znoszą wymóg prezentowania danych porównawczych dla ujawnień dotyczących niekonsolidowanych jednostek zarządzanych umową dla okresów poprzedzających okres zastosowania MSSF 12 po raz pierwszy.

Spółka zastosuje powyższe zmiany od 1 stycznia 2014 r.

Spółka nie spodziewa się, że zmiany będą miały jakikolwiek wpływ na sprawozdanie finansowe.

i) Podmioty inwestycyjne – zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27

Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27 „Podmioty inwestycyjne” zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w październiku 2012 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie.

Zmiany wprowadzają do MSSF 10 definicję podmiotu inwestycyjnego. Podmioty takie będą zobowiązane wykazywać swoje jednostki zależne w wartości godziwej przez wynik finansowy i konsolidować jedynie te jednostki zależne, które świadczą na jej rzecz usługi związane z działalnością inwestycyjną spółki. Zmieniono również MSSF 12, wprowadzając nowe ujawnienia na temat podmiotów inwestycyjnych.

Spółka zastosuje powyższe zmiany od 1 stycznia 2014 r.

Spółka nie spodziewa się, że zmiany będą miały jakikolwiek wpływ na sprawozdanie finansowe.

j) KIMSF 21 „Podatki i opłaty”

Interpretacja KIMSF 21 została opublikowana przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w maju 2013 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie.

Interpretacja wyjaśnia ujmowanie księgowe zobowiązań do zapłaty opłat i podatków, które nie są podatkami dochodowymi. Zdarzeniem obligującym jest zdarzenie określone w przepisach prawa powodujące konieczność zapłaty podatku bądź opłaty. Sam fakt, że jednostka będzie kontynuować działalność w kolejnym okresie, lub sporządza sprawozdanie zgodnie z zasadą kontynuacji działalności, nie tworzy konieczności rozpoznania zobowiązania. Te same zasady rozpoznawania zobowiązania dotyczą sprawozdań rocznych i sprawozdań śródrocznych. Zastosowanie interpretacji do zobowiązań z tytułu praw do emisji jest opcjonalne.

Spółka zastosuje KIMSF 21 od 1 stycznia 2014 r.

Spółka nie spodziewa się, że interpretacja będzie miała jakikolwiek wpływ na sprawozdanie finansowe.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, KIMSF 21 nie został jeszcze zatwierdzony przez Unię Europejską.

k) Ujawnienia wartości odzyskiwalnej dotyczące aktywów niefinansowych – Zmiany do MSR 36

Zmiany do MSR 36 „Utrata wartości aktywów niefinansowych” dotyczące ujawnień wartości odzyskiwalnej zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w maju 2013 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie.

Zmiany usuwają wymóg ujawnienia wartości odzyskiwalnej w sytuacji gdy ośrodek wypracowujący środki pieniężne zawiera wartość firmy lub aktywa niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania i nie stwierdzono utraty wartości.

Spółka zastosuje zmiany do MSR 36 od 1 stycznia 2014 r.

Spółka nie spodziewa się, że zmiany będą miały jakikolwiek wpływ na sprawozdanie finansowe.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, zmiany do MSR 36 nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.

I) Odnowienie instrumentów pochodnych i kontynuowanie rachunkowości zabezpieczeń – Zmiany do MSR 39

Zmiany do MSR 39 „Instrumenty finansowe” rachunkowości zabezpieczeń zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w czerwcu 2013 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie.

Zmiany pozwalają na kontynuowanie rachunkowości zabezpieczeń w sytuacji, gdy instrument pochodny, który był desygnowany jako instrument zabezpieczający, zostaje odnowiony (tj. strony zgodziły się na zastąpienie oryginalnego kontrahenta nowym) w efekcie rozliczenia instrumentu z centralną izbą rozliczeniową będące konsekwencją przepisów prawa, jeżeli spełnione są ściśle określone warunki.

Spółka zastosuje zmiany do MSR 39 od 1 stycznia 2014 r.

Spółka nie spodziewa się, że zmiany będą miały jakikolwiek wpływ na sprawozdanie finansowe.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, zmiany do MSR 39 nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.

4. Waluta prezentacji i waluty funkcjonalne

Spółka ma dwie waluty funkcjonalne ze względu na dwa różne podstawowe środowiska ekonomiczne w których prowadzona jest działalność gospodarcza :

- w czeskim oddziale Spółki, walutą funkcjonalną jest korona czeska;
- w Centrali w Polsce, walutą funkcjonalną jest polski złoty.

Walutą prezentacji w której jest sporządzane niniejsze sprawozdanie finansowe jest polski złoty. Aktywa i zobowiązania oraz przychody i koszty wycenione w walutach funkcjonalnych innych niż waluta prezentacji, zostały przeliczone na walutę prezentacji w następujący sposób:

- aktywa i zobowiązania zostały przeliczone po kursie średnim Narodowego Banku Polski z dnia bilansowego,
- przychody i koszty zostały przeliczone po kursie średnim NBP z dnia transakcji lub średnim z danego okresu, jeżeli nie występowały znaczące wahania kursów w danym okresie,
- wynikające z tego przeliczenia różnice kursowe zostały ujęte w pozostałych całkowitych dochodach.

Transakcje wyrażone w walutach obcych w dniu dokonania transakcji ujmowane są w walucie funkcjonalnej przy zastosowaniu średniego kursu ogłaszanego przez NBP (w Centrali) a w oddziale przez CNB (Czeski Narodowy Bank) z dnia zawarcia transakcji.

Pozycje pieniężne aktywów i zobowiązań wyrażone w walucie obcej są przeliczane na dzień bilansowy według średniego kursu waluty funkcjonalnej dla danej waluty obowiązujący na ten dzień. Różnice kursowe wynikające z rozliczenia transakcji w walutach obcych oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmowane są w wyniku finansowym. Niepieniężne pozycje aktywów i zobowiązań wyceniane według kosztu historycznego w walucie obcej są przeliczane według średniego kursu waluty funkcjonalnej obowiązującego w dniu dokonania transakcji.

Do wyceny pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy wymiany PLN:

	31.12.2013	31.12.2012
EUR	4,1472	4,0882
USD	3,0120	3,0996
GBP	4,9828	5,0119

Do wyceny pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej oddziału zagranicznego wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy wymiany CZK:

	31.12.2013	31.12.2012
EUR	27,425	25,140
USD	19,894	19,055
GBP	32,911	30,812

5. Rzeczowe aktywa trwałe

a) Własne składniki rzeczowych aktywów trwałych

Składniki rzeczowych aktywów trwałych ujmuje się w księgach według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

W przypadku, gdy określony składnik rzeczowych aktywów trwałych składa się z odrębnych i istotnych części składowych o różnym okresie użytkowania, części te są traktowane jako odrębne składniki aktywów.

b) Składniki rzeczowych aktywów trwałych użytkowane na podstawie umów leasingu

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na jednostkę zasadniczo całe ryzyko i praktycznie wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są aktywowane na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i spłatę rat kapitałowych przy uwzględnieniu stałej stopy procentowej w odniesieniu do pozostałej kwoty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w wyniku finansowym.

Używane na podstawie umów leasingu finansowego środki trwałe podlegają amortyzacji według zasad stosowanych w stosunku do własnych składników majątku. Jeżeli brak jest wiarygodnej

pewności, że po zakończeniu umowy leasingu Spółka otrzyma prawo własności, aktywa są amortyzowane w okresie krótszym spośród okresu leasingu i okresu użytkowania.

Umowy leasingowe, zgodnie z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i praktycznie wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, klasyfikowane są jako umowy leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego odpisywane są w koszty metodą liniową przez okres trwania leasingu.

c) Nakłady ponoszone w terminie późniejszym

Aktywowaniu podlegają poniesione w późniejszym okresie koszty wymienianych części składnika rzeczowych aktywów trwałych, które można wiarygodnie oszacować i jest prawdopodobne, że Spółka osiągnie korzyści ekonomiczne związane z wymienianymi składnikami rzeczowych aktywów trwałych. Pozostałe nakłady są ujmowane na bieżąco w wyniku finansowym jako koszty.

d) Amortyzacja

Składniki rzeczowych aktywów trwałych, względnie ich istotne i odrębne części składowe amortyzowane są metodą liniową przez okres użytkowania przy uwzględnieniu wartości rezydualnej. W szczególności stosowane są następujące okresy użytkowania dla poszczególnych grup środków trwałych:

- | | |
|----------------------------------|--------|
| • Maszyny i urządzenia | 17 lat |
| • Środki transportu | 5 lat |
| • wyposażenie sprzęt komputerowy | 4 lata |

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane.

Środki trwałe w momencie ich nabycia zostają podzielone na części składowe, o ile ich cena nabycia lub koszt wytworzenia są istotne w porównaniu z ceną nabycia lub kosztem wytworzenia całego środka trwałego i amortyzuje je w odrębnym okresie użytkowania.

Poprawność stosowanych okresów użytkowania, metod amortyzacji oraz wartości rezydualnych środków trwałych (o ile nie jest nieznaczna) jest przez Spółkę corocznie weryfikowana.

e) Kapitalizowanie kosztów finansowania zewnętrznego

W przypadku gdy nakłady ponoszone na środki trwałe w budowie których przygotowanie do zamierzonego sposobu użytkowania wymaga znaczącego czasu zostały sfinansowane poprzez zaciągnięcie zewnętrznego długu Spółka kapitalizuje koszty finansowania zewnętrznego do wartości środków trwałych. Finansowane są zarówno koszty finansowania specyficznego jak i ogólnego.

f) Dotacje

Dotacje, łącznie z dotacjami niepieniężnymi, ujmowane są w sprawozdaniu finansowym, kiedy zachodzi wystarczająca pewność, iż jednostka spełnia warunki związane z dotacjami oraz, że dotacje będą otrzymane. Dotacje są ujmowane w sprawozdaniu finansowym w sposób zapewniający współmierność z odnośnymi kosztami, które dotacje mają 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, jest odnoszona do wyniku finansowego przez szacowany okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów.

6. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne obejmują między innymi: licencje, znaki towarowe, programy komputerowe pod warunkiem, że zostały nabyte a nie wytworzone we własnym zakresie oraz pozostałe wartości niematerialne.

Składnik wartości niematerialnych ujmuje się wówczas, jeśli jest prawdopodobieństwo, że jednostka osiągnie przyszłe korzyści ekonomiczne, które można przyporządkować danemu składnikowi aktywów oraz koszt można wiarygodnie ustalić. Wartości niematerialne w księgach ujmowane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

W przypadku gdy nakłady ponoszone na wartości niematerialne w budowie których przygotowanie do zamierzonego sposobu użytkowania wymaga znaczącego czasu zostały sfinansowane poprzez zaciągnięcie zewnętrznego długu Spółka kapitalizuje koszty finansowania zewnętrznego do wartości niematerialnych.

a) Badania i rozwój

Wydatki poniesione na etapie prac badawczych z zamiarem pozyskania nowej wiedzy naukowej lub technicznej ujmowane są w wyniku finansowym w momencie ich poniesienia.

Nakłady poniesione na prace rozwojowe, których efekty działań znajdują zastosowanie w opracowaniu lub wytworzeniu nowego lub w znacznym stopniu ulepszanego produktu podlegają aktywowaniu w przypadku, gdy wytworzenie nowego produktu (lub procesu) jest technicznie możliwe i jest ekonomicznie uzasadnione oraz Spółka posiada techniczne, finansowe oraz inne niezbędne środki do ukończenia prac rozwojowych. Koszty podlegające aktywowaniu zawierają: koszty materiałów, wynagrodzenia pracowników bezpośrednio zaangażowanych w prace rozwojowe oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich bezpośrednio związanych z wytworzeniem składnika wartości niematerialnych. Koszty prac rozwojowych ujmowane są jako wartości niematerialne i podlegają odpisom amortyzacyjnym oraz aktualizującym z tytułu utraty wartości.

Pozostałe koszty prac rozwojowych ujmowane są w wyniku finansowym w momencie ich poniesienia.

b) Nakłady poniesione w terminie późniejszym

Późniejsze wydatki na składniki istniejących wartości niematerialnych podlegają aktywowaniu tylko wtedy, gdy spełniają definicję aktywa. Pozostałe nakłady są ujmowane w wyniku finansowym jako koszty okresu, w którym zostały poniesione.

c) Amortyzacja

Wartości niematerialne amortyzowane są metodą liniową biorąc pod uwagę okres ich użytkowania, chyba, że nie jest on określony.

Szacunkowy okres użytkowania amortyzowanych wartości niematerialnych jest następujący:

- Licencje, oprogramowanie komputerowe 2 lata.
- Licencja dotycząca instalacji do produkcji nowych rodzajów kaucuków przez okres 20 lat.

7. Udziały w jednostkach zależnych

Spółka wycenia inwestycje w jednostki zależne według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości. Zasady testowania tych aktywów na utratę wartości przedstawiono w Nocie 12.

Zbycie udziałów w jednostkach zależnych jest rozliczane metodą FIFO.

Transakcje sprzedaży udziałów w jednostkach zależnych ujmowane są po cenie transakcyjnej z odniesieniem zysku/straty na transakcji do wyniku finansowego.

Transakcje wniesienia aportem do jednostki zależnej udziałów w innej jednostce zależnej ujmowane są po wartości bilansowej wnoszonych udziałów bez wpływu na wynik finansowy, w przypadku gdy transakcja nie ma treści ekonomicznej (tj. oczekiwane przepływy pieniężne z wnoszonych udziałów przed i po transakcji nie zmieniają się znacząco w stosunku do wartości godziwej tych udziałów).

8. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe ujmuje się na dzień ich powstania w wartości godziwej, a wycenia się w okresach późniejszych według zamortyzowanego kosztu ustalonego przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej i pomniejsza o odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w przypadku, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że Spółka nie będzie mogła odzyskać całości należnych jej kwot. Jeżeli istnieją obiektywne dowody, że nastąpiła utrata wartości należności wykazywanych według zamortyzowanego kosztu, kwota straty z tytułu utraty wartości ustalana jest jako różnica pomiędzy wartością bilansową aktywa i wartością bieżącą przyszłych strumieni pieniężnych zdyskontowanych w oparciu o efektywną stopę procentową. Straty z tytułu odpisów aktualizujących ujmuje się w wyniku finansowym.

Odpisy aktualizujące należności, zarówno zawiązanie jak i rozwiązanie, ujmuje się w pozostałych kosztach i przychodach operacyjnych.

9. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie oraz depozyty bankowe na żądanie. Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w jednostkowym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej powiększonej o naliczone odsetki.

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na dzień bilansowy środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się następująco:

- dodatnie różnice kursowe zalicza się do przychodów finansowych,
- ujemne różnice kursowe zalicza się do kosztów finansowych.

10. Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów niefinansowych

Wartość bilansowa aktywów niefinansowych Spółki, z wyłączeniem aktywów z tytułu podatku odroczonego, dla których stosuje się inne zasady, poddawana jest analizie na każdy dzień bilansowy w celu stwierdzenia, czy występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. W przypadku wystąpienia takich przesłanek Spółka dokonuje szacunku wartości odzyskiwalnej poszczególnych aktywów lub ośrodków generujących przepływy pieniężne. Szacunki wartości odzyskiwalnej w odniesieniu do wartości niematerialnych, które nie są jeszcze oddane do użytkowania oraz dokonywane są corocznie na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

Odpisy z tytułu utraty wartości rozpoznawane są w każdym wypadku, w którym wartość bilansowa składnika aktywów lub ośrodka generującego przepływy pieniężne, do którego on należy, przewyższa jego wartość odzyskiwalną. Odpisy z tytułu utraty wartości rozpoznawane są w wyniku finansowym.

W celu weryfikacji wyceny bilansowej, aktywa są identyfikowane w formie najmniejszych ośrodków generujących przepływy pieniężne, do których można zaliczyć dany składnik aktywów.

a) Kalkulacja wartości odzyskiwalnej

Wartość odzyskiwalna składników aktywów definiowana jest jako większa z:

- ich wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży, oraz
- wartości użytkowej.

W trakcie dokonywania kalkulacji wartości użytkowej szacowane przyszłe przepływy pieniężne dyskontowane są przy użyciu stopy procentowej przed opodatkowaniem, która odzwierciedla aktualną rynkową ocenę wartości pieniądza w czasie oraz czynniki ryzyka charakterystyczne dla danego składnika aktywów o które nie zostały skorygowane przepływy. W przypadku aktywów, które nie generują niezależnych przepływów pieniężnych wartość użytkowa ustalana jest dla najmniejszego identyfikowalnego ośrodka generującego przepływy pieniężne, do którego dany składnik aktywów przynależy.

b) Odwracanie odpisów aktualizujących aktywa trwałe

Odpisy z tytułu utraty wartości są odwracane tylko w wypadku, gdy nastąpiła zmiana w zakresie szacunków użytych na etapie kalkulacji wartości odzyskiwalnej od czasu rozpoznania ostatniego odpisu z tytułu utraty wartości.

Odpis z tytułu utraty wartości odwracany jest tylko do wysokości wartości bilansowej składnika aktywów (pomniejszonej o amortyzację), jaka byłaby wykazana w sytuacji, gdyby odpis z tytułu utraty wartości nie został rozpoznany.

11. Kapitały własne

Kapitał własny ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na jego rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych akcji, w wysokości zgodnej ze statutem Spółki. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego, zmniejszają kapitał zapasowy jednostki.

Kwoty powstałe z podziału zysku, niepodzielony wynik z lat ubiegłych oraz wynik roku bieżącego prezentowane są w sprawozdaniu finansowym jako zyski zatrzymane.

12. Świadczenia pracownicze

Świadczenia pracownicze obejmują wszystkie formy świadczeń jednostki w zamian za pracę wykonywaną przez pracowników. Są to zarówno świadczenia wypłacane w trakcie zatrudnienia jak i świadczenia wypłacane po okresie zatrudnienia. Spółka tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych w celu przyporządkowania kosztów do okresów, których dotyczą.

a) Program określonych składek

Spółka zatrudniając pracowników zobowiązana jest, na mocy obowiązujących przepisów, do pobierania i odprowadzania składek na świadczenia emerytalne pracowników. Świadczenia te, zgodnie z MSR 19, stanowią program państwowy oraz mają charakter programu określonych składek. W związku z powyższym, zobowiązanie Spółki za każdy okres jest szacowane na podstawie kwot składek do wniesienia za dany rok.

b) Program określonych świadczeń – odprawy emerytalne i pośmiertne

Spółka zobowiązana jest, na podstawie obowiązujących przepisów, do wypłaty odpraw emerytalnych i pośmiertnych w wysokości zgodnej z przepisami kodeksu pracy. Dodatkowo na podstawie Układu Zbiorowego Pracy odprawa emerytalna pracowników Spółki zwiększana jest do wysokości, która zależy od długości stażu pracownika uzyskanego w trakcie zatrudnienia w Spółce. Minimalna wysokość odpraw emerytalnych wynika z przepisów kodeksu pracy obowiązujących na dzień wypłaty odprawy emerytalnej.

Zobowiązanie Spółki wynikające z odpraw emerytalnych obliczane jest poprzez oszacowanie wysokości przyszłego wynagrodzenia pracownika w okresie, w którym pracownik osiągnie wiek emerytalny oraz poprzez oszacowanie wysokości przyszłej odprawy emerytalnej. Odprawy te są dyskontowane do wartości bieżącej. Stopę dyskontową otrzymuje się na podstawie rynkowej stopy zwrotu z obligacji Skarbu Państwa na dzień bilansowy. Zobowiązanie z tytułu odpraw emerytalnych ujmowane jest proporcjonalnie do przewidywanego okresu świadczenia pracy przez danego pracownika.

Kalkulacja przeprowadzana jest przez uprawnionego aktuarusza przy zastosowaniu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych. Rotacja pracowników jest szacowana na podstawie danych historycznych oraz przewidywań poziomu zatrudnienia w przyszłości.

Zyski/straty aktuarialne z wyceny programów określonych świadczeń po okresie zatrudnienia ujmuje się w pozostałych całkowitych dochodach.

c) Świadczenie w formie rent wyrównawczych

Spółka na podstawie przepisów kodeksu cywilnego była zobowiązana do wypłaty odszkodowań w formie rent wyrównawczych dla byłych pracowników z tytułu chorób zawodowych lub wypadków przy pracy.

Kalkulacja zobowiązania przeprowadzana była przez uprawnionego aktuarusza.

Rezerwa z tytułu rent wyrównawczych jest wykorzystywana w momencie wypłacania świadczenia dla byłych pracowników.

13. Rezerwy

Rezerwy są ujmowane, gdy spełnione są następujące warunki:

- na jednostce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający z przeszłych zdarzeń,
- prawdopodobne jest, iż wypełnienie obowiązku spowoduje wypływ korzyści ekonomicznych,
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty zobowiązania.

Kwota, na którą tworzy się rezerwę jest najbardziej właściwym szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia obowiązku na dzień bilansowy. Podstawą szacunków wartości rezerwy jest osąd kierownictwa, poparty doświadczeniami wynikającymi z podobnych zdarzeń, a w razie potrzeby opiniami niezależnych ekspertów. W przypadku, kiedy efekt wartości pieniądza w czasie ma istotne znaczenie, rezerwy są szacowane poprzez dyskontowanie oczekiwanych przyszłych przepływów środków pieniężnych w oparciu o stopę przed opodatkowaniem, która odzwierciedla bieżące szacunki rynkowe zmian wartości pieniądza w czasie oraz, jeżeli jest to właściwe, ryzyko związane z danym składnikiem zobowiązań.

Wysokość rezerw weryfikowana jest na każdy dzień bilansowy oraz korygowana w celu odzwierciedlenia bieżącego, najbardziej właściwego szacunku. Rezerwę wykorzystuje się tylko na te koszty, na jakie była pierwotnie utworzona.

14. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, wykazuje się jako zobowiązania długoterminowe.

W momencie początkowego ujęcia, zobowiązania z tyt. dostaw i usług, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane w wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki. W kolejnych okresach zobowiązania wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

15. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe w momencie początkowego ujęcia zaliczane są do jednej z następujących kategorii:

- instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- pożyczki i należności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży,
- pozostałe zobowiązania finansowe (wyceniane wg zamortyzowanego kosztu).

Nabycie bądź sprzedaż aktywów finansowych rozpoznawane jest na dzień zawarcia transakcji. W momencie początkowego ujęcia składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe wycenia się w wartości godziwej, powiększonej, w przypadku składnika aktywów lub pomniejszonej w przypadku składnika zobowiązania finansowego niekwalifikowanych jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, o koszty transakcji, które mogą być bezpośrednio przypisane do nabycia lub emisji składnika aktywów finansowych lub zobowiązania finansowego.

Spółka posiada wyłącznie aktywa finansowe zaliczane do kategorii „pożyczki i należności” oraz „aktywa finansowe dostępne do sprzedaży”.

a) Pożyczki udzielone i należności

Pożyczki i należności to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, które nie są notowane na aktywnym rynku.

Pożyczki i należności zalicza się do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki i należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych. Pożyczki i należności ujmują się w pozycji bilansowej: należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.

Pożyczki udzielone i należności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu.

b) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Wszystkie pozostałe aktywa finansowe zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są ujmowane według wartości godziwej, nie potrącając kosztów transakcji, uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy. W przypadku braku notowań giełdowych na aktywnym rynku i braku możliwości wiarygodnego określenia ich wartości godziwej metodami alternatywnymi, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są w cenie nabycia skorygowanej o odpis z tytułu utraty wartości. Dodatnią i ujemną różnicę pomiędzy wartością godziwą, a ceną nabycia, aktywów dostępnych do sprzedaży, jeśli istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób, odnosi się do pozostałych całkowitych dochodów. Spadek wartości aktywów dostępnych do sprzedaży spowodowany utratą wartości odnosi się do wyniku finansowego jako pozostałe koszty.

16. Przychody

a) Przychody ze świadczenia usług

Przychody ze świadczenia usług są ujmowane w proporcji do stopnia realizacji transakcji na dzień bilansowy (tj. przychód ujmowany jest liniowo przez okres świadczenia usługi). Przychody nie są ujmowane, gdy istnieje znaczna niepewność, co do możliwości uzyskania przyszłych korzyści ekonomicznych ustalenia wysokości poniesionych kosztów i stopnia zaawansowania.

b) Pozostałe przychody

Pozostałe przychody operacyjne są pośrednio związane z działalnością jednostki. Składają się na nie:

- dochody związane ze zbyciem środków trwałych,
- pozostałe przychody nieuwzględnione w przychodach ze sprzedaży lub przychodach finansowych.

c) Przychody finansowe

Zasady dotyczące ujmowania przychodów finansowych:

- odsetki według stopy efektywnej,
- nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi od środków pieniężnych, zaciągniętych kredytów, należności i zobowiązań.

d) Dywidendy

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie ustalenia praw właściciela do ich otrzymania.

17. Koszty

a) Koszt własny sprzedaży

Kosztami własnymi sprzedaży są wszystkie koszty związane z podstawową działalnością Spółki, z wyjątkiem kosztów ogólnego zarządu, pozostałych kosztów i kosztów finansowych. Koszt wytworzenia produktu obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z daną usługą.

b) Koszty ogólnego zarządu

Koszty ogólnego zarządu obejmują koszty:

- koszty ogólno-administracyjne związane z utrzymaniem określonych komórek Zarządu.

c) Pozostałe koszty

Pozostałe koszty są pośrednio związane z działalnością Spółki a w szczególności:

- pozostałe koszty nieuwzględnione w kosztach z działalności operacyjnej, kosztach zarządu lub kosztach finansowych.

d) Płatności z tytułu leasingu operacyjnego

Płatności z tytułu zawartych przez Spółkę umów leasingu operacyjnego ujmowane są w wyniku finansowym liniowo przez okres trwania leasingu. Otrzymane specjalne oferty promocyjne ujmowane są liniowo łącznie z kosztami z tytułu leasingu.

e) Płatności z tytułu leasingu finansowego

Płatności leasingowe są rozdzielane na część stanowiącą koszt finansowania oraz część zmniejszającą zobowiązanie. Część stanowiąca koszt finansowania jest przypisywana do poszczególnych okresów w czasie trwania umowy leasingu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

f) Koszty finansowe

Koszty finansowe dotyczą głównie:

- naliczonych i zapłaconych odsetek od zobowiązań ustalone w oparciu o efektywną stopę procentową,
- nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi od środków pieniężnych, zaciągniętych kredytów, należności i zobowiązań.

g) dotacje

Dotacje, łącznie z dotacjami niepieniężnymi, ujmowane są w sprawozdaniu finansowym, kiedy zachodzi wystarczająca pewność, iż jednostka spełnia warunki związane z dotacjami oraz, że dotacje będą otrzymane. Dotacje są ujmowane w sprawozdaniu finansowym w sposób zapewniający współmierność z odnośnymi kosztami, które dotacje mają 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, jest

odnoszona do wyniku finansowego przez szacowany okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów.

18. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w wyniku finansowym obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Podatek dochodowy ujmowany jest w wyniku finansowym, za wyjątkiem kwot związanych z pozycjami ujmowanymi w pozostałych całkowitych dochodach lub rozliczanymi bezpośrednio z kapitałem własnym. Wówczas ujmuje się go odpowiednio w pozostałych całkowitych dochodach lub w kapitale własnym.

Podatek bieżący stanowi zobowiązanie podatkowe z tytułu opodatkowanego dochodu za dany rok, ustalone przy zastosowaniu stawek podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy oraz korekty podatku dotyczącego lat ubiegłych.

Odroczony podatek dochodowy wyliczany jest przy zastosowaniu metody zobowiązania bilansowego, w oparciu o różnice przejściowe pomiędzy wartością aktywów i zobowiązań szacowaną dla celów księgowych a ich wartością szacowaną dla celów podatkowych. Rezerwy i aktywa z tyt. podatku odroczonego nie tworzy się na następujące różnice przejściowe: wartość firmy, której amortyzacja nie jest uznawana za koszt uzyskania przychodu dla celów podatkowych, początkowe ujęcie aktywów lub zobowiązań, które nie wpływają ani na zysk księgowy ani na dochód podatkowy oraz nie powstają w transakcji połączenia przedsięwzięć, różnice związane z inwestycjami w jednostkach zależnych w zakresie, w którym nie jest prawdopodobne, że zostaną one zrealizowane w dającej się przewidzieć przyszłości. Ujęta kwota podatku odroczonego opiera się na oczekiwaniach, co do sposobu realizacji wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, przy zastosowaniu stawek podatkowych obowiązujących lub uchwalonych na dzień bilansowy.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ujęte są jedynie wtedy, gdy jest prawdopodobne, że dostępne będą przyszłe dochody podatkowe, względem których można będzie zrealizować dany składnik aktywów. Aktywa z tytułu podatku odroczonego podlegają redukcji, jeżeli można stwierdzić, iż nie jest prawdopodobne, że reprezentowane przez nie korzyści podatkowe będą zrealizowane.

19. Raportowanie segmentów operacyjnych

Spółka nie prezentuje informacji dotyczących segmentów w jednostkowym sprawozdaniu finansowym. Spółka korzysta z wyłączenia określonego w MSSF 8par.4.

Nota 2. Przychody ze sprzedaży

	2013	2012
Przychody ze sprzedaży usług	90 805	96 349
	90 805	96 349

Nota 3. Koszty według rodzaju

	2013	2012
a) amortyzacja	8 831	7 821
b) zużycie materiałów i energii	3 163	3 208
c) usługi obce	19 965	23 326
d) podatki i opłaty	385	337
e) wynagrodzenia (nota 7)	31 889	33 794
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (nota 7)	7 532	7 449
g) pozostałe koszty rodzajowe	13 046	11 621
Koszty według rodzaju, razem	84 811	87 556
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(2 452)	(3 780)
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	82 359	83 776
Koszt własny sprzedaży	82 359	83 776

Nota 4. Pozostałe przychody operacyjne

	2013	2012
Zysk na sprzedaży aktywów trwałych	38	-
Inne	318	194
	356	194

Nota 5. Pozostałe koszty operacyjne

	2013	2012
Strata na sprzedaży aktywów trwałych	-	333
Przekazane darowizny	125	105
Składki członkowskie	145	130
Umorzenie pożyczki	400	-
Inne	202	198
	872	766

Nota 6. Dywidendy

W pozycji tej wykazana jest dywidenda otrzymana od Spółki zależnej Synthos Kralupy a.s. w kwocie 477.403 tys. zł., natomiast w roku 2012 w tej pozycji tej wykazywana była dywidenda należna od Spółki zależnej Red Chilli Ltd. w kwocie 764.900 tys. zł.
 Ujęcie rozrachunków z tytułu dywidend opisano w nocie 20.

Nota 7. Koszty świadczeń pracowniczych

	2013	2012
Wynagrodzenia	31 889	33 794
Ubezpieczenia społeczne	5 913	5 804
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	221	217
Szkolenia	1 028	1 227
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	370	201
	39 421	41 243

Nota 8. Przychody/koszty finansowe netto

	2013	2012
Przychody uzyskane od lokat	757	3 782
Różnice kursowe netto	465	1 441
Przychody uzyskane od pożyczek	526	827
Przychody finansowe razem	1 748	6 050

Odsetki od obligacji	(10 663)	(19 795)
Odsetki od pożyczek	(1 115)	-
Inne	(10)	(56)
Koszty finansowe razem	(11 788)	(19 851)
Koszty finansowe netto	(10 040)	(13 801)

Nota 9. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w wyniku finansowym

	2013	2012
Podatek dochodowy		
Podatek dochodowy za okres bieżący	613	583
Korekta podatku za lata poprzednie	(17)	(38)
	596	545
Podatek odroczony		
Powstanie / odwrócenie różnic przejściowych	2 836	(2 648)
Podatek odroczony razem	2 836	(2 648)
Podatek dochodowy wykazany w wyniku finansowym	3 432	(2 103)

Efektywna stopa podatkowa

		2013		2012
Zysk przed opodatkowaniem	%	472 841	%	759 320
Podatek w oparciu o obowiązującą stawkę podatkową	19%	89 840	19%	144 270
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (różnice trwałe)		312		235
Przychody niepodlegające opodatkowaniu (różnice trwałe) – dywidenda otrzymana		(90 707)		(145 331)
Strata podatkowa nieuwzględniona w podatku odroczonym		3 795		-
Wykorzystanie straty podatkowej od której nie utworzono aktywa z tytułu podatku odroczonego		-		(1 241)
Korekta podatku za lata poprzednie		(17)		(38)
Pozostałe		209		2
		3 432		(2 103)

Należność z tytułu podatku dochodowego w wysokości 8 tys. zł stanowi kwotę należną od urzędu skarbowego z tytułu dokonanych płatności za bieżący i ubiegły rok obrotowy przekraczających kwotę podatku należnego.

Nota 10. Rzeczowe aktywa trwałe

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2012 r.	-	6 433	13 296	4 259	3 324	27 312
Nabycie	-	1 449	1 578	2 280	16 951	22 258
Przeniesienie do środków trwałych i wartości niematerialnych	-	-	-	-	(7 065)	(7 065)
Zbycie / likwidacja	-	(91)	(689)	-	-	(780)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	(83)	(45)	(12)	(9)	(149)
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2012 r.	-	7 708	14 140	6 527	13 201	41 576
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2013 r.	-	7 708	14 140	6 527	13 201	41 576
Nabycie	1 170	224	-	-	48 096	49 490
Przeniesienie do środków trwałych i wartości niematerialnych	-	744	844	3 809	(10 839)	(5 442)
Zbycie / likwidacja	-	(95)	(913)	(7)	-	(1 015)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	(123)	(70)	(54)	-	(247)
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2013 r.	1 170	8 458	14 001	10 275	50 458	84 362

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości						
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2012 r.		3 053	4 113	947	-	8 113
Amortyzacja za okres		1 191	2 259	1 166	-	4 616
Zbycie / likwidacja		(90)	(502)	4	-	(588)
Różnice kursowe z przeliczenia		(31)	(16)	(6)	-	(53)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 31 grudnia 2012 r.		4 123	5 854	2 111	-	12 088
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 1 stycznia 2013 r.	-	4 123	5 854	2 111	-	12 088
Amortyzacja za okres	47	1 646	2 243	1 103	-	5 039
Zbycie / likwidacja	-	(90)	(754)	(5)	-	(849)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	(72)	(31)	(14)	-	(117)
Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na dzień 31 grudnia 2013 r.	47	5 607	7 312	3 195	-	16 161
Wartość netto						
Na dzień 1 stycznia 2012 r.		3 380	9 183	3 312	3 324	19 199
Na dzień 31 grudnia 2012 r.		3 585	8 286	4 416	13 201	29 488
Na dzień 1 stycznia 2013 r.	-	3 585	8 286	4 416	13 201	29 488
Na dzień 31 grudnia 2013 r.	1 123	2 851	6 689	7 080	50 458	68 201

Koszty amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych zostały wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji koszt własny w kwocie 3.923 tys. zł oraz w pozycji koszty ogólnego zarządu w kwocie 1.116 tys. zł.

Zabezpieczenia

Na dzień 31 grudnia 2013 r. rzeczowe aktywa trwałe nie stanowiły zabezpieczenia zobowiązań Spółki.

Spółka podpisała 23 listopada 2012 r. umowę z Ministerstwem Gospodarki na dofinansowanie Centrum Badawczo-Rozwojowego Nowych Technologii, które powstanie w Oświęcimiu.

Koszty kwalifikowane inwestycji wynoszą ponad 86,5 mln zł. Spółka otrzyma 50% wsparcia z Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, tj. prawie 43,3 mln zł.

Realizacja przedsięwzięcia obejmuje budowę laboratoriów do prowadzenia syntez (skala laboratoryjna i półtechniczna), badań analitycznych i aplikacyjnych. Prawie 90% kosztów projektu przeznaczone będzie na nabycie najnowszego sprzętu badawczego.

Projekt zakłada stworzenie wyposażonego w najnowszą aparaturę Centrum Badawczo-Rozwojowego, którego głównym celem będzie opracowanie i wdrożenie do produkcji nowych, innowacyjnych produktów, w tym przede wszystkim nowych rodzajów kauczków syntetycznych. Pozwolą one twórcom opon na opracowanie produktów o dużo niższych oporach toczenia i zwiększonej przyczepności do nawierzchni, co przełoży się na znaczne zmniejszenie zużycia paliwa i poprawienie bezpieczeństwa jazdy.

W ramach Projektu opracowana będzie również nowa, innowacyjna technologia wytwarzania głównego surowca do syntezy ww. kauczków, tj. butadienu. Technologia ta w odróżnieniu od obecnie stosowanych będzie opierała się na surowcach odnawialnych, co pozwoli na uniezależnienie się od cen ropy.

Budowa znajduje się obecnie w stadium zamykania tzw. „stanu surowego”. Otwarcie Centrum planowane jest we wrześniu 2014 roku. Zakończenie projektu będzie miało miejsce w czerwcu 2014 roku.

Spółka wydatkowała w 2013 roku na ten cel 19 694 tys. zł (w 2012 roku 4.394 tys. zł).

W roku 2013 ujęto w przychodach 8 tys. zł natomiast w 2012 nie ujęto żadnych przychodów z tytułu dotacji. W roku 2013 Spółka otrzymała z tytułu dotacji 8.235 tys. zł a w 2012 r. nie otrzymano żadnych środków pieniężnych z tego tytułu. Saldo dotacji otrzymanych w kwocie 8.227 tys. zł wykazywane jest na przychodach przyszłych okresów.

Nota 11. Wartości niematerialne

	oprogramowanie komputerowe, licencje	Koszty prac rozwojowych	Razem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2012 r.	53 637	-	53 637
Nabycie i przeniesienie z środków trwałych w budowie	1 758	9 027	10 785
Różnice kursowe z przeliczenia	(32)	-	(32)
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2012 r.	55 363	9 027	64 390
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2013 r.	55 363	9 027	64 390
Nabycie i przeniesienie z środków trwałych w budowie	4 049	19 686	23 735
Różnice kursowe z przeliczenia	(63)	-	(63)
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2013 r.	59 349	28 713	88 062
Skumulowana amortyzacja i odpisy z tytułu utraty wartości			
Skumulowana amortyzacja na dzień 1 stycznia 2012r.	7 153	-	7 153
Amortyzacja za okres	3 205	-	3 205
Różnice kursowe z przeliczenia	(11)	-	(11)
Skumulowana amortyzacja na dzień 31 grudnia 2012 r.	10 347	-	10 347
Skumulowana amortyzacja na dzień 1 stycznia 2013r.	10 347	-	10 347
Amortyzacja za okres	3 792	-	3 792
Różnice kursowe z przeliczenia	(39)	-	(39)
Skumulowana amortyzacja na dzień 31 grudnia 2013 r.	14 100	-	14 100
Wartość netto			
Na dzień 1 stycznia 2012 r.	46 484	-	46 484
Na dzień 31 grudnia 2012 r.	45 016	9 027	54 043
Na dzień 1 stycznia 2013 r.	45 016	9 027	54 043
Na dzień 31 grudnia 2013 r.	45 249	28 713	73 962

Wartości niematerialne na dzień bilansowy stanowi głównie licencja na produkcję kauczuku polibutadienowego w kwocie 33.115 tys. zł. W oparciu o tę licencję Spółka w 2011 roku uruchomiła produkcję kauczuku poprzez Spółkę zależną Synthos PBR.

Koszty amortyzacji wartości niematerialnych zostały wykazane w wyniku finansowym w pozycji koszt własny sprzedaży.

W pozycji koszty prac rozwojowych ujęto nakłady związane z pracami nad rozwojem nowych produktów oraz komercjalizacją procesów pozyskiwania głównych surowców do produkcji z alternatywnych źródeł, co w przyszłości przełoży się na niższe koszty głównych surowców do produkcji w Grupie Kapitałowej.

Spółka przeprowadziła test na utratę wartości kosztów nieukończonych prac rozwojowych. Na dzień 31 grudnia 2013 r. test nie wykazał utraty wartości.

Nota 12. Udziały w jednostkach zależnych

na dzień 31.12.2013

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Podstawowa działalność	Wartość udziałów wg cen nabycia (tys. zł)	Wartość bilansowa udziałów (tys. zł)	Procent posiadanego kapitału zakładowego oraz prawa głosu
SYNTHOS Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	Kraków	Działalność inwestycyjno – kapitałowa	550	550	100%
Synthos Kralupy a.s.	Kralupy nad Vltavou	Produkcja wyrobów chemicznych	291	291	100%
Synthos XEPS s.r.o.	Kralupy nad Vltavou	Produkcja wyrobów chemicznych	33	33	100%
Synthos PBR s.r.o.	Kralupy nad Vltavou	Produkcja wyrobów chemicznych	93 956	93 956	100%
Synthos Dwory 4 Sp. z o.o.	Oświęcim	Wytwarzanie energii elektrycznej	76	76	1%*
Synthos Dwory 7 Sp. z o.o.	Oświęcim	Produkcja wyrobów chemicznych	50	50	100%
Synthos Dwory 5 Sp. z o.o.	Oświęcim	Wytwarzanie energii elektrycznej	39	39	1%*
Red Chilli Ltd.	Nikozja	Działalność inwestycyjno – kapitałowa	547 900	547 900	100%
Razem			642 895	642 895	
w tym:					
<i>Inwestycje długoterminowe</i>			<i>642 895</i>	<i>642 895</i>	

na dzień 31.12.2012

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Podstawowa działalność	Wartość udziałów wg cen nabycia (tys. zł)	Wartość bilansowa udziałów (tys. zł)	Procent posiadanego kapitału zakładowego oraz prawa głosu
SYNTHOS Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	Kraków	Działalność inwestycyjno – kapitałowa	550	550	100%
Synthos Kralupy a.s.	Kralupy nad Vltavou	Produkcja wyrobów chemicznych	291	291	100%
Synthos XEPS s.r.o.	Kralupy nad Vltavou	Produkcja wyrobów chemicznych	33	33	100%
Synthos PBR s.r.o.	Kralupy nad Vltavou	Produkcja wyrobów chemicznych	93 956	93 956	100%
Synthos Dwory 4 Sp. z o.o.	Oświęcim	Wytwarzanie energii elektrycznej	76	76	1%*
Synthos Dwory 7 Sp. z o.o.	Oświęcim	Produkcja wyrobów chemicznych	50	50	100%
Synthos Dwory 5 Sp. z o.o.	Oświęcim	Wytwarzanie energii elektrycznej	39	39	1%*
Red Chilli Ltd.	Nikozja	Działalność inwestycyjno – kapitałowa	547 900	547 900	100%
Razem			642 895	642 895	
w tym:					
<i>Inwestycje długoterminowe</i>			<i>642 895</i>	<i>642 895</i>	

* Spółka posiada pośrednio poprzez spółki zależne 100% udziałów w kapitale.

Nota 13. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

na dzień 31.12.2013

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Podstawowa działalność	Wartość udziałów wg cen nabycia (tys. zł)	Wartość bilansowa udziałów (tys. zł)	Procent posiadanego kapitału zakładowego oraz prawa głosu
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży					
Global BioEnergies (akcje notowane na NYSE EURL)	Evry	Francja	5 656	6 823	3,6%
Razem			5 656	6 823	
w tym:					
Inwestycje długoterminowe			5 656	6 823	
Inwestycje krótkoterminowe			-	-	

na dzień 31.12.2012

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Podstawowa działalność	Wartość udziałów wg cen nabycia (tys. zł)	Wartość bilansowa udziałów (tys. zł)	Procent posiadanego kapitału zakładowego oraz prawa głosu
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży					
Global BioEnergies (akcje notowane na NYSE EURL)	Evry	Francja	5 656	6 663	3,6%
Razem			5 656	6 663	
w tym:					
Inwestycje długoterminowe			5 656	6 663	
Inwestycje krótkoterminowe			-	-	

Nota 14. Pożyczki udzielone

Pożyczki długoterminowe

	31.12.2013	31.12.2012
Należności z tytułu udzielonych pożyczek podmiotom powiązanym	44 644	47 546
Razem	44 644	47 546

Pożyczki długoterminowe

	Efektywna stopa procentowa	Razem	<1 roku	1-5 lat
Pożyczka dla XEPS s.r.o.	PRIBOR + marża	49	-	49
Pożyczka dla PBR s.r.o	PRIBOR + marża	44 263	-	44 263
Pozostałe	WIBOR + marża	332	-	332

Nota 15. Podatek odroczony

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego zostały ujęte w odniesieniu do poniższych pozycji aktywów i zobowiązań:

	Aktywa		Zobowiązania		Wartość netto	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	2 050	1 969	2 050	1 969
Pozostałe inwestycje	(5)	(5)	222	191	217	186
Należności	-	(108)	4	-	4	(108)
Świadczenia pracownicze	(67)	(81)	-	-	(67)	(81)
Rezerwy	(1)	(3)	-	-	(1)	(3)
Zobowiązania	(1 562)	(4 188)	-	-	(1 562)	(4 188)
Straty podatkowe podlegające odliczeniu w przyszłych latach	(3 038)	(3 038)	-	-	(3 038)	(3 038)
Aktywa / zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(4 673)	(7 423)	2 276	2 160	(2 397)	(5 263)
Kompensata	2 276	2 160	(2 276)	(2 160)	-	-
Aktywa / zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	(2 397)	(4 672)	-	-	(2 397)	(5 263)
Aktywa/zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	(1 682)	(1 425)	81	348	(1 601)	(1 077)
Aktywa/zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	(2 991)	(5 998)	2 195	1 812	(796)	(4 186)

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nieujęte aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółka ujęła tylko częściowo aktywo od wygenerowanej straty podatkowej w 2011, w kwocie możliwej do rozliczenia w przyszłości. Termin możliwy do rozliczenia tej straty mija w 2016 roku. Spółka nie ujęła aktywa od wygenerowanej straty podatkowej w 2013 roku. Termin możliwy do rozliczenia tej straty mija w 2018 roku.

Zmiana różnic przejściowych w okresie

	Stan na 01.01.2013	Zmiana podatku odroczonego od różnic przejściowych ujęta w			Stan na 31.12.2013
		Wyniku finansowym	Pozostałych Całkowitych Dochodach		
Rzeczowe aktywa trwałe	1 969	81	-		2 050
Pozostałe inwestycje	186	1	30		217
Należności	(108)	112	-		4
Świadczenia pracownicze	(81)	14	-		(67)
Rezerwy	(3)	2	-		(1)
Zobowiązania	(4 188)	2 626	-		(1 562)
Strata podatkowa podlegająca odliczeniu w przyszłych latach	(3 038)	-	-		(3 038)
	(5 263)	2 836	30		(2 397)

	Stan na 01.01.2012	Zmiana podatku odroczonego od różnic przejściowych ujęta w			Stan na 31.12.2012
		Wyniku finansowym	Pozostałych całkowitych Dochodach		
Rzeczowe aktywa trwałe	1 621	348	-		1 969
Pozostałe inwestycje	85	(90)	191		186
Należności	-	(108)	-		(108)
Świadczenia pracownicze	(51)	(30)	-		(81)
Rezerwy	(39)	36	-		(3)
Zobowiązania	(622)	(3 566)	-		(4 188)
Strata podatkowa podlegająca odliczeniu w przyszłych latach	(3 800)	762	-		(3 038)
	(2 806)	(2 648)	191		(5 263)

Nota 16. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

	31.12.2013	31.12.2012
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	31 314	11 276
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	-	2 569
Należności z tytułu dywidendy	422	764 900
Należności z tytułu podatków	1 013	860
Pozostałe należności	153	196
Zaliczki na środki trwałe	28	146
Przedpłaty	622	661
Razem	33 552	780 608

Na dzień 31 grudnia 2013 r. oraz na 31 grudnia 2012 r. nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość należności.

Na dzień 31 grudnia 2013 r. oraz na 31 grudnia 2012 r. należności nie stanowiły zabezpieczeń zobowiązań Spółki.

Przyjęty okres spłaty należności związany z normalnym tokiem sprzedaży wynosi 14 dni.

Nota 17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31.12.2013	31.12.2012
Środki pieniężne w kasie	39	36
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 278	13 390
Lokaty krótkoterminowe (zapadalność do 3 m-cy)	-	-
Inne środki pieniężne	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	3 317	13 426
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	3 317	13 426

Zgodnie z polskim prawem spółki zarejestrowane w Polsce zarządzają Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych („ZFŚS”) w imieniu swoich pracowników. Składki płacone na ZFŚS są deponowane na oddzielnym koncie bankowym Spółki i nie mogą być wykorzystywane w działalności operacyjnej. Na dzień 31 grudnia 2013 r. wartość środków pieniężnych dotycząca środków pieniężnych na rachunku ZFŚS wyniosła 387 tys. zł (31 grudnia 2012 r. 349 tys. zł).

Oprócz opisanych powyżej kwot dotyczących ZFŚS, na dzień 31 grudnia 2013 r., 31 grudnia 2012 r. Spółka nie posiadała środków pieniężnych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu.

Nota 18. Kapitał zakładowy

	2013	2012
Ilość akcji na początek okresu	1 323 250 000	1 323 500 000
Ilość akcji na koniec okresu	1 323 250 000	1 323 250 000
Wartość nominalna 1 akcji (zł)	0,03	0,03

Posiadacze akcji zwykłych są uprawnieni do otrzymywania uchwalonych dywidend oraz mają prawo do jednego głosu na akcję podczas Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki. Wszystkie akcje uprawniają w jednakowym stopniu do majątku Spółki w przypadku podziału majątku.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 23 grudnia 2008 r. podjęło uchwałę nr 3 w sprawie nabywania akcji własnych Spółki w celu ich umorzenia.

Na ten cel przeznaczono kapitał w wysokości 764.500 tys. zł poprzez przesunięcie z kapitału zapasowego(pozycja „zyski zatrzymane”) na kapitał rezerwowy.

Następnie w grudniu 2011 zmieniono przeznaczenie kapitału na kapitał możliwy do wypłaty.

Zgodnie z uchwałami ZWZ Spółki powyższy kapitał rezerwowy przeniesiono na zyski zatrzymane i wykorzystano na wypłatę dywidendy 252.875 tys. zł (w 2012 r. 511.625 tys. zł).

Na dzień 31 grudnia 2013 roku całkowity możliwy do wypłaty kapitał wyniósł 482.276 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku akcjonariuszami Spółki posiadającymi powyżej 5% ogólnej liczby głosów są:

1. Pan Michał Sołowow - posiada pośrednio – poprzez podmioty zależne – 826.559.009 akcji spółki Synthos S.A., co stanowi 62,46 % w kapitale zakładowym oraz daje 826.559.009 głosów na WZ, stanowiących 62,46 % w ogólnej liczbie głosów na WZ spółki Synthos S.A. Wśród akcji posiadanych na dzień publikacji niniejszego raportu pośrednio poprzez :

Spółkę FTF Galleon S.A. z siedzibą w Luksemburgu. Spółka ta posiada 772.559.009 akcji Spółki .SYNTHOS S.A., co stanowi 58,38% kapitału zakładowego i ogólnej liczby głosów na WZA SYNTHOS S.A.,

Spółkę Barcocal Investment Ltd. Spółka ta posiada 54.000.000 akcji spółki Synthos S.A, co stanowi 4,08 % kapitału zakładowego i ogólnej liczby głosów na WZA SYNTHOS S.A.

2. ING Otwarty Fundusz Emerytalny – posiada 96.688.882 akcji Spółki, co stanowi 7,31 % kapitału zakładowego. Akcje te uprawniają do 96.688.882 głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Spółki, co stanowi 7,31 % ogólnej liczby głosów.

Informacje dotyczące stanu posiadania akcji Emitenta przez akcjonariuszy wskazanych powyżej, Emitent podaje zgodnie ze swoją najlepszą wiedzą, między innymi w oparciu o listę akcjonariuszy biorących udział w Walnym Zgromadzeniu SYNTHOS S.A. w dniu 3 kwietnia 2013 r. oraz o listę akcjonariuszy uprawnionych do otrzymania dywidendy.

O zmianach w stanie posiadania znacznych pakietów akcji w okresie sprawozdawczym tj. od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku Emitent informował raportem bieżącym nr 26/2013 i 27/2013. Zmiany te zostały uwzględnione w powyższym zestawieniu.

Nie nastąpiły zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta po okresie sprawozdawczym - w okresie od 31 grudnia 2013 roku do dnia przekazania niniejszego raportu.

Dywidenda wypłacona na akcję

	2013	2012
Dywidenda wypłacona na jedną akcję	0,76	0,50

Nota 19. Zysk przypadający na jedną akcję

Podstawowy zysk przypadający na akcję

Kalkulacja podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję dokonana została w oparciu o zysk/(stratę) netto akcjonariuszy Spółki oraz o średnią ważoną liczbę akcji na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Wielkości te zostały ustalone w sposób przedstawiony poniżej:

	2013	2012
(Strata)/Zysk netto za rok	469 409	761 423
Liczba akcji na 1 stycznia	1 323 250 000	1 323 250 000
Średnia ważona liczba akcji na 31 grudnia	1 323 250 000	1 323 250 000
Zysk na jedną akcję		
Podstawowy (zł)	0,35	0,58
Rozwodniony (zł)	0,35	0,58

Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję

Nie występują czynniki powodujące rozwodnienie zysku przypadającego na jedną akcję.

Nota 20. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych

Nota prezentuje dane o zobowiązaniach Spółki z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych.

	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Zobowiązania długoterminowe		
Pożyczki długoterminowe	68 965	-
	68 965	-
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowa część pożyczek	-	6 142
Zobowiązania z tytułu obligacji	245 177	464 786
	245 177	470 928

Harmonogram spłat pożyczek oraz obligacji

	Razem	do 1 roku	od 1 do 5 lat
<i>waluta i wysokość oprocentowania</i>			
EURIBOR + marża	15 188	-	15 188
WIBOR + marża	48 816	-	48 816
LIBORUSD + marża	4 961	-	4 961
WIBOR + marża	245 177	245 177	-
	314 142	245 177	68 965

W 2013 r. Spółka dokonała emisji obligacji na łączną kwotę 240.000.000 zł (w 2012 r. 445.000.000 zł). Wyemitowano 48 sztuk obligacji na okaziciela serii A o numerach od 01 do 48. Cena jednej obligacji równa jest jej wartości nominalnej, i wynosi 5.000.000 zł. Celem emisji obligacji jest optymalizacja zarządzania płynnością w Grupie Kapitałowej oraz finansowanie bieżącej działalności Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2013 r. wszystkie obligacje na okaziciela są w posiadaniu spółki zależnej Synthos Dwory 7 spółka z ograniczoną spółka jawna. Natomiast zobowiązanie z tytułu obligacji wyemitowanych w roku 2012 zostały skompensowane w roku 2013.

Należności z tytułu dywidendy na 01.01.2013 r.

764900

Kompensata z zobowiązaniami z tytułu obligacji wyemitowanych w roku 2012

(470 704)

Dywidendy zadeklarowane do otrzymania w roku 2013

477 403

Dywidendy otrzymane w roku 2013

(771 599)

Należności z tytułu dywidendy na 31.12.2013 r.

-

Bilansowa zmiana należności z tytułu dywidendy

(764 900)

Ponadto w tej pozycji prezentowane jest zobowiązanie z tytułu pożyczek od Spółki zależnej Synthos Dwory 7 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka jawna.

Wartość naliczonych odsetek z tytułu zaciągniętych pożyczek i obligacji przypadających na dzień 31 grudnia 2013 r. wyniosła 6.292 tys. zł.

Nota 21. Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych

Długoterminowe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych	163	209
Zobowiązania z tyt. odpraw pośmiertnych	179	206
Suma zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	342	415
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych	2	3
Zobowiązania z tyt. odpraw pośmiertnych	9	11
Suma zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	11	14
Zmiany zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	2012	2012
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych na początek okresu	429	349
Wypłata odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych	-	(8)
Utworzenie/(rozwiązanie) rezerwy	(76)	91
Różnice kursowe z przeliczenia	-	(3)
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych na koniec okresu	353	429
Podstawowe szacunki aktuarialne na dzień bilansowy	31.12.2013	31.12.2012
Stopa dyskonta	4,0%	4,0%
Przyszły wzrost wynagrodzeń	4,0%	4,0%

Nota 22. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do jednostek powiązanych	1 492	2 592
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do pozostałych jednostek	1 856	928
Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń oprócz podatku dochodowego	776	500
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	807	1 506
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	4 249	4 185
Fundusze specjalne	536	426
Zobowiązania inwestycyjne	7 897	21 280
Pozostałe zobowiązania	257	32
Razem	17 870	31 449

Nota 23. Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórymi pozycji oraz zmianami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych

	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
Dywidendy:		
Przychody z tytułu dywidend w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(477 403)	(764 900)
Dywidendy otrzymane	771 599	-
Dywidendy w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	294 196	(764 900)
Należności:		
Bilansowa zmiana należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	747 056	(763 431)
Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe oraz należności z tytułu działalności inwestycyjnej	118	20
Należności z tytułu dywidendy	(764 900)	764 900
Różnice kursowe z tytułu przeliczenia oddziału zagranicznego	(2 376)	(412)
Zmiana stanu należności w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(20 102)	1 077
Zobowiązania:		
Bilansowa zmiana zobowiązań z tytułu dostaw i usług, pozostałych zobowiązań oraz dotacji rządowych	(13 579)	3 403
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	13 383	(3 613)
Różnice kursowe z tytułu przeliczenia oddziału zagranicznego	672	908
Zmiana stanu zobowiązań w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	476	698

W roku 2013 dokonano kompensaty zobowiązań z tytułu obligacji z należnością z tyt. dywidendy (nota 20).

Nota 24. Instrumenty finansowe

a) Klasyfikacja instrumentów finansowych

	31 grudnia 2013		Razem
	Długoterminowe	Krótkoterminowe	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	6 823	-	6 823
Pożyczki udzielone	44 644		44 644
Należności handlowe i pozostałe		31 889	31 889
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	3 317	3 317
Zobowiązania handlowe	-	(15 494)	(15 494)
Zobowiązania z tytułu pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	(68 965)	(245 177)	(314 142)
	(17 498)	(225 465)	(242 963)

	31 grudnia 2012		Razem
	Długoterminowe	Krótkoterminowe	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	6 663	-	6 663
Pożyczki udzielone	47 546	-	47 546
Należności handlowe		780 608	780 608
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	13 426	13 426
Zobowiązania handlowe	-	(28 985)	(28 985)
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	(470 928)	(470 928)
	54 209	294 121	348 330

b) Efektywne stopy procentowe i terminy przeszacowania

W poniższych tabelach przedstawiona została efektywna stopa procentowa dotycząca aktywów i zobowiązań, od których naliczane jest oprocentowanie oraz ich terminy przeszacowania.

	Efektywna stopa procentowa*	Razem	<1 roku	1-5 lat
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**	WIBOR +/- marża	2 579	2 579	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**	PRIBOR +/- marża	484	484	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**	EURIBOR +/- marża	95	95	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**	LIBORUSD +/- marża	118	118	-
Pożyczki udzielone	PRIBOR + marża	44 312	-	44 312
Pożyczki udzielone	WIBOR + marża	332	-	332
Pożyczki otrzymane	EURIBOR + marża	(15 188)	-	(15 188)
Pożyczki otrzymane	WIBOR + marża	(48 816)	-	(48 816)
Pożyczki otrzymane	LIBORUSD + marża	(4 961)	-	(4 961)
Papiery dłużne	WIBOR + marża	(245 177)	(245 177)	-

*nie odbiega od stopy nominalnej

** nie obejmuje środków pieniężnych w kasie

c) Zarządzanie ryzykiem finansowym

Ryzyka kredytowe, płynności oraz rynkowe powstają w normalnym toku działalności Spółki. Celem zarządzania ryzykiem finansowym w Spółce jest zminimalizowanie wpływu czynników które oddziałują na powyższe ryzyka.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia przez Spółkę strat finansowych na skutek niewypelnienia przez klienta lub kontrahenta będącego stroną instrumentu finansowego swoich kontraktowych zobowiązań. Ryzyko kredytowe jest głównie związane z należnościami Spółki od klientów oraz inwestycjami finansowymi.

Poniższa tabela przedstawia maksymalną ekspozycję Spółki na ryzyko kredytowe:

	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Pożyczki i należności	76 533	828 154
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 317	13 426
	79 850	841 580

Należności z tytułu dostaw i usług

	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Należności z tytułu świadczonych usług (Nota 16)	31 314	13 845
	31 314	13 845

Ryzyko kredytowe Spółki dotyczy głównie należności i pożyczek od jednostek powiązanych. W ocenie Zarządu ryzyko kredytowe w odniesieniu do tych należności jest oceniane jako nieznaczne.

Należności dotyczą w całości jednostek powiązanych i fakt ich niespłacenia jest związany z zarządzaniem i optymalizacją płynności w Grupie Kapitałowej.

Utrata wartości

Poniższa tabela prezentuje strukturę wiekową należności z tytułu dostaw i usług:

	31 grudnia 2013	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012	31 grudnia 2012
	Wartość brutto	Utrata wartości	Wartość brutto	Utrata wartości
Nieprzeterminowane	9 740	-	13 845	-
Przeterminowane	21 574	-	-	-
1-30 dni	2 570	-	-	-
31-90 dni	2 478	-	-	-
91-180 dni	8 180	-	-	-
powyżej 181	8 346	-	-	-
	31 314	-	13 845	-

Środki pieniężne i lokaty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty są lokowane w instytucjach finansowych o wysokiej wiarygodności kredytowej.

Ryzyko płynności

Ryzyko utraty płynności finansowej jest to ryzyko wystąpienia braku możliwości spłaty przez Spółkę jej zobowiązań finansowych w momencie ich wymagalności. Działania mające na celu ograniczenie przedmiotowego ryzyka obejmują właściwe zarządzanie płynnością finansową, realizowane poprzez poprawną oceną poziomu zasobów środków pieniężnych w oparciu o plany przepływów środków pieniężnych w różnych horyzontach czasowych. W dniu 31 grudnia 2013 r. Spółka wraz ze spółkami zależnymi zawarła z bankiem PKO BP S.A. umowę na kredyt obrotowy wielocelowy na kwotę 300 mln PLN, kredyt obrotowy nie był wykorzystany na 31 grudnia 2013 r.

Synthos S.A. udzieliła gwarancji na spłatę kredytu przez spółkę zależną Synthos PBR, Spółka udzieliła poręczenia spłaty kredytu poddając się egzekucji do kwoty 77.028 tys. EUR (319.451 tys. zł).

Spółka udzieliła spółce zależnej: Synthos Dwory 7 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka jawna poręczenia stanowiącego zabezpieczenie udzielonych Spółce Zależnej wielocelowych linii kredytowych w łącznej wysokości 1.125.000 tys. zł.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie zaszły okoliczności, w których poręczyciel zobowiązany byłby do spełnienia świadczeń.

Na dzień 31 grudnia 2013 zobowiązania krótkoterminowe przewyższały aktywa obrotowe o kwotę 226.181 tys. zł. W ocenie Zarządu z uwagi na fakt, iż największą kwotą zobowiązania krótkoterminowego (245.177 tys. zł) są zobowiązania z tytułu obligacji, które objęły jednostki zależne stąd Spółka ma możliwość zarządzania własną płynnością. Ponadto Spółka w kolejnych okresach według szacunków otrzyma dywidendy od jednostek zależnych, które zostaną wykorzystane na spłatę zobowiązań. W związku z tym, nie występuje ryzyko utraty płynności.

31 grudnia 2013 r.

	Wartość bieżąca	Umowna niezdyskonto wana wartość przepływów finansowych	do 1 roku	1-5 lat	powyżej 5 lat
Zobowiązania finansowe z wyłączeniem instrumentów pochodnych					
Zobowiązania z tytułu pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	(314 142)	(314 142)	(245 177)	(68 965)	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	(15 494)	(15 494)	(15 494)	-	-
Gwarancje udzielone	(1 444 451)	(1 444 451)	-	(1 444 451)	-
	(1 774 087)	(1 774 087)	(260 671)	(1 513 416)	-

31 grudnia 2012 r.

	Wartość bieżąca	Umowna niezdyskontowana wartość przepływów finansowych	do 1 roku	1-5 lat	powyżej 5 lat
Zobowiązania finansowe z wyłączeniem instrumentów pochodnych					
Zobowiązania z tytułu pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	(470 928)	(470 928)	(470 928)	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	(28 985)	(28 985)	(28 985)	-	-
	(499 913)	(499 913)	(499 913)	-	-

Ryzyko rynkowe

Ryzyko stopy procentowej

Ekspozycja Spółki na zmiany stóp procentowych dotyczy głównie udzielonych pożyczek opartych na zmiennej stopie procentowej bazującej na PRIBOR + marża oraz zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji opartych na zmiennej stopie procentowej bazującej na zmiennej stopie procentowej WIBOR 3M plus marża i zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek ze Spółki zależnej Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. spółka jawna. oprocentowanych EURIBOR 12M, WIBOR 12M, LIBOR 12M plus marża. Spółka nie zabezpiecza się przed ryzykiem zmian stóp procentowych.

Poniższa tabela przedstawia profil podatności (maksymalną ekspozycję) Spółki na ryzyko zmiany stóp procentowych.

	Wartość bieżąca 31 grudnia 2013	Wartość bieżąca 31 grudnia 2012
Instrumenty o zmiennej stopie procentowej		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 276	13 390
Udzielone pożyczki	44 644	47 546
Zobowiązania finansowe	(314 142)	(470 928)
	(266 222)	(409 992)

Działania dotyczące ograniczenia ryzyka zmian stóp procentowych obejmują bieżące monitorowanie sytuacji na rynku pieniężnym.

Spółka przeprowadziła analizę wrażliwości instrumentów finansowych o zmiennej stopie procentowej na zmianę rynkowych stóp procentowych. W poniższej tabeli zaprezentowano wpływ, jaki miałyby zwiększenie i zmniejszenie stopy procentowej o 100 bp na wynik finansowy i na kapitały własne. Analiza została przeprowadzona przy założeniu, że wszystkie inne zmienne jak np. kursy wymiany walut pozostają niezmiennic. Analizę przeprowadzono dla okresu rocznego 2013 i dla okresu porównywalnego tj. roku 2012 roku.

	wynik finansowy		Kapitał własny	
	zwiększenia 100bp	zmniejszenia 100bp	zwiększenia 100bp	zmniejszenia 100bp
WIBOR				
31 grudnia 2013 r.	(2 911)	2 911	(2 911)	2 911
31 grudnia 2012 r.	(4 638)	4 638	(4 638)	4 638
PRIBOR				
31 grudnia 2013 r.	448	(448)	448	(448)
31 grudnia 2012 r.	594	(594)	594	(594)
EURIBOR				
31 grudnia 2013 r.	(151)	151	(151)	151
31 grudnia 2012 r.	(58)	58	(58)	58
LIBORUSD				
31 grudnia 2013 r.	(48)	48	(48)	48
31 grudnia 2012 r.	-	-	-	-

Ryzyko kursowe

Poza pożyczką otrzymaną od Spółki zależnej Dwory 7 Sp. z o.o. spółka jawna. , Spółka nie posiada innych istotnych aktywów i zobowiązań, które byłyby obarczone istotnym czynnikiem ryzyka kursowego. Równocześnie należy zaznaczyć że część przychodów Spółki osiągnięta jest w walucie CZK. Przychody w CZK generowane są przez oddział Spółki działający w Czechach dla którego CZK jest walutą funkcjonalną stąd w odniesieniu do rozrachunków Oddziału denominowanych w CZK nie występuje ryzyko kursowe.

Poniższa tabela przedstawia profil podatności (maksymalną ekspozycję) Spółki na ryzyko zmiany kursów walutowych poprzez prezentację instrumentów finansowych w podziale według walut, w których są one denominowane (dane w tys. złotych):

31 grudnia 2013 r.

	Pozycje w walucie		Pozycje w walucie funkcjonalnej	
	EUR	USD	CZK	PLN
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	557	122	29 939	2 724
Pożyczki udzielone			44 312	332
Zobowiązania	(4 874)	(55)	(1 203)	(9 362)
Pożyczki otrzymane	(15 188)	(4 961)		48 816
Ekspozycja bilansowa na ryzyko kursowe	(19 505)	(4 894)	Nie dotyczy	

31 grudnia 2012 r.

	Pozycje w walucie		Pozycje w walucie funkcjonalnej	
	EUR	USD	CZK	PLN
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-		11 716	2 129
Pożyczki udzielone			47 236	310
Zobowiązania	(16 654)	-	(1 185)	(11 146)
Pożyczki otrzymane	(6 142)			
Ekspozycja bilansowa na ryzyko kursowe	(22 796)	-	Nie dotyczy	

Spółka przeprowadziła analizę wrażliwości instrumentów finansowych denominowanych w walutach obcych na zmianę kursów tych walut. W poniższej tabeli zaprezentowano wpływ, jaki miałyby wzmocnienie lub osłabienie złotego na dzień bilansowy o 10% w stosunku do wszystkich walut na wynik finansowy i na kapitały własne. Analiza została przeprowadzona przy założeniu, że wszystkie inne zmienne jak np. stopy procentowe pozostają niezmiennione.

	wynik finansowy		Kapitał własny	
	wzrost kursów walut obcych 10%	wzrost kursów walut obcych 10%	wzrost kursów walut obcych 10%	wzrost kursów walut obcych 10%
31 grudnia 2013 r.	(2 440)	2 440	(2 440)	2 440
31 grudnia 2012 r.	(2 280)	2 280	(2 280)	2 280

Ryzyko cenowe

Ekspozycja Spółki na zmiany cen rynkowych na 31 grudnia 2013 dotyczy głównie posiadanych akcji notowanych na NYSE EURONEXT.

<i>Wykaz posiadanych akcji (ilość)</i>	2013	2012
- Global Bioenergies	59 625	59 625

Spółka przeprowadziła analizę wrażliwości posiadanych akcji na zmianę kursów giełdowych tych aktywów. W poniższej tabeli zaprezentowano wpływ, jaki miałby wzrost lub spadek kursu akcji o +/- 10% na wartość tych aktywów.

	pozostałe całkowite dochody		Kapitał własny	
	wzrost kursów 10%	spadek kursów 10%	wzrost kursów 10%	spadek kursów 10%
31 grudnia 2013 r.	682	(682)	682	(682)
	pozostałe całkowite dochody		Kapitał własny	
	wzrost kursów 10%	wzrost kursów 10%	spadek kursów 10%	spadek kursów 10%
31 grudnia 2012 r.	666	(666)	666	(666)

d) Wartość godziwa instrumentów finansowych

Poniżej przedstawiono szczegóły dotyczące wartości godziwych instrumentów finansowych, dla których jest możliwe ich oszacowanie:

- Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, krótkoterminowe depozyty bankowe. Wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na szybką zapadalność tych instrumentów;
- Należności handlowe, pozostałe należności, zobowiązania handlowe. Wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na ich krótkoterminowy charakter;
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane w wartości godziwej. Wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest ich wartością godziwą, ceną notowaną na rynku giełdowym (poziom 1 w hierarchii wyceny do wartości godziwej).
- Zobowiązania z tytułu pożyczek i innych instrumentów dłużnych. Wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na zmienny charakter ich oprocentowania.
- W odniesieniu do należności i zobowiązań wycenianych wg zamortyzowanego kosztu, wartość godziwa dla celów ujawnień została oszacowana na bazie zdyskontowanych przepływów przy zastosowaniu stopy dyskonta opartej na aktualnych rynkowych stopach procentowych (poziom 2 w hierarchii wyceny wartości godziwej).

e) Zarządzanie kapitałami

Podstawowym założeniem polityki Spółki w zakresie zarządzania kapitałami jest utrzymanie silnej bazy kapitałowej, która będzie podstawą zaufania ze strony inwestorów, kredytodawców oraz rynku i która zapewni przyszły rozwój Spółki jak i Grupy Kapitałowej. Spółka monitoruje zmiany w akcjonariacie, wskaźniki rentowności kapitału oraz wskaźniki relacji kapitału własnego do zobowiązań.

Celem Spółki jest osiągnięcie wskaźnika rentowności kapitału na poziomie satysfakcjonującym akcjonariuszy.

	2013	2012	zmiana
Wskaźnik rentowności kapitału*	87,71%	70,62%	17,09p.p.
Stopa zwrotu z aktywów	53,6%	48,19%	5,51p.p.

* - zysk netto do wartości kapitałów własnych na dzień bilansowy

W roku 2013 rentowność kapitału Spółki wzrosła w stosunku do roku poprzedniego co jest wynikiem zmniejszenia kapitału własnego przy porównywalnej wielkości przychodu do roku poprzedniego.

W trakcie roku obrotowego nie było zmian w polityce Spółki dotyczącej zarządzania kapitałami.

Nota 25. Leasing operacyjny

Umowy leasingu operacyjnego, w których Spółka jest leasingobiorcą dotyczą opłat za korzystanie z pomieszczeń biurowych.

Przyszłe minimalne płatności z tytułu nieodwołalnych umów leasingu kształtują się w sposób przedstawiony poniżej:

	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
do roku	142	142
Powyżej roku	405	405
	547	547

Nota 26. Zobowiązania inwestycyjne

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2013 r., Spółka powzięła zobowiązania inwestycyjne w kwocie 796 tys. zł.

Nota 27. Zobowiązania warunkowe oraz poręczenia i gwarancje

W dniu 18 grudnia 2013 roku Synthos SA wraz z spółką zależną Synthos PBR podpisał umowę kredytową na kwotę 51.352 tys. EUR, równocześnie Spółka udzieliła poręczenia spłaty kredytu poddając się egzekucji do kwoty 77.028 tys. EUR.

W dniu 19 grudnia 2013 roku Synthos SA podpisał aneks do umowy kredytowej z 20 grudnia 2012 roku. Spółka udzieliła spółce zależnej: Synthos Dwory 7 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka jawna (Spółka Zależna) poręczenia stanowiącego zabezpieczenie udzielonej Spółce Zależnej wielocelowej linii kredytowej w wysokości 750.000.000 zł (słownie: siedemset pięćdziesiąt milionów złotych 00/100)(Linia Kredytowa).

Udzielone poręczenie obejmuje pełną wysokość Linii Kredytowej wraz z odsetkami, odsetkami za opóźnienie, prowizją i ew. innymi należnościami. Poręczenie udzielone zostało na okres do dnia 31 stycznia 2017 r.

W dniu 24 maja 2013 roku Spółka udzieliła spółce zależnej: Synthos Dwory 7 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka jawna (Spółka Zależna) poręczenia stanowiącego zabezpieczenie udzielonej Spółce Zależnej w dniu 24 maja 2013 r. wielocelowej linii kredytowej w wysokości 250.000.000 zł (słownie: dwieście pięćdziesiąt milionów złotych 00/100)(Linia Kredytowa). Udzielone poręczenie zostało na kwotę 375.000 tys. zł. Poręczenie udzielone zostało na okres do dnia 24 maja 2016 r.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie zaszły okoliczności, w których poręczyciel zobowiązany byłby do spełnienia świadczenia.

Gwarancje wystawione

Gwarancja dla SYNTHOS PBR - gwarancja spłaty kredytu

Wystawcy zabezpieczenia	Kwota w	waluta	rodzaj	data ustanowienia	data ważności
	Równowartość w PLN				
Synthos S.A.	77 028 187	EUR	Poddanie się egzekucji	2013-12-18	2018-09-30
	319 451 297	PLN			

Gwarancja dla SYNTHOS Dwory 7 Sp. z o.o. spółka jawna - gwarancja spłaty kredytu

Wystawcy zabezpieczenia	kwota	waluta	rodzaj	data ustanowienia	data ważności
Synthos S.A.	750 000 000	PLN	gwarancja	2012-12-20	2017-01-31
Synthos S.A.	375 000 000	PLN	gwarancja	2013-05-24	2016-05-24

Nota 28. Zdarzenia po dacie sprawozdania z sytuacji finansowej

Zarząd Spółki Synthos S.A. rekomenduje część zysku w kwocie 410.207,5 tys. PLN przeznaczyć na wypłatę dywidendy, tj. 0,31PLN na akcje natomiast kwotę 59.201,5 tys. PLN przeznaczyć na kapitał zapasowy.

Nota 29. Znaczące szacunki księgowe i osądy

Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę osądu, co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych.

Główne szacunki księgowe oraz przyjęte założenia zostały przedstawione w odpowiednich notach objaśniających do sprawozdania finansowego:

- szacunki dotyczące kapitalizacji kosztów rozwojowych przedstawiono w nocie 11.
- szacunki w zakresie odroczonego podatku przedstawiono w nocie 15.

Nota 30. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Transakcje z kadrą kierowniczą

Wynagrodzenie członków Zarządu

	2013	2012
Kalwat Tomasz*	1 542	1 288
Lange Zbigniew	667	701
Piec Tomasz	981	925
Warmuz Zbigniew	740	793
	3 930	3 707

*inne dochody 434 tys. zł

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej

	2013	2012
Grodzki Jarosław	84	84
Kwapisz Krzysztof	60	60
Miroński Grzegorz	48	48
Oskard Robert	48	48
Waniółka Mariusz	60	60
	300	300

Inne umowy z kadrą kierowniczą

W raportowanym okresie Spółka korzystała z usług doradczych członków Rady Nadzorczej na łączną kwotę netto 386 tys. zł.

Transakcje z pozostałymi jednostkami powiązanymi

Należności od spółek powiązanych

Jednostki zależne bezpośrednio

	31.12.2013	31.12.2012
Synthos Kralupy a.s.	26 077	9 233
Synthos PBR s.r.o.	45 248	49 031
Red Chilli Ltd.	682	764 900

Jednostki zależne pośrednio

	31.12.2013	31.12.2012
Miejsko przemysłowa Oczyszczalnia Ścieków Sp. z o.o.	14	14
Synthos Dwory 7 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka jawna	2 722	1 105
Synthos Dwory 4 Sp z o.o.	1	79
Synthos Dwory 5 Sp z o.o.	1	40
Synthos Dwory 8 Sp z o.o.	11	6
Tamero Invest s.r.o.	446	602
Pozostałe	375	197
	75 577	825 207

Zobowiązania do spółek powiązanych

Jednostki zależne bezpośrednio

	31.12.2013	31.12.2012
Synthos Kralupy a.s.	405	195
Red Chilli Ltd.	4	464 786

Jednostki zależne pośrednio

	31.12.2013	31.12.2012
Synthos Dwory 7 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka jawna	314 843	8 530
Pozostałe	382	9
	315 634	473 520

Przychody ze wzajemnych transakcji pomiędzy spółkami powiązanymi

	2013	2012
Jednostki zależne bezpośrednio		
Synthos Kralupy a.s.	29 920	34 249
Synthos PBR s.r.o.	5 471	4 814
Jednostki zależne pośrednio		
Synthos Dwory 7 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka jawna	51 878	54 794
Miejsko Przemysłowa Oczyszczalnia Ścieków Sp. z o.o.	167	168
Butadien Kralupy a.s.	75	89
Tamero Invest s.r.o.	3 040	2 089
Synthos Dwory 4 Sp z o.o.	140	79
Synthos Dwory 5 Sp z o.o.	70	40
Synthos Dwory 8 Sp z o.o.	28	6
Pozostałe	4	1
	90 793	96 329

Zakupy od spółek powiązanych

	2013	2012
Jednostki zależne bezpośrednio		
Synthos Kralupy a.s.	1 898	2 014
Jednostki zależne pośrednio		
Synthos Dwory 7 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka jawna	3 293	3 458
Inne podmioty powiązane		
"Klub Sportowy Cersanit "	3 000	3 103
Magellan Pro-Service Sp. z o.o.	1 817	498
Columbus Prime	-	1 444
Pozostałe	2 259	363
	12 267	10 880

Przychody z tytułu dywidend

	2013	2012
Synthos Kralupy a.s.	477 403	-
Red Chilli Ltd. Nikozja	-	764 900
	477 403	764 900

Nota 31. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zarząd Synthos S.A. oświadcza, że z dniem 4 marca 2014 roku zatwierdza niniejsze sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku.



SYNTHOS S.A.
ul. Chemików 1
32-600 Oświęcim
tel. +48 33 844 18 21...25
fax +48 33 842 42 18
www.synthosgroup.com