



DRAĞOWSKI S.A.

R E A L E S T A T E

RAPORT ZA ROK 2013

AD.DRAĞOWSKI S.A.

Raport roczny za 2013r.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Spis treści

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

B. WYBRANE DANE FINANSOWE

C. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**D. OPINIA I RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

Zarząd oświadcza także, że sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

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

Zarząd oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego badania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą uchwałą z dnia 16 kwietnia 2013 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

AD.DRĄGOWSKI S.A.**Raport roczny za 2013r. Wybrane dane finansowe.****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)****B. WYBRANE DANE FINANSOWE**

dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 31.12.2013		01.01.2012 - 31.12.2012	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	13 075	3 105	15 248	3 653
Koszt własny sprzedaży	12 087	2 870	14 147	3 390
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 101	-261	-2 775	-665
Zysk (strata) brutto	-1 406	-334	-3 614	-866
Zysk (strata) netto	-1 402	-333	-3 613	-866
Liczba udziałów/akcji w sztukach	18 450	18 450	18 450	18 450
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0	0	0	0

BILANS				
Aktywa trwałe	10 857	2 618	11 126	2 721
Aktywa obrotowe	7 427	1 791	11 017	2 695
Kapitał własny	15 172	3 658	16 574	4 054
Zobowiązania długoterminowe	1 024	247	1 047	256
Zobowiązania krótkoterminowe	2 088	503	4 522	1 106
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	1	0	1	0

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 192	756	1 097	263
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-105	-25	-35	-8
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 781	-660	-1 562	-374

Kurs EUR/PLN

	2013	2012
- dla danych bilansowych	4,1472	4,0882
- dla danych rachunku zysków i strat	4,2110	4,1736

Do przeliczenia danych bilansowych użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy. Do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych użyto kursu będącego średnią arytmetyczną kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień poszczególnych miesięcy danego okresu.

AD.DRAĞOWSKI S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

C. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2013 R. DO 31 GRUDNIA 2013 R.

INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa:	AD.DRAĐOWSKI
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Warszawa ul. Kopernika 36/40
Kraj rejestracji:	Polska
Podstawowy przedmiot działalności:	Skup i sprzedaż mieszkań na własny rachunek, pośrednictwo w transakcjach na rynku nieruchomości.
Organ prowadzący rejestr:	Krajowy Rejestr Sądowy Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy (WA.XIX Ns-Rej. KRS/14023/02/142). Nr KRS 0000126288.
Numer statystyczny REGON:	012594154

II. Czas trwania Jednostki:

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

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

IV. Skład organów Jednostki według stanu na dzień 31.12.2013 r.:

Zarząd:

Lech Drađowski	- Prezes Zarządu
Danuta Grelewicz – Pogórska	- Członek Zarządu
Bogumiła Stańczak	- Członek Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Rada Nadzorcza:

Łukasz Drađowski	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Danuta Ślusarek	- Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Dorota Cywińska	- Członek Rady Nadzorczej
Anna Hermanowicz	- Członek Rady Nadzorczej
Małgorzata Montwiłł	- Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

V. Biegli rewidenci:

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

VI. Prawnicy:

AD.DRAĞOWSKI S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

MAZUR-SZCZEPŁEK
Kancelaria Prawna s.c.
Ul. ZWM 15/12
02-786 Warszawa

Kancelaria Prawnicza
Waldemar Lenczewski
Ul. Kopernika 36/40
00-924 Warszawa

VII. Banki:

Bank Ochrony Środowiska S.A.
Ul. Żelazna 32
00-832 Warszawa

VIII. Notowania na rynku regulowanym:

1. Informacje ogólne:

Giełda: Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

Symbol na GPW: ADD

Sektor na GPW: Usługi inne

2. System depozytowo – rozliczeniowy:

Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW)
ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

3. Kontakty z inwestorami:

PKO Dom Maklerski S.A.
Ul. Puławska 15
00-975 Warszawa

IX. Znaczący Akcjonariusze:

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

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym %	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Lech Drągowski	6 411 000	4 808 250	34,75%	11 995 000	44,23%
Małgorzata Drągowska	1 786 000	1 339 500	9,68%	3 572 000	13,17%
Łukasz Drągowski	1 190 000	892 500	6,45%	2 290 000	8,44%
Paweł Ratyński	1 405 597	1 054 197,75	7,62%	1 405 597	5,18%

X. Spółki zależne:

XI. Spółki stowarzyszone:

XII. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 24.04.2014 roku.

AD.DRAĞOWSKI S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE AD.DRAĞOWSKI S.A.

Rachunek zysków i strat

	nota	za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012	na 01.01.2012
Przychody ze sprzedaży	1,2	13 075	15 248	15 481
Przychody ze sprzedaży produktów		3 108	3 373	3 811
Przychody ze sprzedaży usług				
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		9 967	11 875	11 670
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2,3	12 087	14 147	12 948
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		2 877	3 007	2 243
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		9 210	11 140	10 705
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		988	1 101	2 533
Różnica z tytułu przekazania aktywów niegotówkowych właścicielom				
Pozostałe przychody operacyjne	4	417	297	205
Koszty sprzedaży	1,2,3	155	1 199	393
Koszty ogólnego zarządu	1,2,3	2 163	1 658	1 396
Nakłady na prace badawcze i rozwojowe				
Pozostałe koszty operacyjne	4	188	1 316	126
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-1 101	-2 775	823
Przychody finansowe	5	22	38	89
Koszty finansowe	5	327	877	356
Udział w zyskach netto jednostek wycenianych metodą praw własności				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-1 406	-3 614	556
Podatek dochodowy	6	-4	-1	153
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-1 402	-3 613	403
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	7			
Zysk (strata) netto		-1 402	-3 613	403
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	8			
Podstawowy za okres obrotowy		-0,08	-0,20	0,02
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,08	-0,20	0,02
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	8			
Podstawowy za okres obrotowy		-0,08	-0,20	0,02
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,08	-0,20	0,02
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		0,00	0,00	0,00

Warszawa, dnia 24.04.2014 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

AD.DRĄGOWSKI S.A.**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)****Sprawozdanie z całkowitych dochodów**

	NOTA	za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
Zysk (strata) netto		-1 402	-3 613	403
Pozycje do przekwalifikowania do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach		0	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek wycenianych metodą praw własności				
Strata netto z zabezpieczenia udziału w aktywach netto w jednostkach działających za granicą				
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży				
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu				
Efektywna część zmian wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy środków pieniężnych				
Zmiana netto wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu				
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów				
Pozycje, które nie będą przekwalifikowane do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach		0	0	0
Przeszacownie rzeczowego majątku trwałego				
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń				
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów				
Suma dochodów całkowitych		-1 402	-3 613	403

Warszawa, dnia 24.04.2014 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

AD.DRĄGOWSKI S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	nota	stan na 31.12.2013 r.	stan na 31.12.2012 r.	stan na 01.01.2012
Aktywa trwałe		10 857	11 126	11 312
Rzeczowe aktywa trwałe	13	283	381	433
Wartości niematerialne	14	10 002	10 173	10 301
Nieruchomości inwestycyjne	15	542	542	563
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	16			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	18			
Pozostałe aktywa finansowe	20,39	20	20	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	10	10	14
Pozostałe aktywa trwałe	17			
Aktywa obrotowe		7 427	11 017	15 688
Zapasy	21,22	5 479	9 448	12 184
Należności handlowe	23	127	74	1 107
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego				
Pozostałe należności	24	126	93	293
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	18			
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	19			
Pozostałe aktywa finansowe	20,39	36	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	25	13	61	249
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26	1 646	1 341	1 855
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	7			
AKTYWA RAZEM		18 284	22 143	27 000

Warszawa, dnia 24.04.2014 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

AD.DRAĞOWSKI S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

PASYWA	NOTA	stan na 31.12.2013 r.	stan na 31.12.2012 r.	stan na 01.01.2012
Kapitał własny		15 172	16 574	20 421
Kapitał zakładowy	27	13 838	18 450	18 450
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	28	2 206	2 206	2 791
Akcje własne	29	-234	-234	0
Pozostałe kapitały	30	1 599	597	197
Niepodzielony wynik finansowy	31	-835	-832	-1 421
Wynik finansowy bieżącego okresu		-1 402	-3 613	403
Zobowiązanie długoterminowe		1 024	1 047	1 063
Kredyty i pożyczki	32			
Pozostałe zobowiązania finansowe	33,39			
Inne zobowiązania długoterminowe	34			
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	990	995	1 000
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	40			
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	41			
Pozostałe rezerwy	42	34	52	63
Zobowiązania krótkoterminowe		2 088	4 522	5 516
Kredyty i pożyczki	32	1 969	4 422	5 280
Pozostałe zobowiązania finansowe	33,39			
Zobowiązania handlowe	35	46	27	112
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego				
Pozostałe zobowiązania	36	73	73	124
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	40			
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	41			
Pozostałe rezerwy	42	0	0	0
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	7			
PASYWA RAZEM		18 284	22 143	27 000

Warszawa, dnia 24.04.2014 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

AD.DRĄGOWSKI S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2013 r.							
Kapitał własny na dzień 01.01.2013 r.	18 450	2 206	-234	597	-4 445		16 574
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekty z tyt. błędów podstawowych							0
Kapitał własny po korektach	18 450	2 206	-234	597	-4 445	0	16 574
Przekazanie na kapitał rezerwy po zmianie wartości akcji	-4 612			4 612			0
Pokrycie straty z lat poprzednich				-3 610	3 610		0
Suma dochodów całkowitych						-1 402	-1 402
Kapitał własny na dzień 31.12.2013 r.	13 838	2 206	-234	1 599	-835	-1 402	15 172
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2012 r.							
Kapitał własny na dzień 01.01.2012 r.	18 450	2 791	0	197	-184	0	21 253
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości					-832		-832
Korekty z tyt. błędów podstawowych							0
Kapitał własny po korektach	18 450	2 791	0	197	- 1017	0	20 421
Zakup akcji własnych			-234				-234
Podział zysku		404					404
Pokrycie straty z lat poprzednich		-588					-588
Podział zysku netto					184		184
Przekazanie na kapitał rezerwy na akcje własne		-400		400			0
Suma dochodów całkowitych						-3 613	-3 613
Kapitał własny na dzień 31.12.2012 r.	18 450	2 206	-234	597	-832	-3613	16 574

AD.DRĄGOWSKI S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Warszawa, dnia 24.04.2014 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

AD.DRAĞOWSKI S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-1 406	-3 614
Korekty razem:	4 594	5 256
Amortyzacja	229	196
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	15
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	325	470
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-7	0
Zmiana stanu rezerw	-23	-16
Zmiana stanu zapasów	3 968	2 736
Zmiana stanu należności	-86	1 234
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	24	-152
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-45	-207
Inne korekty	209	435
Gotówka z działalności operacyjnej		
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-4	-1
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 192	1 098
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	25	1
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13	
Zbycie inwestycji w nieruchomości		
Zbycie aktywów finansowych		
Inne wpływy inwestycyjne	3	1
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	9	
Wydatki	130	35
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	85	15
Nabycie inwestycji w nieruchomości		
Wydatki na aktywa finansowe	45	20
Inne wydatki inwestycyjne		
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-105	-35
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	3 703	4 348
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
Kredyty i pożyczki	3 703	4 348
Emisja dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe		
Wydatki	6 484	5 911
Nabycie udziałów (akcji) własnych		234
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
Splaty kredytów i pożyczek	6 157	5 206
Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
Odsetki	327	470
Inne wydatki finansowe		
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 781	-1 563
D. Przepływy pieniężne netto razem	306	-499
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	306	-499

AD.DRAĞOWSKI S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	15
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 341	1 840
G. Środki pieniężne na koniec okresu	1 647	1 341

Warszawa, dnia 24.04.2014 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Sprawozdanie finansowe AD. Drągowski S.A. za roczny okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia 2013 roku jest pierwszym sprawozdaniem finansowym sporządzanym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej (zwanymi dalej MSSF). Na potrzeby tego sprawozdania jednostka dokonała przekształcenia danych finansowych na dzień 01.01.2012 roku, który był datą przejścia na MSSF.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym przekształcono na zasady zgodne z MSSF dane bilansowe na dzień 1 stycznia 2012 r., sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku które były pierwotnie sporządzone zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości wynikającymi z ustawy o rachunkowości.

Skutki przejścia na MSSF na dzień 1 stycznia 2012 roku oraz syntetyczne wyniki przekształcenia sprawozdań finansowych na MSSF zostały opisane w Nocie 51 „Dodatkowych not i objaśnień do sprawozdania finansowego”

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz interpretacjami wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską, na mocy Rozporządzenia w sprawie MSSF (Komisja Europejska 1606/2002), zwanymi dalej „MSSF UE”.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE.

W 2013 roku Spółka przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2013 r.

Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i zmian do standardów zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2014 roku:

- a) Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – *Silna hiperinflacja i usunięcie ustalonych terminów dla jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy*
- b) Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – *Pożyczki rządowe*
- c) Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” - *Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych*
- d) MSSF 13 „Ustalanie wartości godziwej”
- e) Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – *Podatek odroczony: realizacja wartości aktywów*
- f) Zmiana do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”
- g) „Poprawki do MSSF (2009-2011) – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (dot. MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34)
- h) KIMSF 20: Koszty usuwania nakładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych

W 2013 roku Spółka przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów

Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2013r.

Przyjęcie powyższych zmian standardów nie spowodowało zmian w polityce rachunkowości Spółki ani w prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i zmian do standardów zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2014 roku:

- a) MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”
- b) MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”
- c) MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”
- d) Zmieniony MSR 27 „Jednostkowe Sprawozdania Finansowe”
- e) Zmieniony MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”
- f) Zmiana do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – *Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych*
- g) Zmiana do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” i MSR 27 „Jednostkowe Sprawozdania Finansowe” – *Spółki inwestycyjne*
- h) Zmiana do MSR 36 „Utrata wartości aktywów” - *Ujawnienie wartości odzyskiwalnej w odniesieniu do aktywów niefinansowych*
- i) Zmiana do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” – *Nowacja instrumentów pochodnych i kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń*

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania:

- a) MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (z 12 listopada 2009 r. wraz z późniejszymi zmianami do MSSF 9 i MSSF 7 z 16 grudnia 2011 r.)

Nowy standard zastępuje wytyczne zawarte w MSR 39 Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena, na temat klasyfikacji oraz wyceny aktywów finansowych. Standard eliminuje istniejące w MSR 39 kategorie utrzymywane do terminu wymagalności, dostępne do sprzedaży oraz pożyczki i należności. W momencie początkowego ujęcia aktywa finansowe będą klasyfikowane do jednej z dwóch kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu; lub

- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej.

Składnik aktywów finansowych jest wyceniany według zamortyzowanego kosztu jeżeli spełnione są następujące dwa warunki: aktywa utrzymywane są w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów wynikających z kontraktu; oraz, jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od niespłaconej części kapitału.

Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, gdy inwestycja w instrument kapitałowy nie jest przeznaczona do obrotu. MSSF 9 daje możliwość decyzji o wycenie takich instrumentów finansowych, w momencie ich początkowego ujęcia, w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Decyzja taka jest nieodwracalna. Wyboru takiego można dokonać dla każdego instrumentu osobno. Wartości ujęte w innych całkowitych dochodach nie mogą w późniejszych okresach zostać przekwalifikowane do rachunku zysków i strat.

- b) Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Składki pracownicze - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2014 r.

Projekt zawiera propozycję, by składki wpłacone przez pracowników lub strony trzecie, powiązane wyłącznie z pracą świadczoną przez pracowników w tym samym okresie, w którym zostały wpłacone, traktować jako zmniejszenie kosztów zatrudnienia i rozliczać przez ten sam okres.

Pozostałe składki pracownicze byłyby przypisywane do okresu zatrudnienia w ten sam sposób, w jaki rozlicza się świadczenia brutto objęte programem.

- a) „Poprawki do MSSF (2010-2012) – zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2014 r.
- b) „Poprawki do MSSF (2011-2013) – zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2014 r.
- c) KIMSF 21: Opłaty (z 20 maja 2013 r.) - obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2014 r.

Interpretacja ta dotyczy MSR 37 "Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe". Jednym z kryteriów rozpoznania zobowiązania wg MSR 37 jest wymóg występowania obecnego obowiązku w rezultacie przeszłych zdarzeń (tzw. zdarzenie obligujące).

Interpretacja wyjaśnia, iż zdarzeniem obligującym w przypadku opłat nakładanych przez rząd jest prowadzenie działalności, która powoduje konieczność uregulowania opłaty zgodnie z obowiązującymi przepisami. Interpretacja ta nie dotyczy kar wynikających ze złamania prawa oraz opłat uregulowanych przez inne MSSF/MSR (np. MSR 12 Podatek dochodowy).

Według szacunków Spółki, wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

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

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

III. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów

Zasady (polityka) rachunkowości przedstawione poniżej stosowane były w odniesieniu do wszystkich okresów zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym Spółki, za wyjątkiem wprowadzonych zmian w polityce rachunkowości opisanych w odpowiedniej notcie.

Instrumenty finansowe

Instrument finansowy to każdy kontrakt, który skutkuje powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej jednostki i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej jednostki.

Aktywa finansowe stanowią każdy składnik aktywów mający postać:

- a) środków pieniężnych,

b) instrumentu kapitałowego innej jednostki,

c) umownego prawa do:

- otrzymania środków pieniężnych lub innego składnika aktywów finansowych od innej jednostki lub
- wymiany aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych z inną jednostką na potencjalnie korzystnych warunkach,

d) kontraktu, który będzie rozliczony lub może być rozliczony przez jednostkę we własnych instrumentach kapitałowych i jest:

- instrumentem niepochodnym, z którego wynika lub może wynikać obowiązek przyjęcia przez jednostkę zmiennej liczby własnych instrumentów kapitałowych,

- instrumentem pochodnym, który będzie rozliczony lub może być rozliczony w inny sposób niż przez wymianę ustalonej kwoty środków pieniężnych lub innego składnika aktywów finansowych na ustaloną liczbę własnych instrumentów kapitałowych jednostki

Zobowiązania finansowe to każde zobowiązanie, będące:

a) wynikającym z umowy obowiązkiem:

- wydania środków pieniężnych lub innego składnika aktywów finansowych innej jednostce lub

- wymiany aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych z inną jednostką na potencjalnie niekorzystnych warunkach,

b) kontraktem, który będzie rozliczony lub może być rozliczony we własnych instrumentach kapitałowych jednostki jest:

- instrumentem niepochodnym, z którego wynika lub może wynikać obowiązek dostarczenia przez jednostkę zmiennej liczby własnych instrumentów kapitałowych lub

- instrumentem pochodnym, który będzie rozliczony lub może być rozliczony w inny sposób niż przez wymianę ustalonej kwoty środków pieniężnych lub innego składnika aktywów finansowych na ustaloną liczbę własnych instrumentów kapitałowych jednostki. Z tego powodu własne instrumenty kapitałowe jednostki nie obejmują instrumentów, które same są umowami o przyszłe otrzymanie lub wydanie własnych instrumentów kapitałowych przez jednostkę.

Dla potrzeb wyceny na koniec okresu sprawozdawczego, lub na inny moment po początkowym ujęciu, Spółka kwalifikuje aktywa finansowe do jednej z czterech kategorii:

- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,

- inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności,

- pożyczki i należności,

- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi, które zostały wyznaczone przez Spółkę jako dostępne do sprzedaży lub nie będące pożyczkami i należnościami, inwestycjami utrzymywanymi do upływu terminu wymagalności ani aktywami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zalicza się do aktywów trwałych lub obrotowych w zależności od przewidywanego okresu ich utrzymania.

Do głównych instrumentów finansowych, z których Spółka może korzystać należą pożyczki, kredyty bankowe i kredyty w rachunku bieżącym. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki. Spółka posiada też aktywa finansowe, takie jak należności handlowe i pozostałe, środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności. Wszystkie pozostałe aktywa finansowe, niebędące pożyczkami i wierzytelnościami Spółki oraz aktywami finansowymi w jednostkach podporządkowanych, są aktywami finansowymi dostępnymi do sprzedaży

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności to aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami oraz o ustalonym terminie wymagalności, względem których Spółka ma stanowczy zamiar i jest w stanie utrzymać je w posiadaniu do upływu terminu wymagalności.

Spółka wycenia te aktywa według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Dopuszcza się stosowanie uproszczonych metod wyceny, jeżeli nie powoduje to zniekształcenie informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym. W takiej sytuacji inwestycje utrzymywane

do terminu wymagalności wyceniane są w momencie początkowego ujęcia w kwocie wymaganej zapłaty, a w okresie późniejszym, w tym w okresach sprawozdawczych, w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości.

Krótkoterminowe i Długoterminowe Należności Handlowe i Pozostałe

Należności to nie zaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nie notowane na aktywnym rynku. Należności handlowe, z tytułu udzielonych zaliczek, z tytułu podatków i pozostałe należności klasyfikuje się jako aktywa obrotowe gdyż zakłada się, że zostaną one uregulowane w toku normalnego cyklu operacyjnego.

Należności zakwalifikowane do aktywów obrotowych wycenia się w momencie początkowego ujęcia w kwocie wymaganej zapłaty tj. według wartości godziwej zapłaty należnej, a w okresie późniejszym w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące należności tworzy się gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne.

Po początkowym ujęciu należności są wyceniane według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Jeżeli jednak płatność nie jest istotnie odroczone to należności są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisów na należności wątpliwe według zasady ostrożnej wyceny.

Aktualizacja Wyceny Należności

Wartość należności podlega aktualizacji z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty na zasadzie dokonania odpisów aktualizujących ich wartość w następujących przypadkach:

- posiadania należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem – zgłoszonym likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- posiadanie należności od dłużników, w stosunku do których oddalony został wniosek o ogłoszenie upadłości a majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości należności,
- dysponowanie należnościami kwestionowanymi przez dłużników lub gdy dłużnicy zalegają z ich zapłatą, natomiast ocena sytuacji majątkowej i finansowej danego dłużnika wskazuje, że ściągnięcie należności w kwocie umownej nie jest możliwe – w wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem spłaty należności,
- posiadanie należności przeterminowanych (o okresie przeterminowania powyżej 12 miesięcy) lub nie przeterminowanych znacznym stopniu prawdopodobieństwa ich nieściągalności, w wysokości wiarygodnie oszacowanych kwot odpisów na nieściągalne należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do: pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności której dotyczyły.

Ustanie przyczyny powodującej dokonane uprzednio odpisy aktualizujące wartość należności powoduje zwiększenie, w równowartości całego lub częściowego odpisu aktualizującego, wartości danej należności oraz związane z tym zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają uprzednio dokonane odpisy aktualizujące ich wartość, natomiast w przypadkach, gdy nie wystąpiła uprzednia ich aktualizacja lub dokonano jej w niepełnej wysokości, należności te zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych.

Należności wykazuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pełnej wysokości, również wówczas, gdy istnieje jednocześnie zobowiązanie wobec tego samego kontrahenta.

Pożyczki Udzielone

Pożyczki, tak jak należności, to nie zaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych i możliwych do ustalenia płatnościach, nie notowane na aktywnym rynku.

Pożyczki, których termin wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów obrotowych. Natomiast pożyczki o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych.

Należności z tytułu udzielonych pożyczek na moment ich początkowego ujęcia wyceniane są w wartości nominalnej. W okresie późniejszym, w tym na dzień bilansowy lub koniec innego okresu sprawozdawczego,

pożyczki krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości, a pożyczki długoterminowe w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, wiążącej się ze zdyskontowaniem należności z tytułu pożyczek na moment ich początkowego ujęcia i ujęciem kosztu w wysokości różnicy pomiędzy wartością nominalną a kwotą zdyskontowaną.

Krótkoterminowe i Długoterminowe Zobowiązania

Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, z tytułu otrzymanych zaliczek, z tytułu podatków oraz pozostałe klasyfikowane są jako zobowiązania krótkoterminowe, gdyż zakłada się, że zostaną uregulowane w toku normalnego cyklu operacyjnego.

Zobowiązania Finansowe

Zobowiązanie finansowe to każde zobowiązanie, będące:

- wynikającym z umowy obowiązkiem wydania środków pieniężnych lub innego składnika aktywów finansowych innej jednostce lub wymiany aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych z inną jednostką na potencjalnie niekorzystnych warunkach.
- Kontraktem, który będzie rozliczony lub może być rozliczony we własnych instrumentach kapitałowych jednostki, i jest instrumentem niepochodnym, w zamian za który jednostka jest lub może być obowiązana wydać zmienną liczbę własnych instrumentów kapitałowych lub instrumentem pochodnym, który będzie rozliczony lub może być rozliczony w inny sposób niż przez wymianę ustalonej kwoty środków pieniężnych lub innego składnika aktywów finansowych na ustaloną liczbę własnych instrumentów kapitałowych jednostki.

Wycena Początkowa

Spółka na moment początkowego ujęcia klasyfikuje każdy składnik zobowiązań finansowych jako:

- Składniki zobowiązań finansowych wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
- Pozostałe zobowiązania finansowe.

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

Wycena Bilansowa

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wycenia się w wartości godziwej, z wyjątkiem zobowiązania będącego instrumentem pochodnym powiązany z instrumentem kapitałowym niekwotowanym na aktywnym rynku, które musi być rozliczone przez dostawę tego instrumentu, wycenianego według kosztu, gdyż jego wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona. Zobowiązania finansowe stanowiące w szczególności zobowiązania handlowe, zobowiązania kredytowe oraz pozostałe zobowiązania wycenia się według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania handlowe, kredytowe oraz pozostałe w przypadku wystąpienia mało istotnej różnicy między ich wartością w kwocie wymagającej zapłaty a wartością według zamortyzowanego kosztu wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

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

Zobowiązania i Należności Warunkowe

Za zobowiązania warunkowe uznaje się obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązań warunkowych nie wykazuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, jednakże ujawnia się w dodatkowych notach i objaśnieniach do sprawozdania.

Należności warunkowe nie są wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, jednakże ujawnia się informację o nich w dodatkowych notach i objaśnieniach do sprawozdania, jeżeli wpływ środków uosabiających korzyści ekonomiczne jest prawdopodobny.

Należności i Zobowiązania w Walutach Obcych

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walutach obcych wycenia się według kursu średniego dla danej waluty ustalonego przez NBP.

Na dzień bilansowy zaliczki w walutach obcych wyceniane są wg kursu historycznego, tj. przyjętego do pierwotnego ujęcia zaliczek w księgach rachunkowych.

Powstające w trakcie roku obrotowego należności przelicza się na złote według średniego kursu NBP dla danej waluty z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego datę powstania tej należności tj. wystawienia faktury lub innego dowodu księgowego. Z kolei powstające w trakcie roku obrotowego zobowiązania w walutach obcych przelicza się na złote według średniego kursu NBP dla danej waluty z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego datę powstania zobowiązania, tj. wystawienia faktury lub innego dowodu księgowego lub według kursu walut zastosowanych w dokumentach celnych. W przypadku usług z importu lub wewnątrzspółnotowych nabyć oraz dostaw dotyczących umów realizowanych za granicą stosuje się średni kurs NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień operacji gospodarczych tj. datę wystawienia faktury lub innego dowodu dokumentującego operację.

Różnice kursowe powstałe na dzień wyceny bilansowej należności i zobowiązań w walutach obcych Spółki zaliczają odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych a powstałe przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych odpowiednio do przychodów i kosztów wytworzenia. Różnice kursowe prezentowane są w rachunku zysków i strat per saldo.

Kapitały Własne

Kapitał własny prezentuje się w księgach rachunkowych z podziałem na jego rodzaje, zgodnym ze Statutem Spółki.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wartości nominalnej, w wysokości zgodnej ze Statutem Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

Nabyte akcje własne prezentowane są sprawozdaniu finansowym w pozycji „Akcje własne”. Akcje własne ujmuje się w wartości ujemnej w kapitale własnym i wycenia w wartości ceny nabycia. W związku z planowanym zakupem akcji własnych tworzony jest, zgodnie z postanowieniem Statutu, kapitał rezerwowy, który jest utrzymywany do dnia zbycia lub umorzenia skupionych akcji własnych.

Zdeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe, ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału. Podobnie jak akcje własne pomniejszają one wartość kapitału własnego Spółki.

Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej tworzy się z nadwyżki ceny emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszony o koszty tej emisji.

Możliwe jest tworzenie innych kapitałów rezerwowych.

Kapitały pozostałe obejmują: kapitał z aktualizacji wyceny, kapitały rezerwowe, kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych.

Pozostałe pozycje kapitału własnego obejmują: niepodzielony wynik finansowy oraz wynik finansowy roku bieżącego.

Pożyczki i Kredyty Bankowe

Pożyczki i kredyty bankowe początkowo ujmuje się w wartości godziwej ustalonej jako kwota wymagana do zapłaty.

Na dzień bilansowy kredyty bankowe i pożyczki wycenia się według skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Ustalając skorygowaną cenę nabycia uwzględnia się wszystkie koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane przy rozliczeniu zobowiązania.

W rachunku zysków i strat są ujmowane wszystkie skutki dotyczące skorygowanej ceny nabycia oraz skutki usunięcia zobowiązania ze sprawozdania z sytuacji finansowej lub stwierdzenia utraty jego wartości.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się na przyszłe zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy ujmuje się, gdy na Spółce ciąży wynikający z przeszłych zdarzeń istniejący obowiązek, pod warunkiem, że prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków zawierających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania, pod warunkiem, że prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków zawierających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Rezerwy tworzy się szczególnie na: odroczonego podatku dochodowego, sprawy sporne oraz inne zobowiązania.

Odroczony Podatek Dochodowy

W związku z występowaniem różnic przejściowych między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości od podstawy opodatkowania tworzy się rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku.

Rezerwę na podatek odroczony tworzy się w przypadku występowania dodatnich różnic przejściowych w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty.

Natomiast aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w przypadku występowania ujemnych różnic przejściowych oraz w przypadku straty podatkowej możliwej do odliczenia przy zachowaniu zasady ostrożności. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku weryfikuje się na każdy dzień bilansowy. Ulega ona stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerw na podatek odroczony ustala się na podstawie stawek podatkowych, które będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa wykorzystana, przyjmując za podstawę przepisy podatkowe obowiązujące na dzień bilansowy. Aktywa oraz rezerwy z tytułu podatku odroczonego nie są dyskontowane i są klasyfikowane jako aktywa trwałe lub zobowiązania długoterminowe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Podatek Dochodowy Bieżący

Podatek dochodowy od dochodów uzyskanych w kraju oblicza się na podstawie polskich przepisów podatkowych. Natomiast dochody uzyskane za granicą podlegają opodatkowaniu według lokalnych przepisów, przy uwzględnieniu umów o unikaniu podwójnego opodatkowania.

Obciążenie bieżącym podatkiem dochodowym oblicza się na podstawie wyniku podatkowego danego roku obrotowego. Różnica między zyskiem (stratą) podatkowym a księgowym zyskiem (stratą) netto powstaje w związku z wyłączeniem bądź uwzględnieniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach wcześniejszych, bądź następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu.

Bieżący podatek dochodowy wylicza się w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Czynne i Bienne Rozliczenia Międzyokresowe Kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowią koszty, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Ujęcia w tej pozycji dokonuje się, jeżeli poniesione koszty dotyczą więcej niż jednego okresu sprawozdawczego oraz mając na uwadze zasady istotności i ostrożności. Do rozliczenia kosztów w czasie konieczne jest spełnienie wymogu zaliczenia ich do aktywów jednostki, czyli do zasobów o wiarygodnie ustalonej wartości, powstałych w wyniku przeszłych zdarzeń, które spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych.

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się też niedeklarowaną nadwyżkę podatku VAT naliczonego nad należnym.

Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Przychody Przyszłych Okresów

Do przychodów przyszłych okresów Spółka klasyfikuje:

- dotacje,
- przedpłaty otrzymane od kontrahentów i rozliczane w czasie.

Dotacje ujmuje się według wartości godziwej, jeżeli istnieje uzasadniona pewność, że dotacja zostanie uzyskana.

Dotacje, które dotyczą składnika oraz rozliczenie prawa wieczystego użytkowania gruntów są stopniowo odpisywane w rachunek zysków i strat, drogą równych odpisów okresowych przez szacowany okres użytkowania związanych z nimi składnika aktywów i prawa wieczystego użytkowania gruntów. W przypadku, gdy dotacja odnosi się do pozycji kosztowej, wówczas ujmowana jest jako przychód współmierny do kosztów, których dotyczy.

Przychody przyszłych okresów w okresie zapadalności do 12 miesięcy od dnia bilansowego klasyfikowane są jako krótkoterminowe, a powyżej 12 miesięcy jako długoterminowe.

Rzeczowe Aktywa Trwałe

Prezentacja w Sprawozdaniu

Rzeczowe aktywa trwałe to środki trwałe, które służą działalności przedsiębiorstwa i są wykorzystywane w procesie produkcyjnym lub przy dostawach towarów i świadczeniu usług, w celu oddania do użytkowania innym podmiotom na podstawie umowy najmu lub do celów administracyjnych, oraz okres ich ekonomicznej przydatności w przedsiębiorstwie jest dłuższy niż jeden rok obrotowy.

Okres ekonomicznej przydatności danego środka trwałego to okres, w którym według przewidywań, dany składnik aktywów będzie użytkowany przez jednostkę.

Ujmowanie Rzeczowych Aktywów Trwałych

Pozycja rzeczowych aktywów trwałych ujmuje się, jako składniki aktywów wtedy i tylko wtedy, gdy:

- prawdopodobne jest, że jednostka uzyska przyszłe korzyści ekonomiczne związane z tym składnikiem aktywów;
- można w sposób wiarygodny wycenić cenę nabycia lub koszt wytworzenia składnika aktywów.

Każda część składowa pozycji rzeczowych aktywów trwałych, której cena nabycia lub koszt wytworzenia jest istotny w porównaniu z ceną nabycia lub kosztem wytworzenia całej pozycji oraz istotny z punktu widzenia sprawozdania finansowego jednostki, jest amortyzowana osobno. Należy wówczas alokować początkową wartość pozycji rzeczowych aktywów trwałych na jej istotne części składowe i amortyzować każdą z nich osobno, bez względu na to, czy stanowią one własność jednostki czy są przedmiotem użytkowania w ramach leasingu finansowego.

Jednostkowe pozycje rzeczowych aktywów trwałych o wartości nie przekraczającej określonej wartości progowej mogą być nie wykazywane w bilansie, lecz ujmowane w rachunku zysków i strat w miesiącu nabycia. Wartość progowa nie może przekraczać 3 500,00 PLN.

Klasyfikacja Rzeczowych Aktywów Trwałych

Grupę rzeczowych aktywów trwałych tworzą aktywa o podobnym rodzaju i zastosowaniu w działalności gospodarczej jednostki. Przyjmuje się, że odrębne grupy stanowią:

- grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu;
- budynki, lokale i obiekty inżynierskie lądowej i wodnej;
- urządzenia techniczne i maszyny;
- środki transportu;
- inne środki trwałe.

Pozycję rzeczowych aktywów trwałych, która kwalifikuje się do ujęcia jako składnik aktywów, początkowo wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

Wartość końcową oraz okres użyteczności weryfikuje się, co najmniej na koniec każdego roku obrotowego, korygując odpisy amortyzacyjne w następnych latach. Koszty bieżącego utrzymania środków trwałych i ich konserwacji wpływają na wynik finansowy okresu, w którym zostały poniesione. Środki trwałe są wyceniane po koszcie obejmującym ceną nabycia oraz koszty bezpośrednio związane z wprowadzeniem środka trwałego do użytkowania.

Po początkowym ujęciu środki trwałe podlegają umorzeniu oraz odpisom z tytułu utraty wartości.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w celu rozłożenia ich wartości początkowej, pomniejszonej o wartość końcową i dotychczasowe umorzenie oraz odpisy aktualizujące, w okresie

AD.DRĄGOWSKI S.A.**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

odpowiadającym szacowanemu okresowi ich użytkowania. Spółka rozpoczyna amortyzację środka trwałego od miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego do używania.

Okres użytkowania środków trwałych w Spółce kształtują się następująco:

Prawo wieczystego użytkowania gruntów	wg okresu określonego w umowie
Budynki i budowle	10 – 40 lat
Urządzenia techniczne, maszyny	2 – 10 lat
Środki transportu	3 – 10 lat
Pozostałe środki trwałe	2 – 10 lat

W przypadku wystąpienia przesłanek świadczących o możliwości utraty wartości posiadanych składników rzeczowego majątku trwałego, dokonywany jest przegląd tych aktywów pod kątem ewentualnej utraty wartości, a ustalone kwoty odpisów ujmowane w rachunku zysków i strat w pozostałych kosztach operacyjnych. Wysokość odpisów aktualizacyjnych ustala się jako nadwyżka wartości bilansowej tych składników nad ich wartością odzyskiwaną. Wartość odzyskiwana odpowiada wyższej z następujących wartości: cenie sprzedaży lub wartości użytkowej.

Zyski i straty z tytułu zbycia środków trwałych ustala się drogą porównania wpływów ze sprzedaży z ich wartością bilansową i ujmuje w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowania, pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy, tj. zanim nie staną się dostępne do użytkowania.

Wartości Niematerialne

Wartości niematerialne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ korzyści ekonomicznych. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych odbywa się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. W dalszym okresie użytkowania wyceny dokonuje się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialne posiadane przez Spółkę z wyjątkiem wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, amortyzowane są liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich użytkowania.

Okres użytkowania wartości niematerialnych w Spółce kształtują się następująco:

Znak towarowy	nieokreślony okres użytkowania
Oprogramowanie	3 – 10 lat
Licencje	3 – 10 lat
Prawa autorskie	nieokreślony okres użytkowania

Jednostkowe pozycje wartości niematerialnych o wartości nie przekraczającej określonej wartości progowej mogą być nie wykazywane w bilansie, lecz ujmowane w rachunku zysków i strat w miesiącu nabycia. Wartość progowa nie może przekraczać 3 500,00 PLN.

Wartości niematerialne o określonym okresie użytkowania amortyzuje się, gdy są gotowe do użycia tzn. od miesiąca dostosowania składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego

funkcjonowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa. Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania nie podlegają amortyzacji, a wyłącznie ocenie pod kątem utraty wartości.

Okresowo, nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego weryfikuje się poprawność stosowanych okresów oraz stawek amortyzacyjnych, a ewentualnych korekt odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w kolejnych okresach. Jeżeli istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości, a wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwalną, wówczas wartość tych aktywów bądź ośrodków wypracowujących środki pieniężne, do których te aktywa należą obniża się do poziomu wartości odzyskiwalnej. Wartość odzyskiwalna odpowiada cenie sprzedaży netto lub wartości użytkowej w zależności od tego, która z nich jest niższa.

Leasing

Zgodnie z MSR 17 umowę leasingową uznaje się za leasing finansowy, jeżeli z tytułu posiadanego przedmiotu leasingu następuje zasadniczo przeniesienie pożytków oraz całego ryzyka na leasingobiorcę. Przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały lub inwestycje według wartości godziwej lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu w zależności od tego, która z tych dwóch wartości jest niższa. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania.

Używane na podstawie umów leasingu finansowego środki trwale podlegają amortyzacji według zasad używanych do własnych składników majątku. W przypadku braku wystarczającej pewności, że leasingobiorca uzyska tytuł własności przed końcem okresu leasingu, dany składnik aktywów umarza się przez okres leasingu bądź okres użytkowania w zależności od tego, który z nich jest krótszy.

Nieruchomości Inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne są utrzymywane w celu uzyskiwania przychodów z tytułu najmu, z tytułu wzrostu ich wartości lub z obu przyczyn. Nieruchomości inwestycyjne nie są przeznaczone do sprzedaży w ramach normalnej działalności jednostki ani w celu wykorzystywania w procesie produkcyjnym, dostawach dóbr i usług ani w celach administracyjnych.

Nieruchomości inwestycyjne, w momencie początkowego ujęcia, wyceniane są w cenie nabycia, a przy kolejnej wycenie w wartości godziwej. Wszelkie zyski i straty powstałe ze zmiany wartości godziwej ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Cena nabycia obejmuje cenę zakupu składnika majątku oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem nieruchomości inwestycyjnej.

Jeżeli zmienia się sposób wykorzystania nieruchomości i z nieruchomości inwestycyjnej staje się nieruchomością zajmowaną przez właściciela, jest przenoszona do rzeczowych aktywów trwałych, a jej wartość godziwa na dzień przeniesienia staje się kosztem założonym dla celów przyszłego ujmowania.

Aktywa Trwale Przeznaczone do Sprzedaży

Aktywa trwale (lub aktywa i zobowiązania stanowiące Spółkę przeznaczoną do zbycia), co do których Spółka oczekuje, że wypracują one korzyści w wyniku sprzedaży lub wydania, a nie poprzez ich dalsze wykorzystanie, są klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub wydania. Bezpośrednio przed przeklasyfikowaniem do Spółki przeznaczonych do sprzedaży lub wydania, aktywa te (lub składniki Spółki przeznaczonej do zbycia) są ponownie wyceniane zgodnie z zasadami rachunkowości Spółki. Następnie aktywa lub Spółki przeznaczone do zbycia są ujmowane według niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży.

Wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych zaklasyfikowanych do aktywów dostępnych do sprzedaży lub wydania nie amortyzuje się.

Zapasy

Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego stanowią materiały, towary, produkcja w toku oraz wyroby gotowe, które klasyfikuje się według poniższych zasad.

- materiały są to nabyte przez Spółkę składniki majątku wykorzystywane w procesach produkcyjnych,
- produkcja w toku są to elementy produkcji niezakończonych znajdujące się w trakcie procesu produkcyjnego,
- towary są to składniki zapasów nabyte w celu ich odsprzedaży,
- wyroby gotowe – wyroby własnej produkcji, których proces przerobu został całkowicie zakończony.

Zapasy wyceniane są według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży.

Na cenę nabycia lub koszt wytworzenia zapasów składają się wszystkie koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w celu doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne korekty ceny oraz koszty związane z przystosowaniem składnika do sprzedaży lub znalezienia nabywcy (tj. koszty sprzedaży, marketingu itp.).

Rozchód zapasów wycenia się metodą szczegółowej identyfikacji rzeczywistych kosztów.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów zalicza się odpowiednio do kosztu własnego sprzedanych zapasów.

Koszty Finansowania Zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego, które można bezpośrednio przyporządkować dostosowanym składnikom aktywów, są aktywowane jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia tych składników. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego, które mają być aktywowane, ustala się zgodnie ze standardem MSR 23.

Środki Pieniężne i ich Ekwiwalenty

Środki pieniężne wyceniane są według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych na dzień bilansowy są przeliczane na walutę funkcjonalną wg średniego kursu NBP z dnia bilansowego.

Środki pieniężne obejmują gotówkę w kasie i na rachunkach bankowych. Natomiast ekwiwalenty środków pieniężnych to łatwo wymienne, o nieznacznym ryzyku zmiany wartości, o dużej płynności (nie dłuższej niż 3 miesiące) inwestycje krótkoterminowe.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych po wyeliminowaniu skutków wyceny bilansowej środków w walutach obcych pomniejszone jest o niespłacone kredyty w rachunkach bieżących.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

b) Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

IV. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

a) Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

b) Niepewność szacunków

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Utrata wartości aktywów

Spółka przeprowadziła testy na utratę wartości znaku towarowego „AD”, marki produktowej „DRAĞOWSKI” oraz praw autorskich „LOKUM”. Test przeprowadzono w oparciu o metodykę przeprowadzania wyceny wartości odzyskiwalnej zgodnie z MSR 36 „Utrata wartości aktywów”.

Do wyceny wartości użytkowej znaku towarowego "AD", marki produktowej "DRAĐOWSKI", oraz prawa autorskiego "LOKUM" stanowiących podstawowy element testu zastosowano metodę kapitalizacji opłat licencyjnych (Relief from Royalty Method).

Zgodnie z powyższymi wynikami przeprowadzonych testów, nie zachodzi przesłanka dokonania odpisu wartości znaku towarowego "AD", marki produktowej "DRAĐOWSKI", oraz prawa autorskiego "LOKUM" wykazanych w sprawozdaniu finansowym Spółki AD. Drađowski S.A. sporządzanym wg stanu na dzień 31.12.2013 zgodnie z MSSF.

Wycena rezerw

Spółka nie wydzieliła ani nie zgromadziła żadnych kwot przeznaczonych na świadczenia rentowe, emerytalne lub podobne im świadczenia przeznaczone dla członków organów zarządzających i nadzorczych Spółki lub osób zarządzających wyższego szczebla.

Wartość pozostałych rezerw została oszacowana na podstawie wartości szacowanych wpływów pieniężnych oraz prawdopodobieństwa ich realizacji.

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.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Spółka kieruje się profesjonalnym osądem.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

V. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. zostało sporządzone wg MSR zgodnie z Uchwałą nr 20 z dnia 23.05.2012 r. o przejściu na zasady MSSF. Wpływ zmian zasad w polityce rachunkowości na kapitały własne i wynik finansowy zostały zaprezentowane w nocie 51.

DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

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

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Spółki prezentują się następująco:

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012	na 01.01.2012
Działalność kontynuowana			
Sprzedaż towarów i materiałów	9 967	11 875	11 670
Sprzedaż produktów	3 108	3 373	3 811
SUMA przychodów ze sprzedaży	13 075	15 248	15 481
Pozostałe przychody operacyjne	417	297	205
Przychody finansowe	22	38	89
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	13 514	15 583	15 775
SUMA przychodów ogółem	13 514	15 583	15 775

Przychody z działalności zaniechanej nie wystąpiły.

Nota 2. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Spółka identyfikuje wydzielone segmenty operacyjne:

- kupno/sprzedaż nieruchomości na własny rachunek,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomości,
- pozostałe.

Spółka nie prezentuje wartości zysku lub straty dla każdego zidentyfikowanego segmentu.

AD.DRĄGOWSKI S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie 01.01.- 31.12. 2013 r.

Rodzaj asortymentu 01.01.2013 r. – 31.12.2013 r.		Działalność kontynuowana				Ogółem
		Pośrednictwo	Sprzedaż	Pozostałe		
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	2850	10213	12		13075
	Sprzedaż między segmentami			417		417
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	2 163	9884	40		12 087
	Koszty sprzedaży między	1 159	1 159	188		2 506
Zysk/ (strata) segmentu						-1 101
Przychody z tytułu odsetek			22			22
Koszty z tytułu odsetek			327			327
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem						1 406
Podatek dochodowy						-4
Zysk/ (strata) netto						1 402
Aktywa ogółem						18 284
Zobowiązania ogółem						18 284
Pozostałe informacje dotyczące						
Nakłady inwestycyjne						
- rzeczowe aktywa trwałe						
- wartości niematerialne						
- nieruchomości inwestycyjne						
Amortyzacja		228	0	0		228
Odpisy aktualizujące wartości aktywów finansowych i niefinansowych		4	38	0		42
Istotne pozostałe koszty niepieniężne						

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie 01.01.- 31.12. 2012 r.

Rodzaj asortymentu 01.01.2012 r. – 31.12.2012 r.		Działalność kontynuowana				Ogółem
		Pośrednictwo	Sprzedaż	Pozostałe		
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	3 361	11 875	12		15 248
	Sprzedaż między segmentami			297		297
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	3 007	11 140			14 147

AD.DRAĞOWSKI S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

	Koszty sprzedaży między segmentami	1 429	1 429	1 316		4 174
Zysk/(strata) segmentu						2 776
Przychody z tytułu odsetek			38			38
Koszty z tytułu odsetek			877			877
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem						-3 614
Podatek dochodowy						-1
Zysk/(strata) netto						-3 613
Aktywa ogółem						22 143
Zobowiązania ogółem						22 143
Pozostałe informacje dotyczące segmentu						
Amortyzacja		196	0	0		196
Odpisy aktualizujące wartości aktywów finansowych i niefinansowych		422	0	0		422
Istotne pozostałe koszty niepieniężne						

Grupa działa przede wszystkim na terenie Polski.

Nota 3. Nota 3. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012	na 01.01.2012
Amortyzacja	228	196	118
Zużycie materiałów i energii	98	92	121
Usługi obce	2 944	3 477	2 261
Podatki i opłaty	269	436	26
Wynagrodzenia	1 533	1 476	1 391
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	94	102	91
Pozostałe koszty rodzajowe	29	86	24
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	5 211	5 865	4 032
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-155	-1 199	-393
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-2 163	-1 659	-1 396
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	2 877	3 007	2 243

KOSZTY AMORTYZACJI I ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH UJĘTE W RZIS

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012	na 01.01.2012
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:	0	0	0
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	0	0	0
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:	228	196	118
Amortyzacja środków trwałych	58	58	20
Amortyzacja wartości niematerialnych	170	138	98

AD.DRAĞOWSKI S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012	na 01.01.2012
Wynagrodzenia	1 533	1 476	1 391
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	94	102	91
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	1 627	1 578	1 482
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	1 257	951	889

Nota 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012	na 01.01.2012
Rozwiązanie rezerw*	26	63	108
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów**	277	102	50
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	1	12	7
Pozostałe	113	120	40
Razem	417	297	205

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012	na 01.01.2012
Strata ze zbycia majątku trwałego	7	0	5
Zawiązanie rezerw*	4	1 150	0
Strata z tytułu przeszacowania nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej	38	21	0
Koszty sądowe		43	98
Pozostałe	139	102	23
Razem	188	1 316	126

Utworzenie odpisów aktualizujących wartość	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012	na 01.01.2012
Należności**	4	640	0
Zapasy**	38	46	0
Razem	42	686	0

Nota 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012	na 01.01.2012
Przychody z tytułu odsetek	22	38	74
Różnice kursowe			15
Razem	22	38	89

Koszty finansowe	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012	na 01.01.2012
Koszty z tytułu odsetek	228	504	327
Pozostałe	100	373	29
Razem	328	877	356

AD.DRĄGOWSKI S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Ujawnienia przychodów, kosztów, zysków lub strat w podziale na kategorie instrumentów finansowych

	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (wyznaczone przy początkowym ujęciu)	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem instrumenty finansowe
– 31.12.2013								
koszty z tytułu odsetek					22		-328	
Rozwiązanie odpisów					323			
/strata					345		-328	

	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (wyznaczone przy początkowym ujęciu)	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem instrumenty finansowe
– 31.12.2012								
koszty z tytułu odsetek					38		-877	
Rozwiązanie odpisów					-367			
strata					-329		-877	

Nota 6. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

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

Podatek dochodowy wykazany w RZiS	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Bieżący podatek dochodowy	0	0
Dotyczący roku obrotowego		
Korekty dotyczące lat ubiegłych		
Odroczony podatek dochodowy	-4	-1
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-4	-1
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego		
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	-4	-1

AD.DRĄGOWSKI S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji podatkowych nie występuje.

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2012	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2013
Przeszacowanie rezerw	53			53
Suma ujemnych różnic przejściowych				
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	10			10

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2012	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2013
Przeszacowanie środków trwałych do wartości godziwej	5 237		26	5 211
Suma dodatnich różnic przejściowych				
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	995		5	990

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	10	10
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	990	995
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	980	985

Nota 7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Nie wystąpiła

Nota 8. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

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

AD.DRĄGOWSKI S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Działalność kontynuowana i zaniechana

Wyliczenie zysku na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

Wyliczenie zysku na jedną akcję - założenia	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012	na 01.01.2012
Zysk netto z działalności kontynuowanej	0	0	403
Strata na działalności zaniechanej	1 402	3 613	
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	0	0	403
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	0	0	403

Liczba wyemitowanych akcji	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012	na 01.01.2012
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	18 450	18 450	18 450
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	18 450	18 450	18 450

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

**Nota 9. DYWIDENDY ZAPROPONOWANE LUB UCHWALONE DO DNIA ZATWIERDZENIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
Nie wystąpiły

Nota 10. UJAWNIECIE ELEMENTÓW POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH
Nie wystąpiły

Nota 11. EFEKT PODATKOWY POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH
Nie wystąpiły

AD.DRĄGOWSKI S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 12. WARTOŚĆ GODZIWA

Klasa aktywów / zobowiązań	Data wyceny	Razem	Wartość godziwa określona w oparciu o:		
			ceny notowane na aktywnym rynku Poziom 1	istotne dane obserwowane Poziom 2	istotne dane nieobserwowalne Poziom 3
Aktywa wycenione w wartości godziwej					
Nieruchomości inwestycyjne					
- powierzchnie biurowe	31.12.2013	0,0			0,0
- powierzchnie handlowe	31.12.2013	542,0	0,0	542,0	0,0

Pozostałe instrumenty finansowe i zobowiązania finansowe mają wartość godziwą zbliżoną do bilansowej.

Nota 13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Struktura własnościowa

STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA - wartość netto	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
Własne	309	383	433
Razem	309	383	433

Rzeczowe aktywa trwałe, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom oraz stanowiące zabezpieczenie zobowiązań:

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
- stanowiące zabezpieczenie innych zobowiązań	0	3 488	2 949
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	0	3 488	2 949

AD.DRAĞOWSKI S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2013 - 31.12.2013 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2013 roku	0	10	387	24	28	0	443
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	21	56	0	0	77
- nabycia środków trwałych			21	56			77
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych							0
- połączenia jednostek gospodarczych							0
- zawartych umów leasingu							0
- przeszacowania							0
- otrzymanie aportu							0
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	71	24	0	0	95
- zbycia				24			24
- likwidacji			71				71
- sprzedaży spółki zależnej							0
- przeszacowania							0
- wniesienia aportu							0
- inne							0
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2013 roku	0	10	331	56	28	0	425
Umorzenie na dzień 01.01.2013	0	1	170	3	4	0	60
Zwiększenia, z tytułu:	0	1	58	14	4	0	74
- amortyzacji		1	58	14	4		74
- przeszacowania							0
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	16	3	0	0	19
- likwidacji			16				16
- sprzedaży				3			3
- przeszacowania							0
- inne							0
Umorzenie na dzień 31.12.2013	0	2	58	14	8	0	115

AD.DRĄGOWSKI S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Odpisy aktualizujące na 01.01.2013	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- utraty wartości							0
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- odwrócenie odpisów aktualizujących							0
- likwidacji lub sprzedaży							0
- inne							0
Odpisy aktualizujące na 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2013 roku	0	8	212	42	20	0	283

AD.DRAŁGOWSKI S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2012-31.12.2012 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2012 roku		10	377	24	22		433
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	10	0	0	0	10
- nabycia środków trwałych			10				10
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych							0
- połączenia jednostek gospodarczych							0
- zawartych umów leasingu							0
- przeszacowania							0
- otrzymanie aportu							0
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- zbycia							0
- likwidacji							0
- sprzedaży spółki zależnej							0
- przeszacowania							0
- wniesienia aportu							0
- inne							0
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2012 roku	0	10	387	24	28	0	443
Umorzenie na dzień 01.01.2012		0	0	0	0		0
Zwiększenia, z tytułu:	0	1	55	3	4	0	63
- amortyzacji		1	55	3	4		63
- przeszacowania							0
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacji							0
- sprzedaży							0
- przeszacowania							0
- inne							0
Umorzenie na dzień 31.12.2012	0	1	55	3	4	0	63

AD.DRĄGOWSKI S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Odpisy aktualizujące na 01.01.2012							0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- utraty wartości							0
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- odwrócenie odpisów aktualizujących							0
- likwidacji lub sprzedaży							0
- inne							0
Odpisy aktualizujące na 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012 roku	0	9	332	21	24	0	380

AD.DRAĞOWSKI S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 14. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

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

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych ¹	Znaki towarowe ²	Patenty i licencje ²	Oprogramowanie komputerowe ²	Wartość firmy	Inne ²	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2013 roku	0	8 683	0	1 623	0	0	0	10 306
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	8	0	0	0	8
- nabycia				8				8
- przeszacowania								0
- połączenia jednostek gospodarczych								0
- inne								0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	61	0	0	0	61
- zbycia								0
- likwidacji				61				61
- przeszacowania								0
- inne								0
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2013 roku	0	8 683	0	1 570	0	0	0	10 253
Umorzenie na dzień 01.01.2013	0	0	0	197	0	0	0	197
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	171	0	0	0	171
- amortyzacji				171				171
- przeszacowania								0
- inne								0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	36	0	0	0	36
- likwidacji				13				13
- sprzedaży								0
- przeszacowania				23				23
- inne								0
Umorzenie na dzień 31.12.2013	0	0	0	332	0	0	0	332
Odpisy aktualizujące na 01.01.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- utraty wartości								0
- inne								0

AD.DRAĞOWSKI S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- odwrócenie odpisów aktualizujących								0
- likwidacji lub sprzedaży								0
- inne								0
Odpisy aktualizujące na 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2013 roku	0	8 683	0	1 238	0	0	0	9 921

¹ Wytworzone we własnym zakresie,

² Zakupione/powstałe w wyniku połączenia jednostek gospodarczych

AD.DRĄGOWSKI S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych ¹	Znaki towarowe ²	Patenty i licencje ²	Oprogramowanie komputerowe ²	Wartość firmy	Inne ²	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2012 roku		8 683		1 618				10 301
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	5	0	0	0	5
- nabycia				5				5
- przeszacowania								0
- połączenia jednostek gospodarczych								0
- inne								0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- zbycia								0
- likwidacji								0
- przeszacowania								0
- inne								0
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2012 roku	0	8 683	0	1 623	0	0	0	10 306
Umorzenie na dzień 01.01.2012 roku		0		0				0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	134	0	0	0	134
- amortyzacji				134				134
- przeszacowania								0
- inne								0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacji								0
- sprzedaży								0
- przeszacowania								0
- inne								0
Umorzenie na dzień 31.12. 2012 roku	0	0	0	134	0	0	0	134
Odpisy aktualizujące na 01.01. 2012 roku								0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- utraty wartości								0
- inne								0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- odwrócenie odpisów aktualizujących								0
- likwidacji lub sprzedaży								0

AD.DRAŁOWSKI S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- inne								0
Odpisy aktualizujące na 31.12. 2012 roku	0	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012 roku	0	8 683	0	1 489	0	0	0	10 172

¹ Wytworzone we własnym zakresie,

² Zakupione/powstałe w wyniku połączenia jednostek gospodarczych

AD.DRAĞOWSKI S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Struktura własności

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
Własne	9 921	10 109	10 301
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu			
Razem	9 921	10 109	10 301

Nota 15. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Nieruchomości inwestycyjne wyceniane w wartości godziwej

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012	na 01.01.2012
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	542	542	563
Zwiększenia stanu, z tytułu:	0	0	0
- nabycie nieruchomości w wyniku połączenia jednostek gospodarczych			
- nabycia nieruchomości			
- aktywowanych późniejszych nakładów			
- zysk netto wynikająca z przeszacowania do wartości godziwej			
- inne zwiększenia			
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	0	0	0
- zbycia nieruchomości			
- reklasyfikacji z oraz do innej kategorii aktywów			
- strata netto wynikająca z przeszacowania do wartości godziwej			21
- inne zmniejszenia			
Bilans zamknięcia na dzień 31 grudnia	542	542	542

Nota 16. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

Nie wystąpiły

Nota 17. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

Nie wystąpiły

Nota 18. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

Nie wystąpiły

Nota 19. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

Nie wystąpiły

AD.DRĄGOWSKI S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 20. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Inwestycje długoterminowe	31.12.2013	31.12.2012	na 01.01.2012
Pożyczki udzielone, w tym:	20	20	0
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	20	20	0
Razem	20	20	0

Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2013	31.12.2012	na 01.01.2012
Pożyczki udzielone, w tym:	36	0	0
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	36	0	0
Razem	36	0	0

Udzielone pożyczki

	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
Udzielone pożyczki, w tym:	56	20	0
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	56	20	
Suma netto udzielonych pożyczek	56	20	0
- długoterminowe		20	
- krótkoterminowe	56		0

Udzielone pożyczki, w tym dla Zarządu

Pożyczkobiorca	Kwota pożyczki wg umowy	Wartość bilansowa	Oprocentowanie		Termin spłaty
			nominalne	efektywne	
Wg stanu na dzień 31.12.2013	56	56			
Lech Drągowski	20	20	10%		31.01.2014
Małgorzata Drągowska	20	20			31.01.2014
Łukasz Drągowski	6	6	10%		05.06.2014
Dorota Brodzińska	10	10	10%		31.12.2014
Wg stanu na dzień 31.12.2012		20			
Lech Drągowski	20	20	10%		31.01.2014

Zmiana stanu instrumentów finansowych

01.02. – 31.12.2013	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe
Stan na początek okresu	0	0	0	1 528	0	4 422
Zwiększenia	0	0	0	65	0	3 703
Stan należności i środków pieniężnych				427		
Udzielenie pożyczek				65		
Kredyty i pożyczki						3 703
Zmniejszenia	0	0	0	9	0	6 157
Sprzedaż akcji						

AD.DRĄGOWSKI S.A.**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.***(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Splata pożyczek udzielonych				9		
Splata kredytów i pożyczek						
Stan na koniec okresu	0	0	0	1 955	0	1 969

Niezrealizowane zyski/straty za okres ujęte w rachunku zysków i strat (pozycja pozostałych przychodów/kosztów operacyjnych)

01.01. – 31.12.2012	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe
Stan na początek okresu				3 256		5 280
Zwiększenia	0	0	0	20	0	4 348
Udzielenie pożyczek				20		
Kredyty i pożyczki						
Zmniejszenia	0	0	0	1 748	0	5 206
Stan należności i środków pieniężnych				-1 728		
Splata kredytów i pożyczek						5 206
Stan na koniec okresu	0	0	0	1 528	0	4 422

Nota 21. ZAPASY

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

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
Towary	5 517	9 474	12 184
Zapasy brutto	5 517	9 474	12 184
Odpis aktualizujący wartość zapasów	38	26	0
Zapasy netto w tym:	5 479	9 448	12 184
- wartość bilansowa zapasów wykazana w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży			
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	0	3 488	3 488

Zapasy stanowiące zabezpieczenie

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
Towary	0	3 488	3 488
Zapasy ogółem, w tym:	0	3 488	3 488

AD.DRAĞOWSKI S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zapasy w okresie 01.01. – 31.12.2013 r.

Wyszczególnienie	materiały	półprodukty i produkcja w toku	produkty gotowe	towary	Razem
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie				9 210	

Analiza wiekowa zapasów w okresie 01.01. – 31.12.2013 r.

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-90	91-180	181-360	>360	
Materiały (brutto)					0
Materiały (odpisy)					0
Materiały netto	0	0	0	0	0
Półprodukty i produkcja w toku (brutto)					0
Półprodukty i produkcja w toku (odpisy)					0
Półprodukty i produkcja w toku (netto)	0	0	0	0	0
Produkty gotowe (brutto)					0
Produkty gotowe (odpisy)					0
Produkty gotowe (netto)	0	0	0	0	0
Towary (brutto)	1 684	332		3 501	5 517
Towary (odpisy)				38	38
Towary (netto)	1 684	332	0	3 463	5 479

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 01.01.2013 roku	0	0	0	26	26
Zwiększenia w tym:	0	0	0	38	38
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi				38	38
Zmniejszenia w tym:	0	0	0	26	26
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi				26	26
Stan na dzień 31.12.2013 roku	0	0	0	38	38
Stan na dzień 01.01.2012 roku				0	0

AD.DRAĞOWSKI S.A.**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.***(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Zwiększenia w tym:	0	0	0	26	26
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi				26	26
Zmniejszenia w tym:	0	0	0	0	0
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi					0
Stan na dzień 31.12.2012 roku	0	0	0	26	26

Nota 22. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANA*Nie wystąpiły***Nota 23. NALEŻNOŚCI HANDLOWE**

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
Należności handlowe	127	74	1 107
- od jednostek powiazanych			
- od pozostałych jednostek	127	74	1 107
Odpisy aktualizujące	97	422	55
Należności handlowe brutto	224	496	1 162

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

Spółka posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwym dla należności handlowych Spółki.

Na 31 grudnia 2013 roku należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 97 tysięcy PLN (2012: 422 tysięcy PLN) zostały uznane za nieściągalne i w związku z tym objęte odpisem. Zmiany odpisu aktualizującego należności były następujące:

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych:

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
<i>Jednostki powiazane</i>		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	0	0
Zwiększenia, w tym:	0	0
Zmniejszenia w tym:	0	0
- wykorzystanie odpisów aktualizujących		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek powiazanych na koniec okresu	0	0
<i>Jednostki pozostałe</i>		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	422	55
Zwiększenia, w tym:	4	615
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	4	615
Zmniejszenia w tym:	329	248
- wykorzystanie odpisów aktualizujących		
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	329	248

AD.DRAĞOWSKI S.A.**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.***(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	97	422
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu	97	422

Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
Należności handlowe skierowane na drogę postępowania sądowego	4	422	55
Odpisy aktualizujące wartość należności spornych	0	0	0
Wartość netto należności handlowych dochodzonych na drodze sądowej	4	422	55

Nota 24. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
Pozostałe należności, w tym:	126	93	293
- z tytułu ceł			
- z tytułu ubezpieczeń	1	1	13
- inne	125	93	280
Odpisy aktualizujące			
Pozostałe należności brutto	126	93	293

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
Pozostałe należności, w tym:	126	93	280
od jednostek powiązanych			
od pozostałych jednostek	126	93	280
Odpisy aktualizujące			
Pozostałe należności brutto	126	93	280

Nota 25. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
- ubezpieczenia majątkowe		1	1
- prenumerata czasopism			
- domeny	4	4	12
- reklama	3	3	135
- prowizja kredyt	0	50	0
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	6	3	101
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	13	61	249

Nota 26. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	10	20	340
kasa główna	1	0	1
bank BOŚ	9	20	339
Inne środki pieniężne:	1 636	1 321	1 515
Środki pieniężne w drodze			

AD.DRAĞOWSKI S.A.**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.***(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Lokaty overnight	336	1 321	1 515
Lokaty krótkoterminowe o terminie realizacji do 3 m-cy	1 300		
Inne aktywa pieniężne:	0	0	0
Razem	1 646	1 341	1 855

Środki pieniężne do dyspozycji jednostki, nie wykazane w pozycji bilansowej

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
Środki pieniężne ZFŚS			
Dostępne, niewykorzystane środki pieniężne w ramach kredytu obrotowego			
kredyt w koncie	500	500	498
kredyt obrotowy w BOŚ	1 000	8 578	7 723
Razem	1 500	9 078	8 221

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Spółki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosi 1646 tysięcy PLN (31 grudnia 2012 roku: 1341 tysięcy PLN).

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka dysponowała niewykorzystanymi przyznanymi środkami kredytowymi w wysokości 1 500 tysięcy PLN (31 grudnia 2012 roku: 9 078 tysięcy PLN), w odniesieniu, do których wszystkie warunki zawieszające zostały spełnione.

Nota 27. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
Liczba akcji	18 450	18 450	18 450
Wartość nominalna akcji	0,75	1	1
Kapitał zakładowy	13 838	18 450	18 450

Kapitał zakładowy – struktura

0,75	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość jednostkowa	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
A1	imienne	2 głosy na akcje	7 570 000	1	5 677 500	niepieniężny	05.01.1999
A2	na okaziciela		1 380 000	1	1 035 000	niepieniężny	05.01.2000
B	na okaziciela		400 000	1	300 000	pieniężny	17.07.2000
C	imienne	2 głosy na akcje	1 100 000	1	825 000	niepieniężny	06.04.2009
D	na okaziciela		2 000 000	1	1 500 000	pieniężny	21.01.2010
E	na okaziciela		6 000 000	1	4 500 000	pieniężny	22.12.2010

AD.DRAĞOWSKI S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Kapitał zakładowy – struktura cd.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Lech Dągowski	6 411 000	35%	11 995 000	44%
Małgorzata Dągowska	1 786 000	10%	3 572 000	13%
Paweł Ratyński	1 405 597	8%	1 405 597	5%
Łukasz Dągowski	1 190 000	6%	2 290 000	8%
Pozostali akcjonariusze	7 657 403	42%	7 857 403	29%
Razem	18 450 000	100%	27 120 000	100%

Zmiana stanu kapitału zakładowego

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Kapitał na początek okresu	18 450	18 450
Zwiększenia, z tytułu:	0	0
Zmniejszenia, z tytułu	4 612	0
zmiana wartości akcji	4 612	0
Kapitał na koniec okresu	13 838	18 450

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 0,75 PLN i zostały w pełni opłacone. W 2013 roku kapitał zakładowy został obniżony o kwotę 4 612 tysięcy PLN jako rezultat zmiany wartości nominalnej akcji.

Nota 28. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ

Kapitał zapasowy został utworzony z nadwyżki wartości emisyjnej nad nominalną w kwocie 2 206 tys. zł.

Nota 29. AKCJE WŁASNE

	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
Stan na początek okresu	234	0	0
zakupione w ciągu okresu		234	
zmniejszenie z tytułu realizacji opcji na akcje			
inne zmiany - umorzenie			
Stan na koniec okresu	234	234	0

Nota 30. POZOSTAŁE KAPITAŁY

	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
Pozostałe kapitały	1 599	597	197
RAZEM	1 599	597	197

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Razem
01.01.2013	0	0	597	597
Zwiększenia w okresie	0	0	4 612	4 612
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży				0
Podatek odroczone z tyt. powyższej korekty				0
Wynik z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych				0
Podatek odroczone z tyt. powyższej korekty				0
Przekazanie na kapitał rezerwowy			4 612	4 612

AD.DRAĞOWSKI S.A.**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.***(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Razem
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników				0
Zmniejszenia w okresie	0	0	3 610	3 610
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży				0
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty				0
Wynik z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych				0
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty				0
Podział/ pokrycie zysku/straty netto			3 610	3 610
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników				0
31.12.2013	0	0	1 599	1 599
01.01.2012	0		197	197
Zwiększenia w okresie	0	0	400	400
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży				0
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty				0
Wynik z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych	0			0
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty				0
Podział/ pokrycie zysku/straty netto				0
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników				0
Zmniejszenia w okresie	0	0	0	0
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży				0
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty				0
Wynik z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych				0
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty				0
Podział/ pokrycie zysku/straty netto	0			0
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników	0			0
31.12.2012	0	0	597	597

Nota 31. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

Niepodzielony wynik obejmuje również kwoty, które nie podlegają podziałowi to znaczy nie mogą zostać wypłacone w formie dywidendy:

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
Kwoty zawarte w pozycji niepodzielony wynik niepodlegające wypłacie w formie dywidendy:			
przeszacowania aktywów	835	832	832
Razem	835	832	832

Nota 32. KREDYTY I POŻYCZKI

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
Kredyty rachunku bieżącym			
Kredyty bankowe	1 969	4 422	5 280
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	1 969	4 422	5 280

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	1 969	4 422	5 280
Kredyty i pożyczki długoterminowe	0	0	0
Kredyty i pożyczki razem	1 969	4 422	5 280

AD.DRAĞOWSKI S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2013

Kredyty i pożyczki, stan na
31.12.2013

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
BOŚ S.A.	3 000	1 969	WIBOR 3M	19.07.2014	hipoteka, cesja
RAZEM		1 969			

Kredyty i pożyczki, stan na
31.12.2012

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
BOŚ S.A.	1	0	WIBOR 1M +marża	30.11.2013	weksel
BOŚ S.A.	3 000	2 599	WIBOR 1M +marża	19.07.2014	hipoteka, cesja
IDEA Bank S.A.	10 000	1 823	8%	15.07.2013	hipoteka, cesja
RAZEM		4 422			

Kredyty i pożyczki stan na
01.01.2012

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
BOŚ S.A.	1	0	WIBOR 1M +marża	30.11.2013	weksel
BOŚ S.A.	3 000	2 999	WIBOR 1M +marża	19.07.2014	hipoteka, cesja
IDEA Bank S.A.	10 000	2 278	8%	15.07.2013	hipoteka, cesja
RAZEM		5 277			

Struktura walutowa kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2013		31.12.2012	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN		1 969		4 422
Kredyty i pożyczki razem	X		X	

Nota 33. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Nie występują

AD.DRAĞOWSKI S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 34. INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Nie występują

Nota 35. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
Zobowiązania handlowe	46	27	113
Wobec jednostek powiązanych			
Wobec jednostek pozostałych	46	27	113

Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2013	46	46	0	0	0	0	0
Wobec jednostek powiązanych	0						
Wobec jednostek pozostałych	46	46					
31.12.2012	27	27	0	0	0	0	0
Wobec jednostek powiązanych	0						
Wobec jednostek pozostałych	27	27					
01.01.2012	113	113	0	0	0	0	0
Wobec jednostek powiązanych	0						
Wobec jednostek pozostałych	113	113					

Nota 36. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	42	38	114
Pozostałe zobowiązania	32	34	10
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	0	1	0
Inne zobowiązania	32	33	10
Bierne rozliczenia międzyokresowe			0
Razem inne zobowiązania	74	72	124

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2013	74	74	0	0	0	0	0
Wobec jednostek powiązanych	0						
Wobec jednostek pozostałych	74	74					
31.12.2012	72	72	0	0	0	0	0
Wobec jednostek powiązanych	0						
Wobec jednostek pozostałych	72	72					
01.01.2012	124	124	0	0	0	0	0

AD.DRAĞOWSKI S.A.**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.***(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Wobec powiązanych jednostek	0							
Wobec pozostałych jednostek	124	124						

Nota 37. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS*Nie występuje***Nota 38. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE***Nie wystąpiły***Nota 39. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO***Nie wystąpiły***Nota 40. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW***Nie wystąpiły***Nota 41. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE***Nie wystąpiły***Nota 42. POZOSTAŁE REZERWY**

	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
Rezerwy na roszczenia sporne	34	52	63
Razem, w tym:	34	52	63
- krótkoterminowe	34	52	63

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa restrukturyzacyjna	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2013	0	0	52	52
Rozwiązane			18	18
Stan na 31.12.2013, w tym:	0	0	34	34
- krótkoterminowe			34	0
Stan na 01.01.2012			63	63
Rozwiązane			11	11
Stan na 31.12.2012, w tym:	0	0	52	52
- krótkoterminowe			52	0

Rezerwa na naprawy gwarancyjne oraz zwroty*Nie dotyczy***Rezerwa restrukturyzacyjna***Nie dotyczy*

Nota 43. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

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

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

Ryzyko stopy procentowej

Spółka pozyskuje środki na finansowanie działalności głównie w formie krótkoterminowych kredytów. Ponadto ocenia się, że istotny wzrost rynkowych stóp procentowych w perspektywie najbliższych kilku lat jest mało prawdopodobny, z uwagi na politykę stóp procentowych NBP.

Ryzyko kredytowe

W celu zapewnienia środków finansowych oraz na wydatki o charakterze inwestycyjnym zaciągane są kredyty. Z zaciąganiem kredytami wiąże się konieczność ustanowienia zabezpieczeń. Przy rosnącym zadłużeniu kredytowym opartym o zabezpieczenia rzeczowe może nastąpić bariera w postaci majątku, który może być postawiony w tym celu do dyspozycji banków. Poziom zadłużenia Spółki w stosunku do posiadanego kapitału jest niski, dotychczasową formą zabezpieczenia pozyskiwanych kredytów jest hipoteka na posiadanych lokalach.

Ryzyko związane z płynnością

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

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

Nota 44. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

Wartość godziwa instrumentów finansowych oraz zobowiązań finansowych jest zbliżona do ich wartości bilansowej.

AD.DRAĞOWSKI S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

AKTYWA FINANSOWE			01.01.2012	Kategoria instrumentu finansowego
	31.12.2012	31.12.2013		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (długoterminowe), w tym:	0	0	0	
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe), w tym:	0	0	0	
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	253	167	1 401	Pożyczki i należności własne
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (krótkoterminowe), w tym:	0	0	0	
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:	0	0	0	
Pochodne instrumenty wykorzystywane w rachunkowości zabezpieczeń:				
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:	56	0	0	Pożyczki i należności własne
- pożyczki	56	0	0	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	1 646	1 341	1 855	Pożyczki i należności własne
- w kasie i banku	1 646	1 341	1 855	

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE			01.01.2012	Kategoria instrumentu finansowego
	31.12.2012	31.12.2013		
Oprocentowane kredyty bankowe i	1 969	4 422	5 280	
- kredyt w rachunku bieżącym	0	0	0	
- pozostałe - krótkoterminowe	1 969	4 422	5280	Pozostałe zobowiązania finansowe
Pozostałe zobowiązania (długoterminowe), w tym:	0	0	0	

AD.DRĄGOWSKI S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	109	85	236	Pozostałe zobowiązania finansowe
Zobowiązania finansowe, w tym:	0	0		

Nota 45. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

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

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

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

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
Oprocentowane kredyty i pożyczki	1 969	4 422	5 280
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	120	99	237
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 646	1 341	1 855
Zadłużenie netto	443	3 180	3 662
Zamienne akcje uprzywilejowane			
Kapitał własny	15 226	16 609	20 516
Kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto			
Kapitał razem	15 226	16 609	20 516
Kapitał i zadłużenie netto	15 669	19 789	24 178
Wskaźnik dźwigni	2,8%	16%	15%

Nota 46. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH
Nie dotyczy

AD.DRĄGOWSKI S.A.
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 47. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

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

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		w tym przeterminowane		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		w tym zaległe, po upływie terminu płatności	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Jednostka dominująca												
Zarząd Spółek Grupy			698	522								
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej			527	545								

XXXXXX S.A.

Raport roczny za rok 2013. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania jednostkowego sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

W 2013 roku ogólna wartość transakcji z podmiotami powiązаныmi wynosiła 935,6 tys. zł. i dotyczyły usług wykonywanych na rzecz Spółki. Żadna z transakcji nie została zawarta na warunkach innych niż rynkowe.

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

Na dzień 31 grudnia 2013 roku na saldzie z tytułu rozliczenia pożyczek widnieje kwota 20.000,00 zł jaka została udzielona Panu Lechowi Drągowskiemu na okres 24 miesięcy z oprocentowaniem stałym 10% w skali roku. Poza tym Spółka udzieliła pożyczki Przewodniczącemu Rady Nadzorczej w kwocie 10.000,00 zł na okres 10 miesięcy z oprocentowaniem 10% w skali roku. Spółka nie wystawiała żadnych weksli osobom wymienionym oraz ich bliskim i podmiotom powiązаныm nie udzieliła zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Spółki, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych.

Nota 48. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2012
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	698	522	386
Razem	698	522	386

Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymują wynagrodzenia ani żadnych świadczeń za uczestnictwo lub pracę w Radzie Nadzorczej.

Nota 49. ZATRUDNIENIE

Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2012
Zarząd	3	3	3
Administracja	4	4	4
Kadra Kierownicza	6	7	7
Pozostali	5	6	9
Razem	18	20	23

Rotacja zatrudnienia

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Liczba pracowników przyjętych	0	0
Liczba pracowników zwolnionych	2	3
Razem	-2	-3

Nota 50. UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO

Nie wystąpiły

XXXXXX S.A.

Raport roczny za rok 2013. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania jednostkowego sprawozdania finansowego

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 51. UZGODNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY PORÓWNYWALNYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZA 2013 R. SPORZĄDZONYMI ZGODNIE Z POLSKIMI ZASADAMI RACHUNKOWOŚCI A INFORMACJAMI FINANSOWYMI SPORZĄDZONYMI ZGODNIE Z MSR NA DZIEŃ 01.01.2013 R. I ZA OKRES 01.01-31.12.2013 R.

Uzgodnienie bilansu na dzień 01 stycznia 2012

	Początek okresu 01.01.20 12 PSR	Efekt przejścia na MSSF	Początek okresu 01.01.2012 MSSF
Aktywa trwałe	11 147	164	11 311
Rzeczowe aktywa trwałe	178	255	433
Wartości niematerialne	10 394	-93	10 301
Nieruchomości inwestycyjne	563		563
Inwestycje w jednostkach			
Aktywa finansowe dostępne do			
Pozostałe aktywa finansowe	0		0
Aktywa z tytułu podatku	12	2	14
Pozostałe aktywa trwałe			
Aktywa obrotowe	15 689	0	15 689
Zapasy	12 184		12 184
Należności handlowe	1 107		1 107
Pozostałe należności	294		294
Aktywa finansowe dostępne do			
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Pozostałe aktywa finansowe			
Rozliczenia międzyokresowe	249		249
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 855		1 855
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			
AKTYWA RAZEM	26 836	164	27 000

	Początek okresu 01.01.20 12 PSR	Efekt przejścia na MSSF	Początek okresu 01.01.2012 MSSF
Kapitał własny	21 253	-832	20 421
Kapitał zakładowy	18 450		18 450
Kapitały zapasowy ze sprzedaży	2 245		2 245
Pozostałe kapitały	2 169		2 169
Niepodzielony wynik finansowy	-588	-832	-1 421
Wynik finansowy bieżącego okresu	404		404

XXXXXX S.A.

Raport roczny za rok 2013. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania jednostkowego sprawozdania finansowego

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zobowiązanie długoterminowe	66	997	1 063
Kredyty i pożyczki			
Rezerwy z tytułu odroczonego	3	997	1 000
Zobowiązania długoterminowe			
Rezerwy na świadczenia			
Pozostałe rezerwy	63		63
Zobowiązania	5 516	0	5 516
Kredyty i pożyczki	5 280		5 280
Zobowiązania handlowe i pozostałe	113		113
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego			
Zobowiązania finansowe	123		123
Rezerwy na świadczenia			
Pozostałe rezerwy			
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży			
PASYWA RAZEM	26 836	164	27 000

Informacje dodatkowe do uzgodnienia kapitałów własnych

Aktywa trwałe	Wartość
1. Przeszacowanie środków trwałych i wartości niematerialnych do wartości godziwej	162
2. Aktywo z tytułu wyceny środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	2
RAZEM	164
Aktywa obrotowe	Wartość
RAZEM	0
korekty aktywa razem	164
Kapitały własne wg zatwierdzonego sprawozdania za 01.01.2012 r.	Wartość
Kapitały własne wg zatwierdzonego sprawozdania na 31.12.2012 r.	21 253
1. Wynik lat ubiegłych z tytułu przeszacowanie środków trwałych i wartości niematerialnych do wartości godziwej oraz amortyzacji	-832
RAZEM	-832
Kapitały własne po przekształceniu na MSSF na 01.01.2012 r.	20 421
Zobowiązania i rezerwy	Wartość
2. Rezerwa z tytułu wyceny środków trwałych i wartości	997
RAZEM	997
korekty pasywa razem	164

Uzgodnienie bilansu na dzień 31 grudnia 2012

Początek okresu 31.12.2012 PSR	Efekt przejścia na MSSF	Początek okresu 31.12.2012 MSSF
---------------------------------------	--------------------------------	--

XXXXXX S.A.

Raport roczny za rok 2013. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania jednostkowego sprawozdania finansowego

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Aktywa trwałe	10 966	160	11 126
Rzeczowe aktywa trwałe	138	242	380
Wartości niematerialne	10 255	-82	10 172
Nieruchomości inwestycyjne	542		542
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pozostałe aktywa finansowe	20		20
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	10		10
Pozostałe aktywa trwałe			
Aktywa obrotowe	11 017	0	11 017
Zapasy	9 448		9 448
Należności handlowe	74		74
Pozostałe należności	93		93
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Pozostałe aktywa finansowe			
Rozliczenia międzyokresowe	61		61
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 341		1 341
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			
AKTYWA RAZEM	21 983	160	22 143

	Początek okresu 31.12.2012 PSR	Efekt przejścia na MSSF	Początek okresu 31.12.2012 MSSF
Kapitał własny	17 408	-834	16 574
Kapitał zakładowy	18 450		18 450
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	2 245		2 245
Pozostałe kapitały	2 169		2 169
Niepodzielony wynik finansowy	0	-832	-832
Wynik finansowy bieżącego okresu	-3610	-2	-3613
Zobowiązanie długoterminowe	52	994	1 046
Kredyty i pożyczki			
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	994	994
Zobowiązania długoterminowe inne			
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne			
Pozostałe rezerwy	52		52
Zobowiązania krótkoterminowe	4 523	0	4 523
Kredyty i pożyczki	4 422		4 422
Zobowiązania handlowe i pozostałe	86		86
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego			
Zobowiązania finansowe	15		15
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne			
Pozostałe rezerwy			

XXXXXX S.A.

Raport roczny za rok 2013. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania jednostkowego sprawozdania finansowego

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży			
PASYWA RAZEM	21 983	160	21 143

Informacje dodatkowe do uzgodnienia kapitałów własnych

Aktywa trwałe	Wartość
1. Przeszacowanie środków trwałych i wartości niematerialnych do wartości godziwej	160
RAZEM	160
Aktywa obrotowe	Wartość
korekty aktywa razem	160
Kapitały własne wg zatwierdzonego sprawozdania za 31.12.2012 r.	Wartość
Kapitały własne wg zatwierdzonego sprawozdania na 31.12.2012 r.	17 408
1. Wynik lat ubiegłych z tytułu przeszacowanie środków trwałych i wartości niematerialnych do wartości godziwej oraz amortyzacji	-832
2. Wynik bieżący z tytułu przeszacowania środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	-2
RAZEM	-834
Kapitały własne po przekształceniu na MSSF na 31.12.2012 r.	16 574
Zobowiązania i rezerwy	Wartość
2. Rezerwa z tytułu wyceny środków trwałych i wartości niematerialnych do wartości godziwej	994
RAZEM	994
korekty pasywa razem	160

Uzgodnienie rachunku zysków i strat za okres 01 stycznia do 31 grudnia 2012

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Za okres 01-12.2012 PSR	Efekt przejścia na MSSF	Za okres 01-12.2012 MSSF
Przychody ze sprzedaży	15 248		15 248
Przychody ze sprzedaży produktów	3 373		3 373
Przychody ze sprzedaży usług			
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	11 875		11 875
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	14 147		14 147
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	3 008		3 008
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 140		11 140
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	1 101		1 101
Pozostałe przychody operacyjne	297		297
Koszty sprzedaży	1 199		1 199
Koszty ogólnego zarządu	1 656	-3	1 659
Pozostałe koszty operacyjne	1 316		1 316
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-2 772		-2 814
Przychody finansowe	38		38
Koszty finansowe	877		877

XXXXXX S.A.**Raport roczny za rok 2013. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania jednostkowego sprawozdania finansowego****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Udział w zyskach (stratach) netto jednostek stowarzyszonych			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-3 492		-3 653
Podatek dochodowy	-1		-1
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-3 491		-3 613
Zysk (strata) z działalności zaniechanej			
Zysk (strata) netto	-3 610	-3	-3 613

Korekty	Wartość
1. Amortyzacja przeszacowanych środków trwałych i wartości niematerialnych do wartości godziwej (koszt wytworzenia i koszty ogólnego zarządu)	-3
RAZEM	-3

Nota 52. AKTYWOWANE KOSZT FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO*Nie wystąpiły***Nota 53. SPRAWY SĄDOWE**

Spółka nie tworzyła rezerw z uwagi na to, że nie wystąpiły sprawy sporne wymagające utworzenia takich rezerw.

Nota 54. ROZLICZENIA PODATKOWE

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

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe.

Nota 55. ZUŻYTY SPRZĘT ELEKTRYCZNY I ELEKTRONICZNY*Nie dotyczy***Nota 56. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU**

Po 31 grudnia 2013 roku nie nastąpiły żadne zdarzenia, które mogły mieć wpływ na sprawozdanie finansowe.

Nota 57. SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI*Nie dotyczy*

XXXXXX S.A.

Raport roczny za rok 2013. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania jednostkowego sprawozdania finansowego
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 58. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTEM DOKONUJĄCYM BADANIA SPRAWOZDANIA

Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy	01.01 -31.12.2013	01.01 -31.12.2012
- za badanie rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	16	20
- za usługi doradztwa podatkowego	11	
RAZEM	23	20

Nota 60. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01 -31.12.2013	01.01 -31.12.2012
Środki pieniężne w bilansie	1 646	1 341
Różnice kursowe z wyceny bilansowej		
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	1 646	1 341

Wyszczególnienie	01.01 -31.12.2013	01.01 -31.12.2012
Amortyzacja:	228	196
amortyzacja wartości niematerialnych	170	138
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	58	58
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:		
odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek		
odsetki zapłacone od kredytów	325	470
odsetki otrzymane	22	38
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	3	
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:		
przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	13	0
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:		
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania	-22	-16
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:		
bilansowa zmiana stanu zapasów	3969	2736
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:		
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-86	1234

XXXXXX S.A.

Raport roczny za rok 2013. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania jednostkowego sprawozdania finansowego

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:		
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	24	-152
korekta o spłacony kredyt	6157	5206
Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:		
Przejście na MSSF	209	435

Warszawa, dnia 24.04.2014 r.