



RAPORT SKONSOLIDOWANY

**Grupy Kapitałowej
ELEKTROTIM**

za 2013 rok

Wrocław, dnia 28 marca 2014r.

SPIS TREŚCI:

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
1. Podstawowa działalność Grupy Kapitałowej ELEKTROTIM	3
2. Zasady prezentacji	3
3. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdań finansowych oraz zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych	7
4. Segmenty działalności	7
5. Przyjęte zasady rachunkowości	7
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	23
1. Wartości niematerialne i prawne	23
2. Wartość firmy	25
3. Rzeczowe aktywa trwałe	26
4. Inwestycje długoterminowe	28
5. Inne aktywa długoterminowe	31
6. Zapasy	32
7. Należności krótkoterminowe	33
8. Inwestycje krótkoterminowe	34
9. Inne aktywa krótkoterminowe	37
10. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	38
11. Kapitał własny	38
12. Rezerwy na zobowiązania	41
13. Zobowiązania długoterminowe	43
14. Zobowiązania krótkoterminowe	44
15. Rozliczenia międzyokresowe	45
16. Przychody ze sprzedaży	46
17. Koszty działalności operacyjnej	47
18. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	47
19. Przychody i koszty finansowe	48
20. Zysk (strata) na sprzedaży udziałów jednostek podporządkowanych	49
21. Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych	50
22. Podatek dochodowy	50
23. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	51
24. Zysk (strata) z działalności zaniechanej	51
25. Informacje o instrumentach finansowych	51
26. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych	54
27. Segmenty działalności	55
28. Sposób obliczenia wartości księgowej na jedną akcję oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję	60
29. Sposób obliczenia zysku (straty) na jedną akcję zwykłą oraz rozwodnionego zysku (straty) na jedną akcję zwykłą.	61
30. Poniesione oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne	61
31. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi, dotyczących przeniesienia praw i zobowiązań	61
32. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji	63
33. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w przeliczeniu na pełne etaty	63
34. Informacje o wartości wynagrodzeń i nagród wypłaconych i należnych dla osób zarządzających i nadzorujących emitenta	63
35. Informacje o wartości niespłaconych umowach zobowiązujących do świadczeń na rzecz podmiotów Grupy Kapitałowej	64
36. Propozycja podziału zysku/straty	64
37. Informacje o wynagrodzeniu Biegłego Rewidenta	64
38. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres	64
39. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym	64
40. Wpływ inflacji na sprawozdanie finansowe	64
41. Porównywalność danych finansowych za lata poprzednie	64
42. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego	65
43. Dokonane korekty błędów podstawowych	65
44. Niepewność szacunków	65

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Podstawowa działalność Grupy Kapitałowej ELEKTROTIM

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej jest ELEKTROTIM Spółka Akcyjna:

Siedziba: ul. Stargardzka 8 54-156 Wrocław
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu,
VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Podstawowy rodzaj działalności: PKD 4321Z wykonywanie instalacji
elektrycznych budynków i budowli

Czas trwania działalności Grupy Kapitałowej nie został ograniczony.

2. Zasady prezentacji

Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2013 rok

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe ELEKTROTIM S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSR/MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską, obowiązującymi na dzień 31.12.2013 roku.

ELEKTROTIM S.A., jako spółka, której akcje są przedmiotem obrotu na rynku regulowanym, zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (tekst jednolity, Dz. U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami), sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSR/MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej. Na dzień 31.12.2013 r. między tymi zasadami a MSSF ogłoszonymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (IASB) nie występują, zdaniem Zarządu, żadne różnice, które miałyby wpływ na Grupę Kapitałową ELEKTROTIM.

Jest ono sporządzone zgodnie z MSR/MSSF zatwierdzonymi przez UE, wydanymi i obowiązującymi w momencie sporządzania sprawozdania finansowego i podlega MSSF 1, „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy”.

Prezentowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe odpowiada wszystkim wymaganiom MSR/MSSF przyjętym przez UE i przedstawia rzetelnie sytuację finansową Grupy na dzień 31.12.2013 r., 31.12.2012 r. i wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za 2013 i 2012 r.

Zwolnienia z pełnego retrospektywnego ujęcia MSR/MSSF wybrane przez ELEKTROTIM S.A.

Przy przejściu na MSR/MSSF z dniem 01.01.2008 r. spółka przeanalizowała opcjonalne wyłączenia z pełnego retrospektywnego zastosowania MSR/MSSF i stwierdziła, iż w następujących przypadkach dopuszczalne zwolnienia nie mają zastosowania dla Grupy Kapitałowej ELEKTROTIM oraz dla ELEKTROTIM S.A.:

- połączenia jednostek gospodarczych,

- świadczenia pracownicze,
- skumulowane różnice z tytułu przeliczania na walutę obcą,
- złożonych instrumentów finansowych,
- aktywa i zobowiązania jednostek zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć,
- reklasyfikacja wcześniej ujętych instrumentów finansowych,
- transakcje płatności w formie akcji własnych,
- umowy ubezpieczeniowe,
- zobowiązania z tytułu wycofania z eksploatacji zawartych w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia rzeczowych aktywów trwałych.

Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku z dotychczas obowiązujących zasad rachunkowości na zasady wynikające z zastosowania MSR/MSSF, z wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2013 roku:

MSR 19 Świadczenia pracownicze mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później

Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych - prezentacja pozycji innych całkowitych dochodów – mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2013 roku lub później

MSR 1 Wyjaśnienie dotyczące wymogu danych porównawczych (zmiana)

MSR 12 Podatek dochodowy - realizacja podatkowa aktywów – zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2012 roku lub później – w UE mają zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później,

MSSF 13 Wycena wartości godziwej – zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później,

MSSF 7 Instrumenty finansowe - ujawnianie informacji - kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych - mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później

Zmiany wynikające z przeglądu MSSF (opublikowane w maju 2012 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później dotyczące MSR 16 oraz MSR 32,

MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat dla stosujących MSSF po raz pierwszy – zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2012 roku lub później –w UE mają zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później

MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy - pożyczki rządowe – mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później

KIMSF 20 Koszty usuwania nadkładu w fazie produkcyjnej w kopalni odkrywkowej – zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później, Interpretacja nie ma zastosowania dla zdarzeń mających miejsce w spółce

Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani na wyniki działalności Spółki.

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

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

MSSF 9 Instrumenty Finansowe: Klasyfikacja i wycena z późniejszymi zmianami –wejście w życie zostało odroczone przez Radę ds. MSSF

MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe – zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później. Spółka planuje zastosować MSSF od 1 stycznia 2014 roku

MSSF 11 Wspólne przedsięwzięcia – zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później. Spółka planuje zastosować MSSF od 1 stycznia 2014 roku

MSSF 12 Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później. Spółka planuje zastosować MSSF od 1 stycznia 2014 roku

Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12 Przepisy przejściowe – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później– w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później,

MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe – mający zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później. Spółka planuje zastosować MSSF od 1 stycznia 2014 roku

MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólne przedsięwzięcia – mający zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później. Spółka planuje zastosować MSSF od 1 stycznia 2014 roku

MSR 32 Instrumenty finansowe: prezentacja kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych – zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później

Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 oraz MSR 27 Jednostki inwestycyjne – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku

KIMSF 21 Oplaty publiczne – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzona przez UE

MSR 36 Ujawnienia dotyczące wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych (opublikowano dnia 29 maja 2013 roku) - zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później

MSR 39 Odnowienie instrumentów pochodnych i kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń – zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później

MSR 19 Programy określonych świadczeń: Składki pracownicze – zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2014 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE

Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2010-2012 – niektóre ze zmian mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2014 roku lub później, a niektóre prospektywnie dla transakcji mających miejsce dnia 1 lipca 2014 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE

Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2011-2013 – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2014 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE

MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania niezatwierdzony przez UE.

Spółka planuje wprowadzić powyższe standardy oraz interpretacje odpowiednio dla okresów rocznych, dla których mają zastosowanie.

Kontynuacja działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę ELEKTROTIM S.A.

Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

- ELEKTROTIM S.A. (podmiot dominujący),
- PROCOM SYSTEM S.A. (jednostka zależna od dnia 30.04.2007r.),
- Mawilux S.A. (objęcie kontroli od 08.10.2010r.),

- Zeus S.A. (objęcie kontroli 18.07.2012r.)

Ww. jednostki mają siedzibę w Polsce.

W dniu 29.10.2013 r nastąpiła sprzedaż podmiotu zależnego Elektromont-Beta S.A. co, znalazło odzwierciedlenie w zmienionym składzie Grupy ELEKTROTIM.

3. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdań finansowych oraz zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych

Walutą funkcjonalną Grupy i walutą prezentacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Sprawozdanie sporządzono w złotych (chyba że wykazano, np. w informacji dodatkowej, że dane sporządzono w tys. zł)

4. Segmenty działalności

W celu przedstawienia informacji w sposób pozwalający na właściwą ocenę rodzaju i skutków finansowych działań gospodarczych prowadzonych przez Spółkę dokonano połączenia segmentów operacyjnych w oparciu o kryterium grup produktowych na trzy segmenty :

- Segment Instalacje
- Segment Sieci
- Segment Automatyka

Segmenty te spełniają łącznie poniższe zasady:

- łączenie zostało przeprowadzone zgodnie z nadrzędną zasadą MSSF 8 „przedstawienie informacji w sposób umożliwiający użytkownikom sprawozdań finansowych ocenę rodzaju i skutków finansowych działań gospodarczych, w które jednostka jest zaangażowana oraz środowiska gospodarczego w którym prowadzi działalność”.
- segmenty wykazują podobne cechy gospodarcze
- segmenty są podobne w :
 - * rodzaju produktów i usług
 - * rodzaju procesów produkcyjnych
 - * rodzaju lub grupach klientów na dane produkty i usługi
 - * metodach stosowanych przy dystrybucji produktów lub świadczeniu usług

5. Przyjęte zasady rachunkowości

5.1. Zasady rachunkowości

Dniem przejścia na MSR/MSSF, a więc początkiem najwcześniejszego okresu, za który ELEKTROTIM S.A. przedstawia pełne porównawcze informacje zgodnie z MSR/MSSF w swoim pierwszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym MSR/MSSF jest dzień 01.01.2008 r.

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

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są to nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, nie zakwalifikowane do inwestycji prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok i przeznaczone na potrzeby jednostki w szczególności są to:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- know-how,
- koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne od wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 3 500 zł są dokonywane od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 3 500 zł są umarzane jednorazowo.

Okresy amortyzacji są ustalane w oparciu o przewidywany czas efektywnej przydatności do przynoszenia korzyści ekonomicznych:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje od roku do 5-ciu lat
- koszty zakończonych prac rozwojowych od 3 do 5-ciu lat

Wartość firmy

Wartość firmy powstająca przy przejęciu wynika z wystąpienia na dzień przejęcia nadwyżki kosztu przejęcia jednostki nad udziałem Spółki w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych jednostki zależnej, stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia ujmowanych na dzień przejęcia.

Wartość firmy ujmuje się początkowo jako składnik aktywów po koszcie alokowany do każdego z ośrodków wypracowujących środki pieniężne, a następnie wycenia według kosztu pomniejszonego o skumulowaną stratę z tytułu utraty wartości, w przypadku, gdy odzyskiwalna wartość ośrodka wypracowującego środki pieniężne jest niższa niż wartość bilansowa.

Środki trwałe

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, nie zakwalifikowane do inwestycji, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Spółki w szczególności:

- nieruchomości,
- maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Do środków trwałych Spółki zalicza się również obce środki trwałe przyjęte przez Spółkę do używania na mocy umowy, zgodnie z którą jedna ze stron (finansujący) oddaje drugiej stronie (korzystającemu) środki trwałe do odpłatnego używania.

Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem środka trwałego do stanu zdatnego do używania, koszty transportu, załadunku, wyładunku, montażu i demontażu.

Środki trwałe wytworzone przez jednostkę we własnym zakresie wycenia się w koszcie wytworzenia.

Wartość początkowa środków trwałych ulega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych są dokonywane od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania w cyklu comiesięcznym zgodnie z planem amortyzacji. Stawki oraz metody amortyzacji są zgodne z rzeczywistym okresem technicznej i ekonomicznej przydatności do użytkowania. Spółka stosuje metodę liniową, degresywną, stawki indywidualne przy czym środki trwałe o wartości do 3 500 zł są umarzane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Okresy amortyzacji (z zastrzeżeniem różnic w przypadku stawek indywidualnych):

- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej od 3 do 40 lat
- urządzenia techniczne i maszyny od 1-go do 5 lat
- środki transportu 2,5 do 9-ciu lat
- inne środki trwałe od 2 do 5-ciu lat

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są to zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Środki trwałe w budowie wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Leasing

Leasing klasyfikuje się jako leasing finansowy, gdy w ramach zawartej umowy zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem przenoszone jest na leasingobiorcę. Wszelkie pozostałe rodzaje leasingu traktowane są jako leasing operacyjny.

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego traktuje się jak aktywa i wycenia w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązań z tytułu leasingu finansowego.

Płatności leasingowe zostały podzielone na część odsetkową i zmniejszenie zobowiązania z tytułu leasingu, tak by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty finansowe odnosi się bezpośrednio do rachunku zysków i strat, chyba że można je bezpośrednio przyporządkować do odpowiednich aktywów – wówczas są one kapitalizowane zgodnie z zasadami rachunkowości dotyczącymi kosztów obsługi zadłużenia, przedstawionymi poniżej. Płatności warunkowe z tytułu leasingu ujmuje się w kosztach w okresie ich ponoszenia.

Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy leasingu amortyzuje się przez okres umowy.

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje to aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów i uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziału w zyskach) lub innych pożytków, w tym również w transakcji handlowej.

Prawo wieczystego użytkowania gruntu

Bilansowa wartość nabytego odpłatnie prawa wieczystego użytkowania gruntu została przeszacowana na dzień 01.01.2006 r. przez niezależnego eksperta. Spółka uznała wartość przeszacowania prawa jako koszt zakładany na dzień wyceny. Spółka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych tego prawa, gdyż zakłada, iż okres jego użytkowania jest nieokreślony.

Zapasy

Zapasy są to rzeczowe aktywa obrotowe obejmujące materiały nabyte w celu zużycia na potrzeby własne, wytworzone lub przetworzone produkty gotowe (wyroby i usługi), zdolne do sprzedaży lub w toku produkcji, półprodukty oraz towary nabyte w celu odsprzedaży w stanie nieprzetworzonym.

Stany, przychody i rozchody materiałów w magazynach wycenia się w oparciu o ceny przeciętne średnio ważone. Wycena zapasów materiałów na dzień bilansowy uwzględnia tworzone odpisy aktualizacyjne na zapasy nie wykazujące ruchu.

Produkcję w toku wycenia się wg poniesionych kosztów bezpośrednich.

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe to ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów nie zaliczonych do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wycenia się je po koszcie zamortyzowanym, metodą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem utraty wartości. Dochód odsetkowy ujmuje się przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z wyjątkiem należności krótkoterminowych, gdzie ujęcie odsetek byłoby nieistotne.

Należności na dzień bilansowy wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny, w wartości netto – po uwzględnieniu odpisów aktualizujących należności.

Na należności zagrożone, które z dużym prawdopodobieństwem nie zostaną uregulowane po uwzględnieniu posiadanych zabezpieczeń, Spółka dokonuje odpisu aktualizacyjnego stosując poniższe zasady:

1. Należności nieuregulowane w ciągu 90 dni od terminu wymagalności płatności muszą zostać rozpatrzone indywidualnie przez Zarząd, pod kątem konieczności dokonania odpisu aktualizacyjnego
2. Na należności nieuregulowane w ciągu 180 dni od terminu płatności należy dokonać odpisu aktualizacyjnego w kwocie 100% należności.
3. Odpisów aktualizacyjnych należy dokonać także w kwocie 100% należności w przypadku złożenia przez dłużnika lub osobę trzecią wniosku o otwarcie postępowania upadłościowego.
4. Dla przypadków określonych powyżej, odstępstwo od wyżej przyjętych zasad będzie wymagało decyzji zarządu w formie pisemnej.

Inwestycje krótkoterminowe

Do inwestycji krótkoterminowych zalicza się wyrażone w walucie polskiej lub przeliczone na złote walucie obcej krótkoterminowe, to jest o terminie wykupu lub spłaty krótszym niż rok od dnia bilansowego oraz przeznaczone do obrotu aktywa finansowe, do których zalicza się udziały i akcje, inne papiery wartościowe, udzielone pożyczki, inne, jak również środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, inne środki pieniężne, inne aktywa pieniężne oraz inne inwestycje krótkoterminowe.

Aktywa finansowe klasyfikuje się do następujących kategorii: aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat; inwestycje przechowywane do momentu zapadalności; aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Klasyfikacja zależy od charakteru i przeznaczenia aktywów finansowych, a określa się ją w momencie początkowego ujęcia.

Inne aktywa krótkoterminowe

W pozycji tej ujmuje się, w celu zapewnienia współmierności kosztów i przychodów, poniesione w danym okresie wydatki, które dotyczą przychodów następnego okresu i wtedy staną się kosztami. Do tych aktywów zalicza się między innymi: opłacone z góry czynsze, ubezpieczenia, prenumeraty, koszty trwających jeszcze prac rozwojowych, koszty przygotowania nowej produkcji.

Zalicza się tu również niepokryte fakturami należności z tytułu częściowo wykonanych, lecz nieodebranych przez zamawiającego usług, w tym budowlanych.

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży i zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży

Aktywa trwale i grupy do zbycia klasyfikuje się jako przeznaczone do sprzedaży, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa do zbycia) jest dostępny do natychmiastowej sprzedaży w swoim obecnym stanie. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa spółki do dokonania transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Aktywa trwale (i grupy do zbycia) zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wycenia się po niższej spośród dwóch wartości: pierwotnej wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą.

Kapitał własny

Kapitał własny jest ustalany zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz statutem spółki i wykazywany w wartości nominalnej z podziałem na jego składniki.

Kapitał podstawowy (akcyjny) jest wykazywany w wartości nominalnej zgodnie z umową podmiotu dominującego, tj. ELEKTROTIM S.A. oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

Udziały (akcje) własne wykazywane są ze znakiem ujemnym i wycenia się je w cenie nabycia, są to na ogół akcje własne podmiotu dominującego nabyte w celu ich umorzenia zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

Kapitał zapasowy ujęty jest w wartości nominalnej i tworzy się go obligatoryjnie z odpisów z zysku spółki w wysokości nie mniejszej niż 8% zysku netto za rok obrotowy zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, służy on głównie do pokrycia straty i jest wykorzystywany zgodnie ze statutem spółki.

Pozostałe kapitały rezerwowe są tworzone zgodnie z uchwałami Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, statutem podmiotu dominującego i zasadami rachunkowości Spółki.

Zysk (strata) netto

Wykazywany jest zysk lub strata netto w kwocie wykazanej w rachunku zysków i strat za dany rok obrotowy.

Płatności realizowane w formie akcji

Rozliczane metodą praw własności płatności w formie akcji na rzecz pracowników i innych osób świadczących podobne usługi wycenia się w wartości godziwej instrumentów kapitałowych na dzień przyznania. Wartość godziwą wycenia się stosując model Black'a-Scholes'a. Przewidywany okres użytkowania wykorzystywany w modelu został skorygowany w oparciu o najlepsze szacunki kierownictwa firmy, a także wpływ ograniczenia praw przekazania, wykonania i zachowań. Szczegółowe dane dotyczące sposobu wyznaczania wartości godziwej transakcji realizowanych w formie akcji, rozliczanych metodą praw własności, przedstawiono w notach objaśniających.

Wartość godziwa określona na dzień przyznania płatności regulowanych akcjami i rozliczanych metodą praw własności odnoszona jest w koszty metodą liniową przez okres nabycia praw, w oparciu o dokonane przez Spółkę szacunkowe obliczenia akcji, które ostatecznie zostaną nabyte.

Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego

Podatek odroczony oblicza się metodą zobowiązań bilansowych jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości, odnosząc się do różnic między wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do obliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwę na podatek odroczony ujmuje się od dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej prawdopodobne jest pomniejszenie przyszłych zysków podatkowych o rozpoznane ujemne różnice przejściowe.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega przeglądowi na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla odzyskania składnika aktywów lub jego części, wartość tę należy odpowiednio pomniejszyć.

Aktywa i zobowiązania z tytułu podatku odroczonego oblicza się przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne, zgodnie z przepisami (stawkami) podatkowymi obowiązującymi prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na przypadające na dany okres, ale jeszcze nie poniesione koszty, znane ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wysokości. Są to w szczególności rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych, rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne oraz pozostałe rezerwy na zobowiązania (m.in. z tytułu napraw gwarancyjnych).

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka oblicza od dodatnich różnic przejściowych między wartością bilansową i podatkową aktywów i pasywów przy zastosowaniu stawek podatkowych z okresu rozwiązania rezerwy z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Zobowiązania

Zobowiązania to wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów.

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

Zobowiązania długoterminowe to zobowiązania nie zaliczone do krótkoterminowych.

Na dzień bilansowy zobowiązania wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty.

Instrumenty pochodne

Spółka wykorzystuje walutowe kontrakty terminowe typu forward jako zabezpieczenia przed ryzykiem różnic kursowych. Szczegółowe informacje na temat instrumentów pochodnych ujawniono w dodatkowych notach objaśniających do sprawozdania finansowego.

Instrumenty pochodne ujmuje się w wartości godziwej na dzień zawarcia kontraktu, a następnie przeszacowuje do wartości godziwej na każdy dzień bilansowy. Wynikowy zysk lub strata ujmuje się niezwłocznie w rachunku zysków i strat.

Świadczenia pracownicze

Rachunkowość świadczeń pracowniczych obejmuje:

- świadczenia pracownicze – m.in. wynagrodzenia, składki na ubezpieczenia społeczne, wypłaty z zysku i premie podlegające wypłacie w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego
- świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy
- świadczenia z tytułu realizacji programu opcji pracowniczych (świadczenia te są ujmowane proporcjonalnie do upływu okresu trwania programu jako koszty działalności w korespondencji z pozostałymi kapitałami rezerwowymi w wysokości wartości godziwej świadczenia)

Fundusze specjalne

Fundusze specjalne to zarezerwowane na ściśle określone cele i zarządzane przez spółki wchodzące w skład Spółki środki, pochodzące głównie z obciążeń kosztów jednostki i podziału zysku nie zaliczane do kapitału własnego

W Spółce tworzony jest Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych z odpisów w ciężar kosztów, który jest zasilany i wykorzystywany zgodnie z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Środki funduszu, w tym środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym nie spełniają definicji aktywów i są wykazywane per saldo z wartością zobowiązania z tytułu ZFŚS (nominalnym stanem funduszu wynikającym z ksiąg).

Podmiot dominujący posiada również fundusz nagród przeznaczany na nagrody dla osób, które wydatnie przyczyniły się do wyników spółki. Jest on zasilany z odpisów z zysku zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Wspólników. Jeżeli WZA nie zadecyduje inaczej, to pozostaje w dyspozycji Zarządu.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Do rozliczeń międzyokresowych zalicza się zweryfikowaną wartość nominalną już otrzymanych aktywów, które jednak staną się przychodem dopiero w przyszłych okresach. W pozycji pozostałe rozliczenia znajdują się głównie rzeczywiście otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty przeznaczone na nabycie lub wytworzenie środków trwałych oraz wykonanie prac rozwojowych. W pozycji tej Spółka wykazuje również dotacje otrzymane na składniki aktywów rozliczanych w czasie ze względu na kwotę i okres w jakim mają one być wykorzystywane. W bilansie dotacje wykazywane są po pomniejszeniu o odpisy dokonywane równolegle do amortyzacji.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu, aby mogły być zdane do użytkowania lub odsprzedaży, dodaje się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub odsprzedaży.

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

Przychody, koszty i wynik finansowy

Przychody i zyski – rozumie się przez to uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Wykazane w rachunku zysków i strat przychody ze sprzedaży obejmują zaliczone do okresu sprawozdawczego wielkości sprzedaży wyrobów, usług i materiałów zafakturowanych odbiorcom. Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o przewidywane rabaty, zwroty klientów i podobne odpisy i należny podatek od towarów i usług (VAT).

W rachunku zysków i strat ujmuje się również przychody i koszty z umów o usługi, w tym budowlane, w oparciu o metodę pomiaru stopnia zaawansowania:

- w cenie sprzedaży zawierającej zysk – jeżeli strony umowy wiąże cena umowna i możliwy jest wiarygodny pomiar stanu zaawansowania usługi oraz rentowności całej umowy w trakcie jej wykonywania
- w wysokości rzeczywiście poniesionych kosztów wytworzenia, nie wyższych od kosztów, których pokrycie przez zamawiającego jest prawdopodobne – jeśli choćby jeden z powyższych warunków nie był spełniony.

Koszty i straty – rozumie się przez to uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów ustalane są w sposób wspólny do przychodów z działalności podstawowej i ujmowane w rachunku wyników w wersji kalkulacyjnej metodą bezpośrednią.

Koszty grupowane są równolegle w układzie rodzajowym, z jednoczesnym zapisem na miejsca powstawania kosztów w układzie kalkulacyjnym.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne – ujmują się tu powtarzalne przychody i koszty tylko pośrednio związane ze zwykłą działalnością i dotyczące zwłaszcza czynności, które nie stanowią właściwego przedmiotu działalności, związane ze zbyciem i likwidacją aktywów trwałych, jak również aktualizacją wartości aktywów trwałych i zapasów oraz należności, przekazaniem bądź otrzymaniem nieodpłatnie aktywów oraz środków pieniężnych, karami i odszkodowaniami i innymi.

Przychody i koszty finansowe są to korzyści uzyskiwane z posiadania, pożyczania lub sprzedaży aktywów finansowych oraz pobierane opłaty za pożyczanie od osób trzecich środków pieniężnych, co powoduje powstanie zobowiązań finansowych, jak również skutki utraty wartości aktywów finansowych. Ujmują się tu należne, dotyczące danego roku obrotowego przychody i koszty z operacji finansowych.

5.2. Zasady konsolidacji

W związku z powstaniem Grupy Kapitałowej ELEKTROTIM w 2007 r. ELEKTROTIM S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe od 2007 roku.

Jednostki zależne

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje podmiot dominujący ELEKTROTIM S.A. oraz spółkę będącą pod jego kontrolą. Przyjmuje się, że Grupa Kapitałowa sprawuje kontrolę, jeżeli posiada bezpośrednio lub pośrednio, więcej niż 50% praw głosu w danej jednostce gospodarczej lub posiada zdolność do kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki gospodarczej w taki sposób, aby korzystać z wyników jej działalności. Udziały niekontrolujące wykazywane są w ramach kapitałów własnych.

Metoda nabycia jest stosowana przy nabyciu udziałów jednostek gospodarczych. Jednostki nabyte lub zbyte w ciągu roku są uwzględniane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym odpowiednio od dnia nabycia lub do dnia sprzedaży.

Korekty konsolidacyjne

Salda rozrachunków wewnętrznych pomiędzy jednostkami Grupy Kapitałowej, transakcje zawierane w obrębie Grupy Kapitałowej oraz wszelkie wynikające stąd niezrealizowane zyski lub straty, a także przychody oraz koszty Grupy Kapitałowej są eliminowane w trakcie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Niezrealizowane straty są wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego na tej samej zasadzie co niezrealizowane zyski, do momentu wystąpienia przesłanek wskazujących na utratę wartości.

Wartość firmy

Wartość firmy wykazana w bilansie obejmuje w całości wartość firmy jednostek zależnych w wysokości nadwyżki ceny zakupu akcji tej jednostki nad ich aktywami netto. Szczegółowe informacje na temat wartości firmy ujawniono w notce nr 2 do sprawozdania finansowego.

Zastosowane do przeliczeń kursy EUR	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2012
kurs średnioroczny	4,2110	4,1736	4,1736
kurs ostatniego dnia okresu sprawozdawczego	4,1472	4,0882	4,0882

WYBRANE DANE FINANSOWE	tys. zł		w tys. EUR	
	01.01.- 31.12.2013/ 31.12.2013	01.01.- 31.12.2012 / 31.12.2012	01.01.- 31.12.2013/ 31.12.2013	01.01.- 31.12.2012 / 31.12.2012
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	221 612	211 379	52 627	50 647
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	9 700	9 350	2 303	2 240
III. Zysk (strata) brutto	8 067	9 610	1 916	2 303
IV. Zysk (strata) netto	7 536	6 612	1 790	1 584
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 968	15 178	3 080	3 637
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 686	-10 778	-1 113	-2 582
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 595	-14 669	-379	-3 515
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	6 687	-10 269	1 588	-2 460
IX. Aktywa, razem	149 083	146 723	35 948	35 889
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	60 053	59 374	14 480	14 523
XI. Zobowiązania długoterminowe	555	197	134	48
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	48 022	46 868	11 579	11 464
XIII. Kapitał własny	89 030	87 349	21 467	21 366
XXIV. Kapitał zakładowy	9 983	9 959	2 407	2 436
XV. Liczba akcji (w szt.)	9 983 009	9 959 159	9 983 009	9 959 159
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,75	0,66	0,18	0,16
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,75	0,66	0,18	0,16
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	8,92	8,77	2,15	2,15
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	8,92	8,77	2,15	2,15
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,60	1,00	0,14	0,24

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w tys.)

Aktywa	31.12.2013	31.12.2012
I. Aktywa trwałe	36 840	36 457
1. Wartości niematerialne i prawne	96	206
2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	7 908	9 615
3. Rzeczowe aktywa trwałe	24 837	22 869
4. Inwestycje długoterminowe	464	488
a) Nieruchomości inwestycyjne	440	440
b) Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	24	21
- udziały w jednostkach powiązanych wyceniane metodą praw własności	0	0
- w pozostałych jednostkach	24	21
c) Inne inwestycje długoterminowe	0	27
5. Inne aktywa długoterminowe	3 535	3 279
a) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 145	2 873
b) Prawo wieczystego użytkowania gruntów	0	0
c) Inne aktywa długoterminowe	390	406
II. Aktywa obrotowe	112 243	110 266
1. Zapasy	5 526	3 499
2. Należności krótkoterminowe	58 327	60 767
a) Należności z tytułu dostaw	55 958	58 438
b) Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	311	21
c) Pozostałe należności	2 058	2 308
3. Inwestycje krótkoterminowe	28 635	21 956
a) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0
b) Inne inwestycje krótkoterminowe	0	8
c) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	28 635	21 948
4. Inne aktywa krótkoterminowe	19 755	24 044
III. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0	0
Aktywa razem	149 083	146 723

Pasywa	31.12.2013	31.12.2012
I. Kapitał własny	89 030	87 349
1. Kapitał zakładowy	9 983	9 959
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	0	0
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	0	0
4. Kapitał zapasowy	62 828	62 571
a) z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	62 285	62 283
b) pozostałe kapitały zapasowe	543	288
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	9 778	9 297
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 935	-4 158
8. Zysk (strata) netto	7 536	6 612
9. Udziały niekontrolujące	2 840	3 068
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	60 053	59 374
1. Rezerwy na zobowiązania	10 758	10 540
a) Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 947	1 795
b) Pozostałe rezerwy	8 811	8 745
- długoterminowe	809	342
- krótkoterminowe	8 002	8 403

2. Zobowiązania długoterminowe	555	197
a) Zobowiązania finansowe (kredyty, pożyczki, papiery dłużne, itp.)	555	197
b) Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0
3. Zobowiązania krótkoterminowe	48 022	46 868
a) Zobowiązania z tytułu dostaw	31 829	31 931
b) Zobowiązania finansowe (kredyty, pożyczki, papiery dłużne, itp.)	3 967	392
c) Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	360	1 087
d) Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	11 866	13 458
4. Rozliczenia międzyokresowe	718	1 769
a) długoterminowe	179	145
b) krótkoterminowe	539	1 624
Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	0	0
Pasywa razem	149 083	146 723

	31.12.2013	31.12.2012
Wartość księgowa	89 030	87 349
Liczba akcji	9 983 009	9 959 159
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	8,92	8,77
Rozwodniona liczba akcji	9 983 009	9 959 159
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	8,92	8,77

GLÓWNY KSIĘGOWY
ELEKTROTIM S.A.

Ewa Wójcikowska

CZŁONEK ZARZĄDU
ELEKTROTIM S.A.

Stanisław Czekaj

CZŁONEK ZARZĄDU
ELEKTROTIM S.A.

Zbigniew Pawlik

PREZES

mgr inż. Andrzej Biakan

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(wariant kalkulacyjny w tys.)	01.01.- 31.12.2013	01.01.- 31.12.2012
1. Przychody netto ze sprzedaży	221 612	211 379
Przychody netto ze sprzedaży produktów	220 560	210 630
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 052	749
2. Koszt własny sprzedaży	192 525	181 019
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	191 584	180 648
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	941	371
3. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	29 087	30 360
4. Koszty sprzedaży	7 703	6 360
5. Koszty ogólnego zarządu	10 346	9 467
6. Zysk (strata) ze sprzedaży	11 038	14 533
7. Pozostałe przychody operacyjne	3 696	2 827
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	220	180
Dotacje	167	202
Inne przychody operacyjne	3 309	2 445
8. Pozostałe koszty operacyjne	5 034	8 010
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	36
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 753	2 054
Inne koszty operacyjne	3 281	5 920
9. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	9 700	9 350

10. Przychody finansowe	949	1 101
Dywidendy i udziały w zyskach	1	0
Odsetki	636	784
Zysk ze zbycia inwestycji	17	0
Aktualizacja wartości inwestycji	5	0
Inne	290	317
11. Koszty finansowe	875	1 156
Odsetki	358	297
Strata ze zbycia inwestycji	0	604
Aktualizacja wartości inwestycji	2	-503
Inne	515	758
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jedn. podporząd.	0	315
12. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	9 774	9 610
13. Odpis wartości firmy jedn. podporząd.	1 707	0
14. Zysk (strata) brutto	8 067	9 610
15. Podatek dochodowy	1 061	1 985
część bieżąca	866	2 616
część odroczone	195	-631
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporząd. wycenianych metodą praw własności		
16. Udziały niekontrolujące	530	-1 013
17. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	7 536	6 612
18. Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0
19. Zysk (strata) netto	7 536	6 612

INNE CAŁKOWITE DOCHODY

w tys.	01.01.- 31.12.2013	01.01.- 31.12.2012
1. Zysk (strata) netto	7 536	6 612
2. Inne całkowite dochody; w tym:	0	0
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania	0	0
Program opcji pracowniczych	0	0
Zyski i straty z przeszacowania akt.fin.	0	0
3. Całkowite dochody ogółem	7 536	6 612

	01.01.- 31.12.2013	01.01.- 31.12.2012
Zysk (strata) netto (zanualizowany)	7 536	6 612
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	9 977 047	9 959 159
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,76	0,66
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	9 977 047	9 959 159
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,76	0,66

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ELEKTROTIM S.A.

Ewa Wojcikowska

CZŁONEK ZARZĄDU
ELEKTROTIM S.A.

Sławomir Cieślak

(1)

CZŁONEK ZARZĄDU
ELEKTROTIM S.A.

Zbigniew Pawlik

(1)

P R E Z E S
mgr inż. Andrzej Drukun

18

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia w tys.)	01.01.- 31.12.2013	01.01.- 31.12.2012
I. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
1. Zysk (strata) netto	7 536	6 612
2. Korekty razem	5 432	8 566
- Udziały niekontrolujące	-530	1 013
- Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności		
- Amortyzacja	3 034	3 280
- (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	0
- Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-309	-489
- (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	20	392
- Podatek dochodowy naliczony	867	1 428
- Podatek dochodowy zapłacony	-757	-1 655
- Zmiana stanu rezerw	230	3 689
- Zmiana stanu zapasów	-2 025	1 460
- Zmiana stanu należności	3 338	-2 731
- Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 390	1 523
- Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 235	984
- Inne korekty	1 719	-328
3. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 968	15 178
II. Przepływy środków pieniężnych z działalności Inwestycyjnej		
1. Wpływy	541	1 009
- Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	102	315
- Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0
- Z aktywów finansowych, w tym:	412	672
- zbycie aktywów finansowych	89	68
- dywidendy i udziały w zyskach	0	34
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	323	570
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
- Inne wpływy inwestycyjne	27	22
2. Wydatki	5 227	11 787
- Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 137	2 733
- Inwestycje w nieruchomości	0	0
- Na aktywa finansowe, w tym:	0	86
- nabycie aktywów finansowych	0	1
- pozostałe	0	85
- Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałom niekontrolującym	0	0
- Inne wydatki inwestycyjne	90	8 968
3. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 686	-10 778
III. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
1. Wpływy	4 701	8

- Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych	714	0
- Kredyty i pożyczki	3 826	8
- Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
- Inne wpływy finansowe	161	0
2. Wydatki	6 296	14 677
- Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
- Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	6 122	10 831
- Spłaty kredytów i pożyczek	8	3 531
- Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
- Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
- Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	151	234
- Odsetki	15	81
- Inne wydatki finansowe	0	0
3. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 595	-14 669
IV. Przepływy pieniężne netto, razem	6 687	-10 269
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	6 687	-10 269
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
Środki pieniężne na początek okresu	21 948	32 217
Środki pieniężne na koniec okresu	28 635	21 948
o ograniczonej możliwości dysponowania		

Wrocław, dn.28.03.2014r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ELEKTROTIM S.A.
Ewa Wójcikowska

CZŁONEK ZARZĄDU
ELEKTROTIM S.A.
Stanisław Duda

CZŁONEK ZARZĄDU
ELEKTROTIM S.A.
Zbigniew Pawlik

PREZES
mgr inż. Andrzej Dąbun

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2013 - 31.12.2013

	Kapitał zakładowy	Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy, w tym:	z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	pozostałe kapitały zapasowe	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Udziały niekontrolu jące	Razem
W tys.												
1. Stan na początek okresu	9 959	0	0	62 571	62 283	288	0	9 297	2 454	0	3 068	87 349
2. Zwiększenia	24	0	0	304	2	302	0	689	411	7 536	761	9 725
a) podziału zysku / pokrycie straty				302		302		689				991
b) emisji akcji	24			2	2							26
c) inne, w tym:	0	0	0	0			0	0	411	7 536	761	8 708
warranty subskrypcyjne												0
zysk okresu										7 536		7 536
pozostałe									411		761	1 172
3. Zmniejszenia	0	0	0	47	0	47	0	208	6 800	0	989	8 044
a) podziału zysku / pokrycie straty									6 800			6 800
b) umorzenia akcji												0
c) inne, w tym:	0	0	0	47	0	47	0	208	0	0	989	1 244
nabywanie akcji własnych												0
podwyższenie kapitału												0
inne				47		47		208			989	1 244
4. Stan na koniec okresu	9 983	0	0	62 828	62 285	543	0	9 778	-3 935	7 536	2 840	89 030

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ELEKTROTIM S.A.
Ewa Wójcik-Krawiec

CZŁONEK ZARZĄDU
ELEKTROTIM S.A.
Stanisław Krawiec

CZŁONEK ZARZĄDU
ELEKTROTIM S.A.
Zbigniew Pawlik

P. H. E. S.
mgr inż. Andrzej Jędrzejko

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2012 - 31.12.2012

w tys.	Kapitał zakładowy	Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy, w tym:	z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	pozostałe kapitały zapasowe	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Udziały niekontrolu jące	Razem
1. Stan na początek okresu	9 959	0	0	62 543	62 283	260	0	10 239	4 868		2 332	89 941
2. Zwiększenia	0	0	0	28	0	28	0	1 131	307	6 612	3 248	11 326
a) podziału zysku / pokrycie straty				28		28		1 131				1 159
b) emisji akcji												0
c) inne, w tym:	0	0	0				0	0	307	6 612	3 248	10 167
warranty subskrybcyjne												0
zysk okresu										6 612		6 612
pozostałe									307		3 248	3 555
3. Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0	2 073	9 333	0	2 512	13 918
a) podziału zysku / pokrycie straty								2 073	9 333			11 406
b) umorzenia akcji												0
c) inne, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 512	2 512
nabycie akcji własnych												0
podwyższenie kapitału												0
inne												0
4. Stan na koniec okresu	9 959	0	0	62 571	62 283	288	0	9 297	-4 158	6 612	2 512	87 349

GŁÓWNY KSIĘZDCA
ELEKTROTIM S.A.

Ewa Wojciechowska

CZŁONEK ZARZĄDU
ELEKTROTIM S.A.

(1)

Sławomir Chęć

CZŁONEK ZARZĄDU
ELEKTROTIM S.A.

(1)

Zbigniew Pawlik

P R E S

mgr inż. Andrzej Duda

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	11	32
b) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	75	97
- oprogramowanie komputerowe	75	97
c) inne wartości niematerialne i prawne	10	77
d) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	96	206

Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
a) własne	96	206
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	96	206

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych) za 2013 r.					
	w tys. zł				
	a	b	c	d	
	koszty prac rozwojowych	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	151	0	4 740	0	4 890
b) zwiększenia (z tytułu)					
zakup	0	0	108	0	108
nabycie spółek zależnych	0	0	108	0	108
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)					
przejęcie	0	0	0	0	0
likwidacja	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	151	0	4 848	0	4 998
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	118	0	4 566	0	4 684
f) amortyzacja za okres (z tytułu)					
planowanych odpisów	21	0	197	0	218
nabycie spółek zależnych	21	0	197	0	218
zmniejszenia	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	139	0	4 763	0	4 902
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0
- zwiększenia	0	0	0	0	0
- zmniejszenia	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	11	0	85	0	96

2. Wartość firmy

Wartość firmy jednostek podporządkowanych	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
- jednostek zależnych	9 615	9 615
- PST	0	0
-	0	0
Wartość firmy jednostek podporządkowanych, razem	9 615	9 615
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	1 707	
Wartość bilansowa, razem	7 908	9 615

Zmiana stanu wartości firmy jednostek podporządkowanych	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
a) stan na początek okresu	9 615	9 261
	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	354
- nabycie podmiotów zależnych	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	1 707	0
	0	0
d) stan na koniec okresu	7 908	9 615
	0	

Z dniem 01.04.2012 r., w ramach realizowanej restrukturyzacji Grupy Kapitałowej, zakończono trwający od 01.02.2012 proces włączenia produktów realizowanych przez spółkę zależną Elektromont Beta S.A. do oferty produktowej Pionu Sieci ELEKTROTIM S.A. i równocześnie nastąpiło przejęcie wszystkich pracowników tej spółki przez ELEKTROTIM S.A. w trybie art. 23¹ Kodeksu pracy. Tym samym cała działalność spółki Elektromont Beta S.A. została przeniesiona do ELEKTROTIM S.A. W związku z powyższym ELEKTROTIM S.A., zgodnie z MSR 36.87 mówiącym o reorganizacji struktury jednostki gospodarczej dokonał przepisania wartości firmy Elektromont Beta S.A. powstałej na dzień objęcia kontroli z dotychczasowego ośrodka wypracowującego środki pieniężne (jakim była spółka zależna) do nowego ośrodka wypracowującego środki pieniężne, jakim jest Zakład Wysokich Napięć wchodzący w skład Pionu Wysokich Napięć. Jest to najniższy poziom, na którym wartość firmy może być monitorowana na wewnętrzne potrzeby ELEKTROTIM S.A. (MSR 36.80 do 87).

W związku z wewnętrzną reorganizacją w ramach ELEKTROTIM S.A. od dnia 01.07.2013 wartość firmy z Zakładu Wysokich Napięć wchodzącego w skład Pionu Sieci przypisano do nowo powstałego ośrodka wypracowującego środki pieniężne tj. Zakładu Stacji Elektroenergetycznych w ramach Pionu Wysokich Napięć.

Z przeprowadzonego testu na utratę wartości ośrodka wypracowującego środki pieniężne po restrukturyzacji, do którego została przypisana wartość firmy po porównaniu wartości bilansowej z jego wartością odzyskiwalną dokonano odpisu aktualizującego w kwocie 1.707 tys. zł w celu przeprowadzenia testu dokonano następujących założeń: okres prognozowanych przepływów pieniężnych - 5 lat, stopa dyskonta 11%.

Analizując przesłanki do przeprowadzenia testów na utratę wartości ośrodków wypracowujących środki pieniężne stwierdzono pogorszenie się wyników MAWILUX S.A. od spodziewanych (Spółka poniosła stratę). Przeprowadzony test na utratę wartości aktywów nie wykazał konieczności dokonania odpisu aktualizującego wartość firmy. Test ten podobnie jak testy na utratę wartości firmy pozostałych spółek zależnych został przeprowadzony przy założeniu 5-cio letniego okresu prognozy przepływów pieniężnych oraz przy stopie dyskontowej 11%, stopa wzrostu po okresie prognozy 3%.

3. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
a) środki trwałe, w tym:	23 931	21 492
- grunty	5 060	5 060
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 386	9 291
- urządzenia techniczne i maszyny	2 980	3 054
- środki transportu	3 934	3 703
- inne środki trwałe	571	384
b) środki trwałe w budowie	167	1 354
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	739	23
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	24 837	22 869

Bilansowa wartość nabytego odpłatnie prawa wieczystego użytkowania gruntu została przeszacowana na dzień 01.01.2006 r. przez niezależnego eksperta. Spółka uznała wartość przeszacowania prawa jako koszt zakładany na dzień wyceny. Spółka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych tego prawa, gdyż zakłada, iż okres jego użytkowania jest nieokreślony.

Sytuacja na rynku nieruchomości w Polsce pozwala uznać, iż nie zachodzi utrata wartości posiadanych praw wieczystego użytkowania gruntu na dzień bilansowy.

W 2013 roku, w celu uwiarygodnienia wartości środków trwałych w budowie, utworzono odpis aktualizujący wartość środków trwałych w wysokości 11 tys. zł dot. inwestycji rozpoczętej „Stacja Transformatorowa”.

Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
a) własne	23 238	21 383
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	1 599	1 486
	0	0
	0	0
Środki trwałe bilansowe, razem	24 837	22 869

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) za 2013						
	w tys. zł					
	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	5 060	12 085	8 470	9 921	1 814	37 350
b) zwiększenia (z tytułu)	0	2 667	892	1 444	350	5 353
zakup	0	14	892	1 444	350	2 700
nabycie spółki zależnej	0	0	0	0	0	0
	0	2 653	0	0	0	2 653
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	-7	396	1 044	29	1 462
spzedaż i likwidacja	0	-7	396	1 044	29	1 462
	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	5 060	14 759	8 966	10 321	2 135	41 241
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	2 791	5 416	6 217	1 430	15 854
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	582	570	170	134	1 456
planowanych odpisów	0	582	899	1 172	163	2 816
nabycie spółki zależnej	0	0	0	0	0	0
spzedaż i likwidacja	0	0	329	1 002	29	1 360
	0	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	3 373	5 986	6 387	1 564	17 310
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
- zwiększenia	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	5 060	11 386	2 980	3 934	571	23 931

4. Inwestycje długoterminowe

Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych		w tys. zł	
		31.12.2013	31.12.2012
a)	stan na początek okresu	440	458
	grunty	0	458
b)	zwiększenia (z tytułu)	0	0
		0	0
c)	zmniejszenia (z tytułu)	0	18
	sprzedaż	0	18
d)	stan na koniec okresu	440	440
	grunty	0	

Długoterminowe aktywa finansowe		w tys. zł	
		31.12.2013	31.12.2012
a)	w jednostkach powiązanych	0	0
-	udziały lub akcje	0	
-	dłużne papiery wartościowe	0	
-	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	
		0	
-	udzielone pożyczki	0	
-	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	
		0	
b)	pozostałych jednostkach	24	21
-	udziały lub akcje	24	21
-	dłużne papiery wartościowe	0	0
-	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
		0	0
-	udzielone pożyczki	0	0
-	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
		0	
Długoterminowe aktywa finansowe, razem		24	21

W aktywach finansowych wycenionych w wartościach godziwych przez wynik finansowy zaprezentowane zostały akcje spółki Energoaparatura S.A. nabyte przez PROCOM SYSTEM S.A. w ramach postępowania upadłościowego i zostały wycenione w wartości godziwej.

Wybrane informacje o jednostkach podporządkowanych objętych konsolidacją				
a) nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Procom System S.A.	Elektromont-Beta S.A.	Zous S.A.	Mawilux S.A.
b) siedziba	Wrocław	Wrocław	Pruszcz Gdański	Raszyn
c) przedmiot przedsiębiorstwa	produkcja syst. do sterow. przem.	wykonyw. instal. elektrycz.	wykonyw. instal. elektrycz.	Roboty specjalist. Infrastrukt. lotniskowa
d) charakter powiązania (jednostka zależna, jednostka współzależna, jednostka stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	jednostka zależna	jednostka zależna do dnia 28-10-2013	jednostka zależna	jednostka zależna
e) zastosowana metoda konsolidacji/wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji/wycenie metodą praw własności	metoda pełna	metoda pełna	metoda pełna	metoda pełna
f) data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	30-04-2007	24-01-2008	18-07-2012	08-10-2010
g) wartość udziałów (akcji) według ceny nabycia	4 042		6 976	7 196
h) korekty aktualizujące wartość (razem)	2 496		-56	40
i) wartość bilansowa udziałów (akcji)	6 538		6 920	7 236
j) procent posiadanego kapitału zakładowego	90,91		90,46	74,36
k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	90,91		90,46	74,36
l) wskazanie, innej niż określona pod lit. j) lub k), podstawy kontroli / współkontroli / znaczącego wpływu				
m) kapitał własny jednostki	7 852		7 222	5 608
n) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki	10 230		10 614	13 051
o) należności jednostki:	10 778		9 578	6 822
p) aktywa jednostki, razem	18 082		17 836	18 659
r) przychody ze sprzedaży	39 144		25 195	27 571
- zysk (strata) netto	1 541	-31	493	-2 250
s) nieopłacona przez emitenta wartość udziałów (akcji) w jednostce				
t) otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy	1 500	46	1 251	812

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych (wg grup rodzajowych)		w tys. zł	
		31.12.2013	31.12.2012
a) stan na początek okresu		21	15
udziały lub akcje		21	15
udzielone pożyczki		0	0
inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0
b) zwiększenia (z tytułu)		5	6
udziały lub akcje		5	6
udzielone pożyczki		0	0
inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0
zmniejszenia (z tytułu)		2	0
udziały lub akcje		2	0

udzielone pożyczki	0	0
inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
d) stan na koniec okresu	24	21
udziały lub akcje	24	21
udzielone pożyczki	0	0
inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0

Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności)	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	24	21
a) akcje (wartość bilansowa):	24	21
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	3	6
- wartość na początek okresu	-35	15
- wartość według cen nabycia	56	56
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
- wartość na początek okresu	0	0
- wartość według cen nabycia	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
- wartość na początek okresu	0	0
- wartość według cen nabycia	0	0
	0	0
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0	0
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	0	0
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	0	0
Wartość według cen nabycia, razem	56	56
Wartość na początek okresu, razem	56	56
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	3	6
Wartość bilansowa, razem	24	21

Inne inwestycje długoterminowe (wg rodzaju)	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
lokaty	0	27
	0	0
	0	0
Inne inwestycje długoterminowe, razem	0	27

5. Inne aktywa długoterminowe

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego		w tys. zł	
		31.12.2013	31.12.2012
1.	Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	2 873	1 739
a)	odniesionych na wynik finansowy	2 873	1 739
		0	0
b)	odniesionych na kapitał własny	0	0
		0	0
c)	odniesionych na wartość firmy	0	0
		0	0
2.	Zwiększenia	2 866	3 164
a)	odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	2 866	3 164
	odpisy aktualizujące należności	236	274
	odpisy aktualizujące zapasy	128	48
	niewypłacone wynagrodzenia	6	2
	rezerwa na świadczenia pracownicze	311	367
	rezerwa na naprawy gwarancyjne	394	582
	inne	1 791	1 843
	MSR / MSSF	0	48
b)	odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
		0	0
c)	odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
		0	0
d)	odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
		0	0
e)	odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
		0	0
3.	Zmniejszenia	2 594	2 031
a)	odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	2 594	2 016
	odwrócenia się różnic przejściowych	1 067	1 910
b)	odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	14
		0	0
c)	odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
		0	0
d)	odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
		0	0
e)	odniesione na wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0

	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	3 145	2 873
a) odniesionych na wynik finansowy	3 145	2 873
odpisy aktualizujące należności	258	332
odpisy aktualizujące zapasy	128	48
niewypłacone wynagrodzenia	6	1
rezerwa na świadczenia pracownicze	351	369
rezerwa na naprawy gwarancyjne	457	592
inne	1 939	1 525
MSR / MSSF	6	6
odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
	0	
c) odniesionych na wartość firmy	0	0
	0	

Inne rozliczenia międzyokresowe	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	312	232
ubezpieczenia	198	189
inne	114	43
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	78	174
	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	390	406

6. Zapasy

Zapasy	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
a) materiały	2 726	1 722
b) półprodukty i produkty w toku	733	735
c) produkty gotowe	27	53
d) towary	612	461
e) zaliczki na dostawy	1 428	528
Zapasy, razem	5 526	3 499
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	760	306
Zapasy, razem brutto	6 286	3 805

Zmiana stanu odpisów aktualizujących zapasy	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
Stan na początek okresu	306	244
	0	0
a) zwiększenia	462	83
b) wykorzystanie	0	0
c) rozwiązanie	8	21
	0	0

Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu, w tym:	760	306
---	-----	-----

7. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
a) od jednostek powiązanych	0	0
- Należności z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- Pozostałe należności	0	0
b) należności od pozostałych jednostek	58 327	60 767
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	55 958	58 438
- do 12 miesięcy	52 989	55 348
- powyżej 12 miesięcy	2 969	3 090
- Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	311	21
- Pozostałe należności, w tym:	2 058	2 308
- z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 186	1 502
- nadwyżka ZFŚS	0	73
- inne	872	643
- dochodzone na drodze sądowej	0	90
Należności krótkoterminowe netto, razem	58 327	60 767
c) odpisy aktualizujące wartość należności	4 269	4 431
Należności krótkoterminowe brutto, razem	62 596	65 198

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
Stan na początek okresu	4 431	3 964
a) zwiększenia (z tytułu)	1 412	2 251
- odpisów na należności przeterminowane i zagrożone	1 317	1 908
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 574	1 784
- likwidacji odpisów po spłacie wierzytelności	747	1 166
- spisanie z wierzytelnościami nieściągalnymi	422	58
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	4 269	4 431

Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	62 531	65 107

b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	65	91
PLN	65	91
EUR	16	12
Należności krótkoterminowe, razem	62 596	65 198

Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
a) do 1 miesiąca	30 408	38 092
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	14 657	10 127
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	376	273
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2 248	1 182
e) powyżej 1 roku	3 195	3 153
f) należności przeterminowane	9 145	9 682
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	60 029	62 509
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	4 071	4 071
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	55 958	58 438

Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności niespłacone w okresie:	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
a) do 1 miesiąca	1 728	3 699
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 897	1 302
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	155	1 284
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	441	1 379
e) powyżej 1 roku	2 924	2 018
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	9 145	9 682
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	3 695	3 388
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	5 450	6 294

8. Inwestycje krótkoterminowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- udziały lub akcje	0	
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	
- dłużne papiery wartościowe	0	
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	
	0	
- udzielone pożyczki	0	

- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	
	0	
f) w pozostałych jednostkach	0	8
- udziały lub akcje	0	0
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
- obligacje	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	8
	0	0
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	28 635	21 948
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 229	6 659
- inne środki pieniężne	21 400	15 289
- inne aktywa pieniężne	6	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	28 635	21 956

Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa)	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	0	8
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
	0	0
	0	0
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	0	8

Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności)	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	0	0
a) akcje (wartość bilansowa):	0	0
- wartość godziwa	0	
- wartość rynkowa	0	
- wartość według cen nabycia	0	
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
- wartość godziwa	0	
- wartość rynkowa	0	

-	wartość według cen nabycia	0	
c)	inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
-	wartość godziwa	0	
-	wartość rynkowa	0	
-	wartość według cen nabycia	0	
		0	
B.	Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0	0
a)	akcje (wartość bilansowa):	0	0
-	wartość godziwa	0	
-	wartość rynkowa	0	
-	wartość według cen nabycia	0	
b)	obligacje (wartość bilansowa):	0	0
-	wartość godziwa	0	
-	wartość rynkowa	0	
-	wartość według cen nabycia	0	
c)	inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
-	wartość godziwa	0	
-	wartość rynkowa	0	
-	wartość według cen nabycia	0	
		0	
C.	Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	0	0
a)	akcje (wartość bilansowa):	0	0
-	wartość godziwa	0	
-	wartość rynkowa	0	
-	wartość według cen nabycia	0	
b)	obligacje (wartość bilansowa):	0	0
-	wartość godziwa	0	0
-	wartość rynkowa	0	0
-	wartość według cen nabycia	0	0
c)	inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
-	wartość godziwa	0	0
-	wartość rynkowa	0	0
-	wartość według cen nabycia	0	0
		0	0
D.	Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	0	8
a)	udziały i akcje (wartość bilansowa):	0	0
-	wartość godziwa	0	0
-	wartość rynkowa	0	0
-	wartość według cen nabycia	0	0
b)	obligacje (wartość bilansowa):	0	0
-	wartość godziwa	0	0
-	wartość rynkowa	0	0

- wartość według cen nabycia	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	8
- wartość godziwa	0	8
- wartość rynkowa	0	0
- wartość według cen nabycia	0	0
	0	0
Wartość według cen nabycia, razem	0	0
Wartość na początek okresu, razem	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	0	0
Wartość bilansowa, razem	0	8

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	26 017	20 946
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 618	1 002
EUR	441	245
PLN	1 832	
CZK	4 788	
PLN	724	
USD	20	
PLN	62	
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	28 635	21 948

9. Inne aktywa krótkoterminowe

Inne aktywa krótkoterminowe	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	808	822
ubezpieczenia	589	595
opłata licencyjna	0	5
ISO	0	0
inne	219	222
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	18 947	23 222
usługi w trakcie realizacji	18 947	23 222
	0	0
	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	19 755	24 044

Rozliczenie usług w trakcie realizacji	w tys. zł
	31.12.2013
Usługi w trakcie realizacji na 31.12.2012 r.	22 234
Usługi w trakcie realizacji na dzień przejęcia kontroli	0
Usługi w trakcie realizacji na 31.12.2013 r.	16 391
Wpływ na przychody za 2013 r.	-5 843
Wycena kosztów usług w trakcie realizacji na 31.12.2012 r.	20 647
Wycena kosztów usług w trakcie realizacji na dzień przejęcia kontroli	0
Wycena kosztów usług w trakcie realizacji na 31.12.2013 r.	15 732
Wpływ na koszt wytworzenia za 2013 r.	-4 915
Wpływ na wynik finansowy per saldo	-928

10. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży nie występują.

11. Kapitał własny

Kapitał zakładowy (struktura)	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013
a) wartość nominalna jednej akcji w złotych	1	1	1	1	1	1	1
b) seria/emisja	A	B	C	C	C	C	D
c) rodzaj akcji	na okaziciela	na okaziciela	na okaziciela	na okaziciela	na okaziciela	na okaziciela	na okaziciela
d) rodzaj uprzywilejowania akcji	zwykłe	zwykłe	zwykłe	zwykłe	zwykłe	zwykłe	zwykłe
e) rodzaj ograniczenia praw do akcji							
f) liczba akcji w tys. sztuk	5 206	794	91	74	111	24	3 683
g) wartość serii/emisji wg wartości nominalnej w tys. zł	5 206	794	91	74	111	24	3 683
h) sposób pokrycia kapitału	gotówka	gotówka	gotówka	gotówka	gotówka	gotówka	gotówka
i) data rejestracji	30-11-1998	18-10-2006	27-02-2009	16-03-2010	28-02-2011	11-04-2013	11-05-2007
j) prawo do dywidendy (od daty)	01-01-1999	01-01-2006	01-01-2009	01-01-2010	01-01-2011	01-01-2013	01-01-2007
k) liczba akcji, razem w tys. sztuk							
Kapitał zakładowy, razem w tys. zł							9 983

Akcje (udziały) własne	31.12.2013	31.12.2012
a) liczba w tys. sztuk	0	0
b) wartość wg ceny nabycia w tys. zł	0	0
c) wartość bilansowa w tys. zł	0	0
d) cel nabycia	0	0
e) przeznaczenie	0	0

Akcje (udziały) emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych	31.12.2013	31.12.2012
a) nazwa (firma) jednostki, siedziba	0	0
b) liczba	0	0
c) wartość wg ceny nabycia	0	0
d) wartość bilansowa	0	0

Kapitał zapasowy	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	62 285	62 283
b) utworzony ustawowo	152	245
c) utworzony zgodnie ze statutem/umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	0	0
d) z dopłat akcjonariuszy/wspólników	0	0
e) inny (wg rodzaju)	391	43
	0	0
Kapitał zapasowy, razem	62 828	62 571

Pozostałe kapitały rezerwowe (według celu przeznaczenia)	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
z podziału zysku	9 565	8 312
z opcji pracowniczych	213	985
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	9 778	9 297

W dniu 5 października 2006 r. Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę w sprawie przyjęcia założeń Programu Motywacyjnego. Osobami Uprawnionymi do udziału w Programie Motywacyjnym są kluczowi członkowie kadry menedżerskiej Spółki. Przez kluczowych członków kadry menedżerskiej Spółki rozumie się osoby, które podejmują lub uczestniczą w podejmowaniu istotnych decyzji lub ich działalność w znaczący sposób przyczynia się do rozwoju Spółki, w tym w szczególności do zwiększenia jej przychodów i zysków, tj.:

a/ Prezes Zarządu i członkowie Zarządu Spółki;

b/ Członkowie kadry kierowniczej Spółki;

c/ Pozostali pracownicy, którzy nie zajmują kierowniczego stanowiska, jednakże w ocenie Zarządu w znacznym stopniu przyczyniają się do rozwoju Spółki.

Spółka wyemituje 300.000 warrantów subskrypcyjnych serii A (Warranty) uprawniających do objęcia 300.000 akcji Spółki serii C, w tym 150.000 warrantów przeznacza się dla Członków Zarządu.

Warranty nabywane będą przez Osoby Uprawnione po cenie 0,10 złotych (słownie: dziesięć groszy).

Warranty przydzielane będą w następujący sposób:

a/ za rok 2007 – maksymalnie 100.000 Warrantów, w tym 50.000 dla Członków Zarządu,

b/ za rok 2008 – maksymalnie 100.000 Warrantów, powiększone o liczbę Warrantów nie nabytych w roku poprzednim, w tym 50.000 Warrantów dla Członków Zarządu (powiększone o liczbę Warrantów nie nabytych przez Członków Zarządu w roku poprzednim),

c/ za rok 2009 – maksymalnie 100.000 Warrantów, powiększone o liczbę Warrantów nie nabytych w latach poprzednich, w tym 50.000 Warrantów dla Członków Zarządu (powiększone o liczbę Warrantów nie nabytych przez Członków Zarządu w latach poprzednich).

Przedmiotowa Uchwała oraz związane z nią Uchwały zostały zmienione na Walnym Zgromadzeniu Spółki w dniu 16.06.2009r. – Program Motywacyjny został przedłużony do roku 2011. Obecna nazwa Programu to **Program Motywacyjny 2007/2011**

Zgodnie z par. 7 i 8 MSSF 2 łączna wartość godziwa wyemitowanych warrantów po ewentualnym uwzględnieniu skutków warunku 2 jest ujęta w kosztach wynagrodzeń.

Zgodnie z par. 15 MSSF 2 okres, w którym transakcja jest ujmowana w kosztach jest równy okresowi nabywania uprawnień. W przypadku warrantów emitowanych przez Spółkę okres ten będzie wynosił 2 lata.

W grudniu 2008 roku Spółka ELEKTROTIM S.A. przydzieliła i wyemitowała 91.000 warrantów subskrypcyjnych serii A (transza za rok 2007), realizując Uchwałę nr 2/NWZA nr 1/2006 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy ELEKTROTIM S.A. z dnia 5.10.2006 roku w sprawie przyjęcia założeń Programu Motywacyjnego w Spółce oraz Uchwałę nr 4/NWZA nr 1/2006 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy ELEKTROTIM S.A. z dnia 5.10.2006 roku w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych Spółki. Warranty zostały nabyte przez Uczestników Programu za cenę 0,10 zł i uprawniają Posiadaczy do objęcia akcji zwykłych na okaziciela serii C po cenie emisyjnej w wysokości 1,00 zł za 1 akcję.

W dniu 02.02.2009r. Zarząd dokonał przydziału 91.000 akcji serii C objętych w wykonaniu praw z warrantów subskrypcyjnych. W dniu 27.02.2009r. Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego Spółki z kwoty 9.700.000,00 zł do kwoty 9.791.000,00 zł.

Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpiło w wyniku rejestracji 91.000 akcji serii C objętych przez Posiadaczy warrantów subskrypcyjnych. Tym samym zarejestrowana wysokość warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego uległa obniżeniu z 300.000,00 zł na 209.000,00 zł, tj. o 91.000,00 zł.

W grudniu 2009 roku Spółka ELEKTROTIM S.A. przydzieliła i wyemitowała 74.150 warrantów subskrypcyjnych serii A (transza za rok 2008), realizując Uchwałę nr 2/NWZA nr 1/2006 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy ELEKTROTIM S.A. z dnia 5 października 2006 roku w sprawie przyjęcia założeń Programu Motywacyjnego w Spółce (zmienioną Uchwałą WZA nr 25/WZA/2009 z dnia 16.06.2009r.) oraz Uchwałą nr 4/NWZA nr 1/2006 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy ELEKTROTIM S.A. z dnia 5 października 2006 roku w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych Spółki (zmienioną Uchwałą WZA nr 29/WZA/2009 z dnia 16.06.2009r.). Warranty zostały nabyte przez Uczestników Programu za cenę 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) i uprawniały Posiadaczy do objęcia akcji zwykłych na okaziciela serii C po cenie emisyjnej w wysokości 1,00 zł (słownie: jeden złotych) za 1 akcję.

W dniu 01.02.2010r. Zarząd dokonał przydziału 74.150 akcji serii C objętych w wykonaniu praw z warrantów subskrypcyjnych.

W dniu 16.03.2010r. Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego Spółki do kwoty 9.848.159,00 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpiło w wyniku rejestracji 74.150 akcji serii C objętych przez Posiadaczy warrantów subskrypcyjnych. Tym samym zarejestrowana wysokość warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego uległa obniżeniu z 209.000,00 zł do 134.850,00 zł, tj. o 74.150,00 zł.

W grudniu 2010 roku Spółka ELEKTROTIM S.A. przydzieliła i wyemitowała 111.000 warrantów subskrypcyjnych serii A (transza za rok 2009), realizując Uchwałę nr 2/NWZA nr 1/2006 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia ELEKTROTIM S.A. z dnia 5 października 2006 roku w sprawie przyjęcia założeń Programu Motywacyjnego w Spółce (zmienioną Uchwałą WZA nr 25/WZA/2009 z dnia 16.06.2009r.) oraz Uchwałą nr 4/NWZA nr 1/2006 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia ELEKTROTIM S.A. z dnia 5 października 2006 roku w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych Spółki (zmienioną Uchwałą WZA nr 29/WZA/2009 z dnia 16.06.2009r.). Warranty zostały nabyte przez Uczestników Programu za cenę 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) i uprawniały Posiadaczy do objęcia akcji zwykłych na okaziciela serii C po cenie emisyjnej w wysokości 1,00 zł (słownie: jeden złotych) za 1 akcję. W dniu 24.01.2011r. Zarząd dokonał przydziału 111.000 akcji serii C objętych w wykonaniu praw z warrantów subskrypcyjnych.

W grudniu 2012 roku Spółka ELEKTROTIM S.A. przydzieliła i wyemitowała 23.850 warrantów subskrypcyjnych serii A (transza za rok 2011), realizując Uchwałę nr 2/NWZA nr 1/2006 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia ELEKTROTIM S.A. z dnia 5 października 2006 roku w sprawie przyjęcia założeń Programu Motywacyjnego w Spółce (zmienioną Uchwałą WZA nr 25/WZA/2009 z dnia 16.06.2009r.) oraz Uchwałą nr 4/NWZA nr 1/2006 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia ELEKTROTIM S.A. z dnia 5 października 2006 roku w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych Spółki (zmienioną Uchwałą WZA nr 29/WZA/2009 z dnia 16.06.2009r.). Warranty zostały nabyte przez Uczestników Programu za cenę 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) i uprawniały Posiadaczy do objęcia akcji zwykłych na okaziciela serii C po cenie emisyjnej w wysokości 1,00 zł (słownie: jeden złotych) za 1 akcję.

W dniu 28.01.2013r. Zarząd dokonał przydziału 23.850 akcji serii C objętych w wykonaniu praw z warrantów subskrypcyjnych.

Dotychczasowe transze w ramach realizacji Programu Motywacyjnego 2007/2011:

za rok 2007 - w roku 2008 przydzielono 91.000 warrantów subskrypcyjnych oraz w zamian za te warrantów 91.000 akcji serii C,

za rok 2008 – w roku 2009 przydzielono 74.150 warrantów subskrypcyjnych oraz w zamian za te warrantów 74.150 akcji serii C,

za rok 2009 – w roku 2010 przydzielono 111.000 warrantów subskrypcyjnych oraz w zamian za te warrantów 111.000 akcji serii C

za rok 2011 – w roku 2012 przydzielono 23.850 warrantów subskrypcyjnych oraz w zamian za te warrantów 23.850 akcji serii C.

Łącznie Spółka w latach 2009-2013 wyemitowała 300.000 akcji z puli 300.000 akcji serii C. Tym samym Program Motywacyjny 2007/2011 został zakończony (warunkowe podwyższenie kapitału zostało w całości zrealizowane, proces rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego na dzień raportu został zakończony).

Zysk (strata) z lat ubiegłych	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
różnice dotyczące środków trwałych (MSR/MSSF a UoR)	2 564	2 544
różnice dotyczące prawa wieczystego użytkowania gruntów (MSR/MSSF a UoR)	0	0
różnice dotyczące programu opcji pracowniczych (MSR/MSSF a UoR)	0	-130
różnice dotyczące usług w toku realizacji (MSR/MSSF a UoR)	0	-1 027
podział wyników finansowych spółek zależnych	-6 499	-5 544
Razem zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 935	-4 158

Udziały niekontrolujące	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
a) stan na początek roku	3 068	2 332
b) zwiększenia (z tytułu)	-228	736
nabycie/zbycie udziałów	714	409
udział w wyniku finansowym	-942	327
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
nabycie/zbycie udziałów	0	0
udział w wyniku finansowym	0	0
Udziały niekontrolujące na koniec roku	2 840	3 068

12. Rezerwy na zobowiązania

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		w tys. zł	
		31.12.2013	31.12.2012
1.	Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 795	1 457
a)	odniesionej na wynik finansowy	1 795	1 397
		0	13
b)	odniesionej na kapitał własny	0	60
		0	0
c)	odniesionej na wartość firmy	0	0
		0	0
2.	Zwiększenia	1 515	1 818
a)	odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	1 515	1 818
	wyceny należności	3	25
	wyceny kontraktów długoterminowych	452	229
	środki trwałe i WNIIP	1 037	1 516
	pozostałych	23	48
		0	0
b)	odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
		0	0

c)	odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
		0	0
3.	Zmniejszenia	1 363	1 480
a)	odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 363	1 420
		0	
b)	odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	60
		0	0
c)	odniesione na wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
		0	0
4.	Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	1 947	1 795
a)	odniesionej na wynik finansowy	1 947	1 795
	wyceny należności	4	25
	wyceny kontraktów długoterminowych	429	219
	środki trwałe i WNIP	1 475	1 516
	pozostałych	39	35
b)	odniesionej na kapitał własny	0	0
		0	
c)	odniesionej na wartość firmy	0	0
		0	

Zmiana stanu pozostałych rezerw 21.4. długoterminowych (wg tytułów)		w tys. zł	
		31.12.2013	31.12.2012
a)	stan na początek okresu	342	149
	rezerwy na naprawy gwarancyjne	334	148
	rezerwa na świadczenia pracownicze	8	1
	rezerwy na kary umowne	0	0
	pozostałe	0	0
b)	zwiększenia (z tytułu)	650	242
	rezerwy na naprawy gwarancyjne	576	234
	rezerwa na świadczenia pracownicze	74	8
	rezerwy na kary umowne	0	0
	pozostałe	0	0
c)	wykorzystanie (z tytułu)	32	24
	rezerwy na naprawy gwarancyjne	32	24
	rezerwa na świadczenia pracownicze	0	0
	rezerwy na kary umowne	0	0
	pozostałe	0	0
d)	rozwiązanie (z tytułu)	151	25
	rezerwy na naprawy gwarancyjne	151	24
	rezerwa na świadczenia pracownicze	0	1
	rezerwy na kary umowne	0	0
	pozostałe	0	0
e)	stan na koniec okresu	809	342

rezerwy na naprawy gwarancyjne	727	334
rezerwa na świadczenia pracownicze	82	8
rezerwy na kary umowne	0	0
pozostałe	0	0

Zmiana stanu pozostałych rezerw 21.5. krótkoterminowych (wg tytułów)		w tys. zł	
		31.12.2013	31.12.2012
a)	stan na początek okresu	8 403	4 773
	rezerwy na naprawy gwarancyjne	1 384	1 114
	rezerwa na świadczenia pracownicze	1 565	2 095
	rezerwy na kary umowne	3 850	1 059
	pozostałe	1 604	505
b)	zwiększenia (z tytułu)	3 444	7 220
	rezerwy na naprawy gwarancyjne	988	701
	rezerwa na świadczenia pracownicze	1 601	1 679
	rezerwy na kary umowne	169	3 494
	pozostałe	686	1 346
c)	wykorzystanie (z tytułu)	1 177	3 469
	rezerwy na naprawy gwarancyjne	523	372
	rezerwa na świadczenia pracownicze	314	1 934
	rezerwy na kary umowne	0	697
	pozostałe	340	466
d)	rozwiązanie (z tytułu)	2 668	121
	rezerwy na naprawy gwarancyjne	172	60
	rezerwa na świadczenia pracownicze	858	23
	rezerwy na kary umowne	740	0
	pozostałe	898	38
e)	stan na koniec okresu	8 002	8 403
	rezerwy na naprawy gwarancyjne	1 677	1 384
	rezerwa na świadczenia pracownicze	1 920	1 817
	rezerwy na kary umowne	3 279	3 856
	pozostałe	1 126	1 346

13. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe		w tys. zł	
		31.12.2013	31.12.2012
a)	wobec jednostek powiązanych	0	0
-	kredyty i pożyczki	0	
-	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	
-	inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
		0	
		0	
-	umowy leasingu finansowego	0	
-	inne (wg rodzaju)	0	0
		0	

		0	
f)	wobec pozostałych jednostek	555	197
-	kredyty i pożyczki	197	
-	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	
-	inne zobowiązania finansowe, w tym:	358	197
		358	197
		0	0
-	umowy leasingu finansowego	0	0
-	inne (wg rodzaju)	0	0
		0	0
		0	
	Zobowiązania długoterminowe, razem	555	197

Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
a) powyżej 1 roku do 3 lat	555	197
b) powyżej 3 do 5 lat	0	0
c) powyżej 5 lat	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	555	197

Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	555	197
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
	0	0
	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	555	197

14. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
a) Wobec jednostek powiązanych	0	0
b) Wobec pozostałych jednostek	48 022	46 868
Zobowiązania finansowe (kredyty, pożyczki, papiery dłużne, itp.)	3 967	392
kredyty i pożyczki	3 669	48
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
zobowiązania wekslowe	0	0
- z tytułu dywidend	0	
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	298	344
instrumenty pochodne	29	76
	269	268
	0	0

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	360	1 087
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	31 829	31 931
- do 12 miesięcy	31 146	31 388
- powyżej 12 miesięcy	683	543
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	11 866	13 458
- zaliczki otrzymane na dostawy	17	0
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	8 870	10 958
- z tytułu wynagrodzeń	2 014	1 703
- inne (wg tytułów)	965	797
- z tytułu leasingu finansowego	240	391
- inne	725	406
	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	48 022	46 868

Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
a) walucie polskiej	42 852	43 715
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	5 170	3 148
wartość w tys. EUR	952	1 720
wartość w tys. PLN	3 922	2 810
wartość w tys. CZK	6 658	
wartość w tys. PLN	1 008	
wartość w tys. USD	63	337
wartość w tys. PLN	190	338
wartość w tys. PLN	50	
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	48 022	46 868

15. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	10	595
- długoterminowe (wg tytułów)	0	78
	0	78
	0	
	0	
- krótkoterminowe (wg tytułów)	10	517
	0	250
	10	267
	0	
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	708	1 174
- długoterminowe (wg tytułów)	179	67

dotacje rozliczane w czasie	179	67
	0	0
	0	0
- krótkoterminowe (wg tytułów)	529	1 107
dotacje rozliczane w czasie	92	44
usługi w trakcie realizacji	399	1 063
inne	38	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	718	1 769

16. Przychody ze sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	w tys. zł	
	01.01.- 31.12.2013	01.01.- 31.12.2012
	220 560	210 630
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	220 560	210 630

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	w tys. zł	
	01.01.- 31.12.2013	01.01.- 31.12.2012
a) kraj	220 560	210 630
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	220 560	210 630

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	w tys. zł	
	01.01.- 31.12.2013	01.01.- 31.12.2012
	1 052	749
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	1 052	749

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	w tys. zł	
	01.01.- 31.12.2013	01.01.- 31.12.2012
a) kraj	1 052	749
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	1 052	749

17. Koszty działalności operacyjnej

Koszty według rodzaju	w tys. zł	
	01.01.- 31.12.2013	01.01.- 31.12.2012
a) amortyzacja	3 034	3 039
b) zużycie materiałów i energii	86 752	79 701
c) usługi obce	71 303	69 818
d) podatki i opłaty	854	743
e) wynagrodzenia	34 639	32 541
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 455	6 669
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	4 861	4 028
podróże służbowe	2 136	1 818
koszty reprezentacji i reklamy	993	563
ubezpieczenia	1 282	1 170
inne	450	477
Koszty według rodzaju, razem	208 898	196 540
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	735	-65
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0	0
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-7 703	-6 360
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-10 346	-9 467
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	191 584	180 648

18. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Inne przychody operacyjne	w tys. zł	
	01.01.- 31.12.2013	01.01.- 31.12.2012
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	1 021	50
	684	34
	337	16
b) pozostałe, w tym:	2 288	2 395
odsprzedaż usług	689	157
rozwiązane odpisy aktualizujące	1 141	1 131
otrzymane odszkodowania	212	359
inne	246	748
	0	0
Inne przychody operacyjne, razem	3 309	2 445

Inne koszty operacyjne	w tys. zł	
	01.01.- 31.12.2013	01.01.- 31.12.2012
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	641	3 330
b) pozostałe, w tym:	2 640	2 590
spisanie należności	189	415
koszty odsprzedawanych usług	620	127

szkody z tytułu zdarzeń komunikacyjnych	96	160
koszty sądowe	205	436
darowizny	47	26
kary umowne i odszkodowania	856	776
inne koszty	627	650
Inne koszty operacyjne, razem	3 281	5 920

19. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	w tys. zł	
	01.01.- 31.12.2013	01.01.- 31.12.2012
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
b) od pozostałych jednostek	1	0
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	1	0

Przychody finansowe z tytułu odsetek	w tys. zł	
	01.01.- 31.12.2013	01.01.- 31.12.2012
a) z tytułu udzielonych pożyczek	0	6
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	6
- od jednostek zależnych	0	6
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
- od pozostałych jednostek	0	0
b) pozostałe odsetki	636	778
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
- od pozostałych jednostek	636	778
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	636	784

Inne przychody finansowe	w tys. zł	
	01.01.- 31.12.2013	01.01.- 31.12.2012
a) nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	0	12
- zrealizowane	0	17
- niezrealizowane	0	-5

b)	rozwiązane rezerwy (z tytułu)	21	110
		0	0
c)	pozostałe, w tym:	269	195
		265	195
		4	0
		0	0
		0	0
	Inne przychody finansowe, razem	290	317

Koszty finansowe z tytułu odsetek		w tys. zł	
		01.01.- 31.12.2013	01.01.- 31.12.2012
a)	od kredytów i pożyczek	8	74
-	dla jednostek powiązanych, w tym:	0	0
-	dla jednostek zależnych	0	0
-	dla jednostek współzależnych	0	0
-	dla jednostek stowarzyszonych	0	0
-	dla znaczącego inwestora	0	0
-	dla jednostki dominującej	0	0
-	dla innych jednostek	8	74
b)	pozostałe odsetki	350	223
-	dla jednostek powiązanych, w tym:	0	0
-	dla jednostek zależnych	0	0
-	dla jednostek współzależnych	0	0
-	dla jednostek stowarzyszonych	0	0
-	dla znaczącego inwestora	0	0
-	dla jednostki dominującej	0	0
-	dla innych jednostek	350	223
	Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	358	297

Inne koszty finansowe		w tys. zł	
		01.01.- 31.12.2013	01.01.- 31.12.2012
a)	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, w tym:	273	660
-	zrealizowane	211	571
-	niezrealizowane	62	89
b)	utworzone rezerwy (z tytułu)	0	0
		0	0
c)	pozostałe, w tym:	242	98
		47	74
		159	24
		36	0
		0	0
	Inne koszty finansowe, razem	515	758

20. Zysk (strata) na sprzedaży udziałów jednostek podporządkowanych

W dniu 29-10-2013r nastąpiła sprzedaż podmiotu zależnego Elektromont-Beta SA

Strata na sprzedaży wyniosła 14 tys.

21. Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych

Na dzień 31.12.2013 r. Zarząd ELEKTROTIM S.A. poddał testom na utratę wartości ośrodki wypracowujące środki pieniężne, do których przypisana została wartość firmy, poprzez porównanie wartości bilansowej ośrodka, włącznie z wartością firmy, z jego wartością odzyskiwalną, przyjmując następujące założenia: okres prognozowania przepływów pieniężnych – 5 lat, stopa wzrostu po okresie prognozy – 3%, stopa dyskonta – 11% i stwierdził, że nastąpiła utrata wartości ośrodka oraz odnośnej wartości firmy Zakładu Stacji Elektroenergetycznych w ramach Pionu Wysokich Napięć. W związku z tym Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość firmy przypisanej do ośrodka wypracowującego środki pieniężne Zakładu Stacji Elektroenergetycznych w ramach Pionu Wysokich Napięć w wysokości 1.707 tys. zł.

22. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy bieżący	w tys. zł	
	01.01.- 31.12.2013	01.01.- 31.12.2012
1. Zysk (strata) brutto (skonsolidowany)	8 067	9 610
- wykazany w rachunku zysków i strat	866	2 616

Podatek dochodowy odroczony, wykazany w rachunku zysków i strat:	w tys. zł	
	01.01.- 31.12.2013	01.01.- 31.12.2012
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	195	-615
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	0	0
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0	0
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy	0	-16
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	0	0
	0	0
Podatek dochodowy odroczony, razem	195	-631

23. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności

Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności – pozycja nie występuje.

24. Zysk (strata) z działalności zaniechanej

Zysk (strata) z działalności zaniechanej – pozycja nie występuje.

W okresie objętym sprawozdaniem oraz danymi porównywalnymi nie zaniechano żadnego rodzaju działalności gospodarczej i zaniechanie takie nie jest planowane w następnym okresie.

25. Informacje o instrumentach finansowych

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka nabyła i sprzedała aktywa przeznaczone do obrotu rozumiane jako aktywa finansowe nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych w okresie nie dłuższym niż 3 miesiące (z wyłączeniem instrumentów zabezpieczających).

Pożyczki udzielone i należności własne to aktywa finansowe (niezależnie od terminu ich wymagalności) powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych na cele inne niż nabycie instrumentów kapitałowych.

	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
a) lokaty powyżej 3 m-cy	6	27
b) pożyczki udzielone	0	0

Przychody z tytułu odsetek	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
a) z tytułu udzielonych pożyczek	0	0

Salda pożyczek na dzień 31.12.2013 wynoszą 0.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności rozumiane jako aktywa finansowe nie zakwalifikowane do kategorii pożyczki udzielone i należności własne (zakupione na rynku wtórnym), dla których zawarte kontrakty ustalają termin spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, a które jednostka zamierza i może utrzymać do terminu wymagalności w powyższych okresach nie występowały.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży nie występowały.

Zobowiązania z tytułu kredytów i leasingu:

	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
a) kredyty długoterminowe	197	0
b) kredyty krótkoterminowe	3 669	48
c) zobowiązania z tytułu leasingu długotermin.	358	197
d) zobowiązania z tytułu leasingu krótkotermin.	269	268

Instrumenty pochodne

(w PLN)

Rodzaj instrumentu	Data zawarcia umowy	Wartość transakcji	Waluta	Kurs terminowy	Data rozliczenia	Wartość wykonnana	Strona transakcji	Zysk/Strata
FRD: FX1327500409	2013-10-02	90 000,00	EUR	4,2692	2014-02-28	0,00	Raiffeisen Bank Polska S.A.	-9 647,50
FRD: FX1327500418	2013-10-02	60 000,00	EUR	4,2663	2014-02-17	0,00	Raiffeisen Bank Polska S.A.	-6 429,60
FRD: FX1328900589	2013-10-16	30 000,00	EUR	4,2470	2014-07-31	0,00	Raiffeisen Bank Polska S.A.	-1 318,05
FRD: FX1331801186	2013-11-14	25 000,00	EUR	4,2646	2014-07-31	0,00	Raiffeisen Bank Polska S.A.	-1 538,37
FRD: FX1331801228	2013-11-14	20 000,00	EUR	4,2310	2014-03-31	0,00	Raiffeisen Bank Polska S.A.	-1 235,21
FRD: FX1333000676	2013-11-26	50 000,00	USD	3,1152	2014-02-28	0,00	Raiffeisen Bank Polska S.A.	-4 620,24
FRD: FX1333000707	2013-11-26	20 000,00	EUR	4,2228	2014-02-28	0,00	Raiffeisen Bank Polska S.A.	-1 215,89
FRD; 2009093	2013-11-14	24 000,00	EUR	4,2525	2014-05-30	0,00	mBank S.A.	-1 477,72
FRD; 2009099	2013-11-14	20 000,00	EUR	4,2349	2014-03-31	0,00	mBank S.A.	-1 192,15

-28 674,73

Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Spółka zarządza kapitałem by zagwarantować, że należące do niej jednostki będą zdolne kontynuować działalność przy jednoczesnej maksymalizacji rentowności dla akcjonariuszy dzięki optymalizacji relacji zadłużenia do kapitału własnego. Ogólna strategia działania Spółki nie zmieniła się od 2010 roku.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne znaczące koncentracje ryzyka kredytowego w odniesieniu do pożyczek i należności. Wyżej wykazana wartość bilansowa odzwierciedla maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe z tytułu takich pożyczek i należności.

Reklasyfikacje aktywów finansowych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym Spółka nie dokonywała reklasyfikacji instrumentów finansowych.

Cele zarządzania ryzykiem finansowym

Ryzyko, na które narażona jest Spółka obejmuje ryzyko rynkowe (w tym ryzyko walutowe, ryzyko stopy procentowej w wartości godziwej oraz ryzyko cenowe), a także ryzyko kredytowe, ryzyko płynności i ryzyko oprocentowania przepływów pieniężnych.

Spółka dąży do minimalizacji wpływu różnych rodzajów ryzyka stosując bieżący monitoring oraz dywersyfikację instrumentów finansowych.

Ryzyko rynkowe

Działalność Spółki wiąże się z narażeniem na ryzyko finansowe wynikające ze zmian stóp procentowych oraz zmian kursów walut

Zarządzanie ryzykiem walutowym

Spółka zawiera transakcje w walutach obcych. W związku z tym pojawia się ryzyko wahań kursów walut.

Wartość bilansowa aktywów oraz zobowiązań pieniężnych Spółki denominowanych w walutach obcych na dzień bilansowy przedstawiono w notach .

Wrażliwość na ryzyko walutowe

Spółka jest narażona przede wszystkim na ryzyko związane z walutą EUR.

Zarządzanie ryzykiem stóp procentowych

Spółka jest narażona na ryzyko stóp procentowych, ponieważ należące do niej podmioty pożyczają środki oprocentowane według stóp zmiennych. Spółka zarządza tym ryzykiem utrzymując odpowiedni monitoring stanu zadłużenia.

Zarządzanie ryzykiem kredytowym

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. Głównymi odbiorcami Spółki są spółki prawa handlowego, w tym spółki z udziałem Skarbu Państwa. Ryzyko kredytowe minimalizuje zawarta z firmą Atradius Credit Insurance NV S.A. Oddział w Polsce umowa o ubezpieczenie należności handlowych. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty są lokowane w instytucjach finansowych o wysokiej wiarygodności finansowej.

Wartość bilansowa aktywów finansowych wykazanych w sprawozdaniu finansowym po uwzględnieniu strat z tytułu utraty wartości odpowiada maksymalnemu narażeniu Spółki na ryzyko kredytowe.

Zarządzanie ryzykiem płynności

Odpowiedzialność za zarządzanie ryzykiem płynności spoczywa na zarządzie, który opracował odpowiedni system zarządzania tym ryzykiem dla potrzeb zarządzania funduszami krótko-, średnio- i długoterminowymi Spółki oraz zaspokojenia wymagań zarządzania płynnością. Spółka zarządza ryzykiem płynności utrzymując odpowiednią wielkość kapitału rezerwowego, wykorzystując oferty usług bankowych i rezerwowe linie kredytowe, monitorując stale prognozowane i rzeczywiste przepływy pieniężne oraz dopasowując profile wymagalności aktywów i zobowiązań finansowych.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartości godziwe aktywów finansowych i zobowiązań finansowych określa się w następujący sposób:

- wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych o warunkach standardowych, znajdujących się w obrocie na aktywnych, płynnych rynkach określa się poprzez odniesienie do cen giełdowych;
- wartość godziwą pozostałych aktywów finansowych i zobowiązań finansowych (z wyjątkiem instrumentów pochodnych) określa się zgodnie z ogólnie przyjętymi modelami wyceny w oparciu o analizę zdyskontowanych przepływów pieniężnych, stosując ceny z dających się zaobserwować bieżących transakcji rynkowych i notowań dealerów dla podobnych instrumentów.

26. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych

Należności warunkowe od jednostek powiązanych (z tytułu)		w tys. zł	
		31.12.2013	31.12.2012
a)	otrzymanych gwarancji i poręczeń, w tym:	0	0
-	od jednostek zależnych	0	0
-	od jednostek współzależnych	0	0
-	od jednostek stowarzyszonych	0	0
-	od znaczącego inwestora	0	0
-	od jednostki dominującej	0	0
b)	pozostałe (z tytułu)	0	0
		0	0
-	w tym: od jednostek zależnych	0	0
-	w tym: od jednostek współzależnych	0	0
-	w tym: od jednostek stowarzyszonych	0	0
-	w tym: od znaczącego inwestora	0	0
-	w tym: od jednostki dominującej	0	0
		0	0
Należności warunkowe od jednostek powiązanych, razem		0	0

Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		w tys. zł	
		31.12.2013	31.12.2012
a)	udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	3 119	2 719
-	na rzecz jednostek zależnych	3 119	2 719
-	na rzecz jednostek współzależnych	0	0
-	na rzecz jednostek stowarzyszonych	0	0
-	na rzecz znaczącego inwestora	0	0
-	na rzecz jednostki dominującej	0	0
b)	pozostałe (z tytułu)	0	0
		9 500	4 000
-	w tym: na rzecz jednostek zależnych	9 500	4 000
-	w tym: na rzecz jednostek współzależnych	0	0
-	w tym: na rzecz jednostek stowarzyszonych	0	0
-	w tym: na rzecz znaczącego inwestora	0	0
-	w tym: na rzecz jednostki dominującej	0	0
		0	0
Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych, razem		12 619	6 719

Zobowiązania warunkowe rozumiane jako możliwe zobowiązanie, wynikające z przeszłych zdarzeń, którego istnienie dopiero zostanie potwierdzone przez zaistnienie lub jego brak jednego lub większej liczby zdarzeń przyszłych, nie podlegających całkowitej kontroli jednostki:

- gwarancja spłaty zobowiązań za firmę zależną PROCOM SYSTEM S.A. na rzecz Raiffeisen Bank Polska S.A. jako gwarancja spłaty zobowiązań z tytułu udzielonego limitu wierzytelności do kwoty 960 tys. PLN
- poręczenie spłaty zobowiązań za firmę Procom System S.A. na rzecz BRE Bank S.A. jako gwarancja spłaty zobowiązań z tytułu gwarancji bankowej do kwoty 659 tys. PLN
- solidarna odpowiedzialność za zobowiązania z tytułu linii wieloproduktowej do kwoty 4 000 tys. PLN dla Procom System SA na rzecz mBanku S.A.
- poręczenie spłaty zobowiązań z tytułu kredytu za firmę Mawilux SA na rzecz Banku BPH SA do kwoty 1 500 tys. PLN
- solidarna odpowiedzialność za zobowiązania z tytułu linii wieloproduktowej do kwoty 3 000 tys. PLN dla Mawilux SA na rzecz mBanku S.A
- solidarna odpowiedzialność za zobowiązania z tytułu linii wieloproduktowej do kwoty 2 500 tys. PLN dla ZEUS SA na rzecz mBanku S.A

Posiadane przez spółkę linie gwarancyjne i ich wykorzystanie:

Spółka posiada na dzień 31.12.2013r. łącznie limity na gwarancje wadialne, należytego wykonania, na czas gwarancji i rękojmi oraz na zaliczki w wysokości 54.500 tys. PLN.

Ponadto przeciw ELEKTROTIM SA został złożony pozew przez firmę ARS System Sp. z o.o. o zapłatę kwoty 648 tys. zł, który według stanowiska ELEKTROTIM S.A. jest niezasadny i nie została w związku z tym otwarta rezerwa na powołaną wyżej kwotę.

Zarząd ELEKTROTIM SA zawarł z dwoma akcjonariuszami ZEUS SA umowę na zakup do 165 000 akcji ZEUS SA w terminie 01.01.2015 do 31.12.2020 za cenę nabycia ustalaną w oparciu o formułę dochodową (zysk na jedną akcję wyliczany jako średnia kilkuletnia wyników spółki). Zarząd zawarł również umowy z dwoma akcjonariuszami PROCOM SYSTEM S.A. na zakup 300 000 akcji PROCOM SYSTEM S.A. w terminie do daty odbycia walnego zgromadzenia za 2015 rok za cenę nabycia ustalaną w oparciu o formułę dochodową.

27. Segmenty działalności

Produkty i usługi, z których segmenty sprawozdawcze czerpią swoje przychody

Grupa ELEKTROTIM oferuje swoje produkty na rynku robót budowlano-montażowym dla odbiorców publicznych i niepublicznych.

Segmenty sprawozdawcze wyodrębnione w Grupie ELEKTROTIM stanowią agregację struktury organizacyjnej Spółki, której część operacyjna została podzielona na odrębnie zarządzane organizmy gospodarcze (zakłady) zgrupowane w pionach. Kryterium wyodrębnienia poszczególnych zakładów jak i pionów były grupy produktowe oraz rozmieszczenie terytorialne.

W celu przedstawienia informacji w sposób pozwalający na właściwą ocenę rodzaju i skutków finansowych działań gospodarczych prowadzonych przez Spółkę dokonano połączenia segmentów operacyjnych w oparciu o kryterium grup produktowych na trzy segmenty:

- Segment Instalacje

- Segment Sieci
- Segment Automatyka

Segmenty te spełniają łącznie poniższe zasady:

- łączenie zostało przeprowadzone zgodnie z nadrzędną zasadą MSSF 8 „przedstawienie informacji w sposób umożliwiający użytkownikom sprawozdań finansowych ocenę rodzaju i skutków finansowych działań gospodarczych, w które jednostka jest zaangażowana oraz środowiska gospodarczego w którym prowadzi działalność”.
- segmenty wykazują podobne cechy gospodarcze
- segmenty są podobne w:
 - * rodzaju produktów i usług
 - * rodzaju procesów produkcyjnych
 - * rodzaju lub grupach klientów na dane produkty i usługi
 - * metodach stosowanych przy dystrybucji produktów lub świadczeniu usług

Zastosowane zasady pomiaru informacji dotyczących segmentów są zgodne z zasadami wynikającymi z polityki rachunkowości Spółki.

Produkty oferowane przez Segment Instalacji

a) Projekty budowlane i wykonawcze w tym :

- projekty instalacji elektrycznych siły i światła dla obiektów przemysłowych i usługowo-handlowych,
- projekty linii elektroenergetycznych kablowych SN i nn,
- projekty stacji transformatorowych SN/nn,
- projekty oświetlenia dróg, ulic i placów,
- projekty sygnalizacji świetlnych,
- projekty iluminacji obiektów o walorach architektonicznych,
- projekty iluminacji świątecznych,
- projekty instalacji sanitarnych,
- projekty instalacji słaboprądowych.

Wymienione produkty są oferowane przez Pracownię Projektową.

b) Instalacje elektryczne w tym:

- stacje transformatorowe,
- instalacje elektryczne siły i światła w obiektach:
 - przemysłowych
 - mieszkaniowych
 - użyteczności publicznej
 - magazynowych
 - sportowych
 - wojskowych.

Wymienione produkty są oferowane przez Zakład Instalacji Elektrycznych.

c) Rozdzielnice elektryczne w tym:

- rozdzielnice SN typu SM6,
- rozdzielnice nn MCC typu OKKEN,
- rozdzielnice nn do dystrybucji energii elektrycznej typu PRISMA,
- rozdzielnice typu X-ENERGY, szafy oświetlenia ulicznego typu SOT,
- tablice licznikowe.

Wymienione produkty są oferowane przez Zakład Produkcji.

d) Instalacje słaboprądowe w tym:

- komputerowe systemy integrujące BMS i SMS
- systemy okablowania strukturalnego,
- systemy sygnalizacji pożarowej
- systemy kontroli dostęp,
- systemy telewizji przemysłowej,
- systemy ochrony technicznej
- instalacje automatyki budynkowej
- systemy rejestracji pracy,
- obwodowe systemy ochrony,
- systemy EiB,
- systemy telekomunikacyjne.

Wymienione produkty są oferowane przez Zakład Instalacji Słaboprądowych.

e) Serwis instalacji i urządzeń elektrycznych w tym:

- serwis aparatury niskiego napięcia,
- prace pomiarowo - kontrolne telemechaniki stacyjnej i dyspozytorskiej,
- pomiary elektryczne.

Wymienione usługi są świadczone przez Zakład Serwisu.

Produkty oferowane przez Segment Sieci:**a) Sieci elektryczne w tym:**

- sygnalizacje świetlne,
- oświetlenie drogowe,
- iluminacje obiektów,
- oświetlenie nawigacyjne lotnisk,
- linie kablowe SN i nn,
- sieci teletechniczne,
- stacje transformatorowe SN i nn

Wymienione produkty są oferowane przez Zakład Sieci Elektrycznych.

b) Sieci teletechniczne, w tym:

- Kanalizacje teletechniczne,
- Linie telekomunikacyjne miedziane,
- Linie telekomunikacyjne światłowodowe
- radiolatarnie (NDB, DVOR/DME),
- systemy radarowe,
- systemy antenowe,
- inne systemy nawigacyjne i radiokomunikacyjne

Wymienione produkty są oferowane przez Zakład Sieci Teletechnicznych.

c) Elementy infrastruktury drogowej, w tym:

- oznakowanie poziome cienko i grubowarstwowe dróg i ulic,
- oznakowanie pionowe
- organizacja ruchu drogowego: tymczasowa i docelowa
- urządzenia bezpieczeństwa ruchu drogowego
- projekty organizacji ruchu.

Wymienione produkty są oferowane przez Zakład Inżynierii Ruchu.

d) Serwis sygnalizacji i oświetlenia , w tym:

- obsługa, modernizacja i konserwacja sygnalizacji świetlnych,
- obsługa i konserwacja oświetlenia dróg i placów,
- obsługa, modernizacja i konserwacja oświetlenia zewnętrznego i iluminacji obiektów,
- konserwacja instalacji siły światła,
- sterowniki sygnalizacji świetlnej.

Wymienione produkty są oferowane przez Zakład Sygnalizacji i Oświetlenia.

e) Systemy:

- automatyki dla energetyki wytwórczej,
- automatyki dla inst. ochrony środowiska,
- informatyki przemysłowej,
- automatyki dla przemysłu.

f) Sieci wysokich napięć, w tym:

- linie energetyczne WN napowietrzne
- linie energetyczne WN kablowe
- elektroenergetyczna automatyka zabezpieczeniowa (EAZ)
- telemechanika
- systemy nadrzędne
- stacje WN/SN

Wymienione produkty są oferowane przez Pion Wysokich Napięć

Produkty oferowane przez Segment Automatyka**g) Systemy automatyki dla energetyki wytwórczej**

- system automatyki dla bloku energetycznego
- system automatyki instalacji uzdatniania wody i oczyszczania ścieków
- system automatyki instalacji podawania paliwa, odpopielania i odżużlania
- system automatyki układów ciepłowniczych
- system automatyki układów sprężarkowych
- system automatyki instalacji oczyszczania spalin
- projekt automatyki bloku energetycznego i instalacji pomocniczych
- system automatyki małych instalacji w energetyce
- usługi serwisowe.

Produkty oferowane są przez Zakład Automatyki Energetyki.

h) Systemy automatyki dla instalacji ochrony środowiska

- instalacje automatyki i elektryki dla oczyszczalni ścieków
- instalacje automatyki i elektryki dla stacji uzdatniania wody
- instalacje automatyki i elektryki dla układów pompowych
- system automatyki dla oczyszczalni ścieków
- system automatyki dla stacji uzdatniania wody
- system automatyki dla układów pompowych
- system monitoringu sieci wodnych i kanalizacyjnych
- projekt automatyki dla oczyszczalni ścieków
- projekt automatyki dla stacji uzdatniania wody
- usługi serwisowe
- system ochrony i monitoringu ryb – Neptun
- skaner do monitorowania przepławek.

Produkty oferowane są przez Zakład Automatyki Przemysłowej oraz Zakład Automatyki Elektroenergetycznej.

i) Systemy automatyki elektroenergetycznej

- CERTAN PQ-100 - miernik wskaźników jakości energii elektrycznej
- rejestrator zakłóceń
- system nadzoru układu elektroenergetycznego i bilansowania energii
- system rejestracji zakłóceń i analizy jakości energii elektrycznej
- system eksploatacji sieci i urządzeń
- usługi serwisowe.

Produkty oferowane są przez Zakład Automatyki Elektroenergetycznej.

j) Systemy informatyki przemysłowej

- SKSR System Kontroli Strat Rozruchowych
- MESKAN Modułowy System Kontroli Eksploatacji
- VECTAN System Kontroli Eksploatacji Urządzeń
- PROMAN System wizualizacji i wspomagania zarządzania procesami produkcji)
- CERTAN SYSTEM
- interfejsy komunikacyjne
- wykonywanie oprogramowania na zamówienie
- serwisowanie produktów własnych.

Produkty oferowane są przez Zakład Informatyki Przemysłowej.

k) Inne systemy automatyki

- BMS
- system wykrywania pożarów i monitoringu temperatury – PROList

Produkty oferowane są przez Zakład Automatyki Energetyki, Zakład Automatyki Przemysłowej i Zakład Automatyki Elektroenergetycznej.

Przychody i wyniki segmentów

Poniżej przedstawiono analizę przychodów i wyników Spółki w poszczególnych segmentach objętych sprawozdawczością:

Segmenty działalności	01.01- 31.12.2013	01.01- 31.12.2013	01.01- 31.12.2013	01.01- 31.12.2012	01.01- 31.12.2012	01.01- 31.12.2012
	Segment Instalacji	Segment Sieci	Segment Automatyki	Segment Instalacji	Segment Sieci	Segment Automatyki
Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych	132 436	53 754	34 370	137 067	43 588	29 975
Przychody w ramach i od innych segmentów	15 027	2 289	4 774	24 929	6 568	3 794
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	133 141	47 418	33 115	142 415	45 332	28 192
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	14 322	8 625	6 029	19 581	4 824	5 577

Aktywa segmentów

Spółka nie analizuje aktywów i zobowiązań segmentu w wykorzystywanych przez Zarząd zestawieniach do celów operacyjnych i analitycznych, gdyż nie dokonuje się przyporządkowania do segmentu aktywów i zobowiązań.

Informacje geograficzne

Spółka działa tylko w jednym obszarze geograficznym – na terenie Polski

Informacja o wiodących klientach**Główni odbiorcy**

Lp.	Odbiorca	Udział (%)
1	Tauron Dystrybucja S.A.	10
2	Wasko S.A.	8
3	Skanska S.A.	8
4	Resortowe Centrum Zarządzania Sieciami i Usługami Teleinformatycznymi	7
5	KGHM ZANAM Sp. z o.o.	6
6	Budimex S.A.	5
7	Rejonowy Zarząd Infrastruktury w Bydgoszczy	5
8	Rejonowy Zarząd Infrastruktury we Wrocławiu	4
9	Genfer Hotel Kraków Sp. z o.o.	3
10	Instal Kraków S.A.	2
11	Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A. we Wrocławiu	2
12	Zarząd Dróg i Utrzymania Miasta we Wrocławiu	2
13	Pozostali	38
	Razem:	100

28. Sposób obliczenia wartości księgowej na jedną akcję oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję

Wartość księgowa na jedną akcję stanowi iloraz wartości księgowej tj. różnicy pomiędzy sumą aktywów, a kapitałami obcymi firmy, podzielonej przez liczbę akcji.
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję jest to iloraz wartości księgowej podzielonej przez liczbę akcji zwykłych powiększoną o potencjalną liczbę akcji, do wyemitowania których jednostka się zobowiązała.

29. Sposób obliczenia zysku (straty) na jedną akcję zwykłą oraz rozwodnionego zysku (straty) na jedną akcję zwykłą.

Zysk na jedną akcję zwykłą jest to iloraz zysku netto z rachunku zysków za dany okres podzielonego przez średnioważoną liczbę akcji zwykłych z danego okresu. Średnioważona liczba akcji zwykłych jest obliczana jako suma liczby akcji z końca każdego miesiąca danego okresu podzielona przez liczbę miesięcy w okresie. Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą jest to iloraz zysku netto z rachunku zysków za dany okres podzielonego przez średnioważoną liczbę akcji z danego okresu powiększoną o średnioważoną potencjalną liczbę akcji, do wyemitowania których jednostka się zobowiązała.

30. Poniesione oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne

NAKŁADY INWESTYCYJNE WEDŁUG GRUP	Plan 2013	Wykonanie 2013
Budynki i budowle oraz związane z nimi środki trwałe, w tym:	3 150	2 313
Maszyny, urządzenia, środki transportu	4 570	2 651
Wartości niematerialne i prawne	1 228	130
Łącznie	8 948	5 094

Spółka posiada wystarczające środki własne na sfinansowanie ww. wydatków inwestycyjnych.

31. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi, dotyczących przeniesienia praw i zobowiązań

W świetle definicji podmiotu powiązanego z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18.10.2005r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości par.2 pkt.6 Spółka jest podmiotem powiązanym z TIM S.A., Sonel S.A. oraz PROCOM SYSTEM S.A., Elektromont Beta S.A., Mawilux S.A.

W roku 2013 Spółka przeprowadzała transakcje z podmiotami powiązanymi dotyczące zakupu i sprzedaży materiałów, towarów, wyrobów i usług.

Transakcje ELEKTROTIM S.A. z TIM S.A.	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
a) należności	164	12

b) zobowiązania	824	1 199
c) przychody	388	110
d) zakupy	4 501	2 842

Transakcje ELEKTROTIM S.A. z SONEL S.A.	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
a) należności	161	2
b) zobowiązania	0	0
c) przychody	249	22
d) zakupy	14	12

Transakcje ELEKTROTIM S.A. z PROCOM SYSTEM S.A.	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
a) należności	462	0
b) zobowiązania	201	1 584
c) przychody	3 904	308
d) zakupy	4 725	3 740

Transakcje ELEKTROTIM S.A. z ELEKTROMONT-BETA S.A.	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
a) należności	0	9
b) zobowiązania	0	0
c) przychody	42	71
d) zakupy	2	346

Transakcje ELEKTROTIM S.A. z Mawilux SA	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
a) należności	812	71
b) zobowiązania	1	105
c) przychody	17	65
d) zakupy	324	2 638

Transakcje ELEKTROTIM S.A. z ZEUS SA	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
a) należności	0	0
b) zobowiązania	0	0
c) przychody	177	0
d) zakupy	12	0

Transakcje z podmiotami powiązanymi były zawierane na zasadach rynkowych z uwzględnieniem cen i warunków panujących na rynku. Spółka posiada umowę generalną na zakupy materiałów z TIM S.A., która jest podpisana na warunkach typowych dla wszystkich podmiotów stale współpracujących z TIM S.A. o określonej wielkości obrotów rocznych, brak jest tutaj jakichkolwiek elementów preferujących Spółkę, jak również uzależniających ją od zakupów tylko od tego dostawcy. W swojej strategii zakupów Spółka kieruje się wyborem najkorzystniejszej ceny rynkowej z istniejących na rynku poprzez stały monitoring cen od wielu dostawców i wyboru z pośród kilku najkorzystniejszych ofert.

W roku 2013 r. osobom wymienionym w § 2 p.6 d) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18.10.2005 r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz. U. z dnia 26 października 2005 r.) wypłacono wyłącznie wynagrodzenia wymienione w notcie nr 10 dodatkowych informacji.

32. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W roku 2013 Spółka nie przeprowadzała wspólnych przedsięwzięć.

33. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w przeliczeniu na pełne etaty

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w przeliczeniu na pełne etaty		
	31.12.2013	31.12.2012
a) Pracownicy na stanowiskach robotniczych	120	120
b) Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	143	135
Zatrudnienie ogółem	263	255

34. Informacje o wartości wynagrodzeń i nagród wypłaconych i należnych dla osób zarządzających i nadzorujących emitenta

10. Informacje o wartości wynagrodzeń i nagród wypłaconych i należnych dla osób zarządzających i nadzorujących emitenta	w tys. zł	
	31.12.2013	31.12.2012
a) Zarząd		
Andrzej Diakun	434	655
Dariusz Połetek	109	440
Mirosław Nowakowski	120	415
Sławomir Cieśla	209	0
Zbigniew Pawlik	159	0
Rada Nadzorcza		
b) Krzysztof Folt	30	37
Wojciech Kowalski	20	25
Jan Walulik	20	25
Wiktor Wieczorkowski	10	25
Mateusz Rodzyńkiewicz	10	25
Stefan Dziedziul	10	0

35. Informacje o wartości niespłaconych umowach zobowiązujących do świadczeń na rzecz podmiotów Grupy Kapitałowej

Spółka nie udzieliła zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych osobom zarządzającym i nadzorującym.

36. Propozycja podziału zysku/straty

Informacje dotyczące podziału zysku za rok 2013 zawarte są w Sprawozdaniu Zarządu za rok 2013.

37. Informacje o wynagrodzeniu Biegłego Rewidenta

Informacje dotyczące wynagrodzenia Biegłego Rewidenta zawarte są w Sprawozdaniu zarządu za rok 2013.

38. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

W sprawozdaniu finansowym za bieżący okres nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

39. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym nie nastąpiły znaczące zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

40. Wpływ inflacji na sprawozdanie finansowe

Skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta nie osiągnęła wartości 100 % w związku z czym nie korygowano sprawozdania wskaźnikiem inflacji.

41. Porównywalność danych finansowych za lata poprzednie

Spółka od roku 2009 sporządza jednostkowe sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSR/MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

42. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

W okresie objętym sprawozdaniem, od dnia 01.01.2013 dokonano zmian w polityce rachunkowości dot. doprecyzowania w zakresie aktywowania prac rozwojowych do wartości niematerialnych i prawnych. W 2013 roku Spółka ELEKTROTIM S.A. nie przeprowadziła żadnych prac badawczo-rozwojowych.

43. Dokonane korekty błędów podstawowych

Nie miały miejsca korekty błędów podstawowych.

44. Niepewność szacunków

Niepewność szacunków

Podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na koniec okresu sprawozdawczego, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Umowy o usługę budowlaną

W przypadku realizowanych przez spółkę umów Spółka stosuje postanowienia MSR 11 "Umowy o usługę budowlaną" i wykazuje w rachunku zysków i strat przychody ze sprzedaży na podstawie pomiaru stopnia zaawansowania ich realizacji (ustalonego w proporcji kosztów umowy poniesionych z tytułu prac wykonanych do końca okresu w stosunku do szacunkowych łącznych kosztów umowy). W ich przypadku istnieje ryzyko, iż Spółka niewłaściwie oszacowała koszty wytworzenia, wystąpią zmiany kosztów wytworzenia w trakcie procesu wytworzenia produktu, wystąpią błędy w zarządzaniu realizacją zadania lub błędy w rozwiązaniach technicznych i technologicznych, realizacja zadania wystąpi ze zwłoką lub opóźnieniem. Skutkiem tych ryzyk może być zmniejszenie przychodów i/lub zwiększenie kosztów, a w konsekwencji obniżenie wyniku finansowego Spółki.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Odpisy aktualizujące wartość firmy (wartość udziałów/akcji w spółkach zależnych)

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Zarząd dokonuje oceny czy istnieją przesłanki utraty wartości firmy (wartości udziałów/akcji w spółkach zależnych). W przypadku zaistnienia przesłanek utraty wartości Zarząd dokonuje odpisów aktualizujących wartość tych aktywów do poziomu wartości odzyskiwalnej. Wartość odzyskiwalna została określona jako jedna z dwóch wartości w zależności od tego, która z nich jest wyższa: wartość godziwa pomniejszona o koszty zbycia lub wartość użytkowa danego aktywa. Wartość użytkowa została oszacowana metodą DCF. Metoda DCF oparta jest na zdyskontowanych przepływach finansowych, generowanych przez spółki zależne przy założonych harmonogramach operacyjnych i wpływach ze sprzedaży. Współczynnik dyskontowy uwzględnia ważony koszt kapitału zewnętrznego i własnego (WACC). Wartość odzyskiwalna udziałów/akcji oraz wysokość odpisów aktualizujących wartość udziałów/akcji jest wielkością oszacowaną na dzień 31.12.2013 roku i może ulec zmianie w zależności od osiąganych przychodów i poniesionych kosztów wytworzenia, harmonogramów realizacji projektów oraz kalkulacji stopy dyskonta w przyszłości. Rzeczywiste wyniki mogą się różnić od tych szacunków, które zostały skalkulowane na podstawie danych dostępnych na dzień ich sporządzenia. Jest to również związane z niepewnością dotyczącą właściwej estymacji warunków rynkowych w następnych latach.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych.

W okresie 12 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2013 roku Spółka dokonała weryfikacji przyjętych pierwotnie okresów użytkowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i stwierdziła, że nie wystąpiła konieczność dokonania zmiany szacowanego okresu użytkowania.

Wrocław, 28.03.2014r.

Sporządził:

Ewa Wójcikowska
Główny Księgowy

CZŁONEK ZARZĄDU
ELEKTROTIM S.A.
Stawomir Ciesla

CZŁONEK ZARZĄDU
ELEKTROTIM S.A.
Zbigniew Pawlik

P R E W E S
mgr inż. Andrzej Dąbun