SEKO S.A.

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012 ROKU DO 31 GRUDNIA 2012 ROKU

CHOJNICE, DNIA 18 MARCA 2013 R.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego i porównywalnych danych finansowych

A. Firma, forma prawna i przedmiot działalności

Dane jednostki:

- Nazwa: „SEKO" SA
- Siedziba: 89-620 Chojnice, ul. Zakładowa 3
- Organ rejestrowy: Sąd Rejonowy w Gdańsku, XVI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Wpis do rejestru przedsiębiorców SEKO spółki z o.o. nastąpił w 2003 roku pod numerem KRS 0000184960 (historycznie zapis RHB – 7718 w dniu 29.05.1992 roku). Wpis SEKO SA dokonano 13.04.2006 r. – KRS 0000255152
- Podstawowy przedmiot działalności Spółki:

  - przetwarzanie i konserwowanie ryb i pozostałych produktów rybactwa PKD 15.20.Z

B. Czas trwania działalności Spółki.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony

C. Okresy objęte sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe jest prezentowane za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

Porównawcze dane finansowe są prezentowane za okres od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.

D. Skład organów spółki

Zarząd na dzień 31 grudnia 2012 r.:

Kazimierz Kustra	- Prezes Zarządu
Tomasz Kustra	- Wiceprezes Zarządu
Joanna Szymczak	- Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza na dzień 31 grudnia 2012 r.

Bogdan Nogalski	- Przewodniczący RN
Grażyna Zielińska	- Wiceprzewodniczący RN
Aleksandra Kustra	- Sekretarz RN
Danuta Kustra	- Członek RN
Piotr Szymczak	- Członek RN
Karolina Kustra	- Członek RN
Michał Hamadyk	- Członek RN

W 2012 r. członkiem Rady Nadzorczej był również Konrad Wilandt, który został powołany uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 16 kwietnia 2012 r., zaś odwołany decyzją Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 8 października 2012 r.

E. Dane łączne

Przedstawione dane finansowe zawierają dane SEKO S.A. W skład spółki nie wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.

F. Jednostka dominująca

Na dzień 31 grudnia 2012 r. Spółka nie jest jednostką dominującą, wspólnikiem jednostki współzależnej lub znaczącym inwestorem oraz nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

G. Połączenie spółek

W trakcie trwania okresu sprawozdawczego nie nastąpiło połączenie SEKO SA z innym podmiotem.

H. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez spółkę działalności

I. Prezentacja i przekształcenie sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe za 2012 r. zostało sporządzone za okres 1 stycznia – 31 grudnia 2012 r.

Spółka nie dokonywała przekształceń sprawozdań finansowych w celu zapewnienia porównywalności danych, ponieważ w latach 2011 i 2012 w Spółce nie były dokonywane zmiany zasad rachunkowości.

J. Korekty wynikające z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania

W prezentowanym sprawozdaniu finansowym nie dokonywano żadnych korekt wynikających z zastrzeżeń podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych.

K. Zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, ustalenia przychodów, kosztów i wyniku finansowego oraz sposób sporządzania sprawozdania finansowego

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2012 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (z późniejszymi zmianami). Zapisy księgowe prowadzone są według zasady kosztu historycznego. Jednostka nie dokonywała żadnych korekt, które odzwierciedlałyby wpływ inflacji na poszczególne pozycje bilansu oraz rachunku zysków i strat.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, co zdaniem Spółki jest zgodne z okresem ekonomicznym użyteczności tych wartości. Przy czym okres dokonywania odpisów umorzeniowych wynosi dla:

- oprogramowania oraz licencji - 2 lata
- praw autorskich - 2 lata, gdy ich wartość początkowa jest równa 500,00 zł i więcej.

Podatkowo - licencje na programy komputerowe o wartości początkowej nie przekraczającej **3 500,00 zł** nie podlegają amortyzacji w czasie a ich wartość jest kosztem uzyskania przychodu w momencie oddania do użytku.

Nie amortyzuje się wartości niematerialnych i prawnych, gdy ich wartość nie przekracza **500,00 zł** - są kosztem zużycia materiałów w miesiącu oddania do użytku.

Rzeczowe aktywa trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Amortyzacja środków trwałych

Środki trwałe powyżej **3 500,00 zł** wg stawek wymienionych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych /załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych/, co zdaniem Spółki jest zgodne z okresem ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

O wartości **500,00-3500,00 zł** wg stawek wymienionych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych /załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych/, co zdaniem Spółki jest zgodne z okresem ekonomicznej użyteczności środków trwałych .

Nie dokonuje się odpisów amortyzacyjnych od składników majątku, których wartość początkowa nie przekracza **500,00 zł** – odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów.

Podatkowo środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty **3 500,00 zł** nie podlegają amortyzacji w czasie, a ich wartość jest kosztem uzyskania przychodu w miesiącu oddania do użytkowania.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Materiały	- cena zakupu
Półprodukty i produkty w toku	- w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia na podstawie kosztów bezpośrednich
Produkty gotowe	- koszt wytworzenia
Towary	- cena zakupu

Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów:

- ogólnego zarządu,
- magazynowania wyrobów gotowych i półproduktów,
- sprzedaży produktów i marketingu

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do:

- pozostałych kosztów operacyjnych,

Stosowana metoda rozchodu to FIFO

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. W zależności od terminu wymagalności należności wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego). W celu urealnienia wartości, należności pomniejszone są o odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości nominalnej, wynikającej ze Statutu Spółki, zgodnej z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego. Kapitał zapasowy obejmuje kapitał utworzony z podziału zysków wypracowanych w latach poprzednich oraz nadwyżki ceny emisyjnej akcji ponad ich wartość nominalną.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- odroczonego podatku dochodowego,
- odprawy emerytalno-rentowe.

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o imienne wyliczenia.

Spółka tworzy rezerwy na odprawy emerytalne na podstawie własnych wyliczeń. Spółka nie korzysta z usług aktuariusza z uwagi na dużą rotację zatrudnienia oraz młody wiek kadry. Zdaniem Spółki różnica między wyliczeniami Spółki a wyliczeniami aktuariusza byłaby nieistotna i nie ma wpływu na rzetelność sprawozdania finansowego.

W roku 2012 Spółka nie utworzyła rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze. Wynagrodzenia z tytułu urlopów pracowniczych, zgodnie z przyjętymi w Spółce zasadami ich rozliczania, nie mają wpływu na wielkość osiągniętego przychodu i wysokość generowanych kosztów.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się przychody, których realizacja nastąpi w przyszłych okresach.

Wg stanu na 31.12.2012 r. rozliczenie obejmuje otrzymane dotacje do rozliczenia w czasie – ogółem na kwotę **13.066.109,30** uzyskane od:

- Powiatowy Urząd Pracy – refundacja kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowisk pracy dla skierowanych bezrobotnych – **46.088,96** zł,
- Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w ramach programu SAPARD **– 10.477,48 zł**,
- Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa – dofinansowanie projektu - rozbudowa przetwórni **– 289.991,34 zł**,
- Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa – budowa wraz z wyposażeniem oczyszczalni ścieków w przetwórni ryb SEKO **– 621.345,54 zł**,
- Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa – zakup maszyn i urządzeń oraz 6 samochodów **– 180.339,12 zł**,
- Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa – zakup maszyn i urządzeń oraz 5 samochodów dostawczych **– 423.425,72 zł**,
- Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa – rozbudowa o magazyny chłodnicze wyrobów gotowych i warzyw wraz z dokami przeładunkowymi **– 1.575.412,57 zł**,
- Powiatowy Urząd Pracy – refundacja kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowisk pracy dla skierowanych bezrobotnych **– 1.795,00 zł**.
- Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa - rozbudowa Zakładu przetwórstwa ryb - **9.150.598,52 zł.**
- Umowa prewencyjna PZU-dofinansowanie zakupu i montażu kurtyn wodnych przeciwpożarowych pomiędzy dwoma obiektami zakładu **– 11.212,60zł.**
- Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa-rozbudowa parku maszynowego w Zakładzie przetwórstwa ryb – **755.422,45 zł.**

Otrzymane dotacje dotyczące częściowej refundacji środków trwałych rozliczane są proporcjonalnie do odnoszonej w koszty amortyzacji tych środków trwałych.

Kredyty i inne zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z nie zapłaconymi odsetkami przypadającymi do zapłaty na ten dzień. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych, a przypadku kredytu inwestycyjnego odsetki zwiększają wartość inwestycji do czasu oddania inwestycji do użytkowania

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

W zależności od terminu wymagalności zobowiązania wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego).

Fundusze specjalne obejmują w całości Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony zgodnie z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

Przychody ze sprzedaży produktów oraz usług wykazywane są w wartościach netto (bez podatku od towarów i usług) wynikających transakcji sprzedaży, z uwzględnieniem upustów i rabatów.

Koszty sprzedanych produktów i usług ujmowane są współmiernie do przychodów ze sprzedaży i obejmują wartość sprzedanych produktów, towarów i innych składników wycenionych po koszcie wytworzenia lub w cenach nabycia.

Koszty sprzedaży obejmują koszty marketingu, promocji oraz reklamy spółki.

Koszty ogólnego zarządu stanowią koszty funkcjonowania spółki, a w szczególności: koszty zarządu oraz koszty działów pracujących na potrzeby całej spółki.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością jednostki i stanowią głównie: wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, darowizny, utworzone rezerwy, skutki aktualizacji wartości aktywów niefinansowych.

Przychody finansowe obejmują głównie przypadające na okres sprawozdawczy odsetki, różnice kursowe.

Koszty finansowe obejmują głównie przypadające na bieżący okres koszty z tytułu: zapłaconych odsetek, odsetki od kredytów, różnic kursowych, obniżenia wartości aktywów finansowych.

Zyski i straty nadzwyczajne obejmują dodatnie lub ujemne skutki finansowe zdarzeń trudnych do przewidzenia, następujących poza działalnością operacyjną i niezwiązanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

Podatek dochodowy i pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku stanowią:

podatek dochodowy od osób prawnych będący zobowiązaniem wobec budżetu oraz rezerwy lub aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, spowodowane przejściowymi różnicami między wykazywaną wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową.

L. Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro w okresie objętym sprawozdaniem finansowym

Okres	Średni kurs w okresie	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
2011	4,1402	3,8403	4,5642	4,4168
2012	4,1736	4,0882	4,3889	4,0882

M. Wybrane dane finansowe przeliczone na EURO

Zasady przeliczania:

Pozycje bilansowe - zostały przeliczone według średniego kursu NBP, obowiązującego na ostatni dzień każdego okresu objętego raportem.

Pozycje z rachunku wyników i rachunku przepływów pieniężnych - zostały przeliczone według kursu średniego NBP w każdym okresie obliczonego, jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie objętym raportem.

Kursy przyjęte do przeliczenia:

	31.12.2012	31.12.2011
Pozycje bilansowe	4,0882	4,4168
Pozycje z rachunku wyników i rachunku przepływów pieniężnych	4,1736	4,1402

WYBRANE DANE FINANSOWE	W PLN		W EURO	
	2012	2011	2012	2011
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	125.354	108.652	30.035	26.243
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3.102	-4.588	743	-1.108
III. Zysk (strata) brutto	2.430	-5.713	582	-1.380
IV. Zysk (strata) netto	2.068	-4.663	495	-1.126
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4.339	-5.222	1.040	-1.261
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2.368	-6.353	-567	-1.534
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1.850	11.163	-443	2.696
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	121	-412	29	-100
IX. Aktywa, razem	95.737	96.468	23.418	21.841
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	48.336	51.058	11.823	11.560
XI. Zobowiązania długoterminowe	6.833	9.123	1.671	2.066
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	28.151	27.126	6.886	6.142
XIII. Kapitał własny	47.401	45.410	11.595	10.281
XIV. Kapitał zakładowy	665	665	163	151
XV. Liczba akcji	6.650.000	6.650.000	6.650.000	6.650.000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,31	-0,70	0,07	-0,16
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)				
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	7,13	6,83	1,74	1,55
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)				
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

N. Różnice pomiędzy Polskimi a Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości / Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Spółka stosuje zasady i metody rachunkowości zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. nr.152, poz.1223 z późn. zm.).

Spółka dokonała wstępnej identyfikacji obszarów występowania różnic oraz ich wpływu na wartość kapitałów własnych (aktywów netto) i wyniku finansowego pomiędzy niniejszym publikowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości a sprawozdaniem finansowym, które zostałoby sporządzone zgodnie z MSSF. W tym celu Zarząd jednostki wykorzystał najlepszą wiedzę o spodziewanych standardach i interpretacjach oraz zasadach rachunkowości, które miałyby zastosowanie przy sporządzaniu sprawozdania zgodnie z MSSF.

Mimo dołożenia należytej staranności Emitent nie jest w stanie wskazać różnic w wartościach kapitału własnego oraz wyniku finansowego netto.

Obszary występowania głównych różnic pomiędzy niniejszym publikowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości a sprawozdaniem finansowym, które zostałoby sporządzone zgodnie z MSR / MSSF:

1. Spółka tworzy Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, zgodnie z regulacjami zawartymi w polskim prawie bilansowym. MSR / MSSF nie przewidują tworzenia takiego funduszu.

   Zastosowanie MSR / MSSF dla tej pozycji spowodowałoby wzrost wyniku netto.

2. Podatek odroczony

   Podatek odroczony uwzględniony w sprawozdaniu finansowym sporządzonym według MSR / MSSF powinien uwzględniać ww. różnice między sprawozdaniem sporządzonym według MSR / MSSF a sprawozdaniem sporządzonym według ustawy o rachunkowości.

3. Zakres informacji dodatkowych

   Różnice między zasadami rachunkowości i sposobem sporządzania sprawozdań finansowych przez Spółkę a MSR / MSSF wynikają przede wszystkim z szerszego zakresu ujawnień zalecanych przez niektóre MSR / MSSF

POZYCJA BILANSU	Nota	31.12.2012	31.12.2011
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		**60.962**	**64.241**
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	198	137
- wartość firmy			
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	59.812	62.618
3. Należności długoterminowe	3	5	5
3.1. Od jednostek powiązanych			
3.2. Od pozostałych jednostek		5	5
4. Inwestycje długoterminowe	4		0
4.1. Nieruchomości			
4.2. Wartości niematerialne i prawne			
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe			0
a) w jednostkach powiązanych, w tym:			0
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności			
b) w pozostałych jednostkach			
4.4. Inne inwestycje długoterminowe			
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	947	1.481
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		843	1.217
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		104	264
II. Aktywa obrotowe		**34.775**	**32.227**
1. Zapasy	6	10.954	12.798
2. Należności krótkoterminowe	7 8	22.684	18.384
2.1. Od jednostek powiązanych			1
2.2. Od pozostałych jednostek		22.684	18.383
3. Inwestycje krótkoterminowe	9	854	733
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		854	733
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		854	733
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	283	312
Aktywa razem		**95.737**	**96.468**

POZYCJA BILANSU	Nota	31.12.2012	31.12.2011
PASYWA			
I. Kapitał własny		**47.401**	**45.410**
1. Kapitał zakładowy	12	665	665
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)			
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	13		
4. Kapitał zapasowy	14	42.742	49.478
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	15	3	3
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	16	2.000	
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-77	-73
8. Zysk (strata) netto		2.068	-4.663
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	17		
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		**48.336**	**51.058**
1. Rezerwy na zobowiązania	18	286	269
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		133	69
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		153	149
a) długoterminowa		153	149
b) krótkoterminowa			
1.3. Pozostałe rezerwy			51
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe			51
2. Zobowiązania długoterminowe	19	6.833	9.123
2.1. Wobec jednostek powiązanych			
2.2. Wobec pozostałych jednostek		6.833	9.123
3. Zobowiązania krótkoterminowe	20	28.151	27.126
3.1. Wobec jednostek powiązanych			
3.2. Wobec pozostałych jednostek		28.131	27.122
3.3. Fundusze specjalne		20	4
4. Rozliczenia międzyokresowe	21	13.066	14.540
4.1. Ujemna wartość firmy			
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		13.066	14.540
a) długoterminowe		11.743	13.072
b) krótkoterminowe		1.323	1.468
Pasywa razem		**95.737**	**96.468**
Wartość księgowa (w zł)		47.401	45.410
Liczba akcji / udziałów		6.650.000	6.650.000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	22	7,13	6,83
Rozwodniona liczba akcji			
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)			

POZYCJE POZABILANSOWE		31.12.2012	31.12.2011
1. Należności warunkowe			
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)			
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)			
- z tytułu sprzedaży udziałów			
2. Zobowiązania warunkowe			
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)			
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)			
- udzielonych gwarancji i poręczeń			
3. Inne		**45.574**	**37.065**
- hipoteka kaucyjna z tytułu zabezpieczenia otrzymanych kredytów i pożyczek		44.640	36.096
- weksel z tytułu zabezpieczenia płatności kartą		226	226
- zastawy rejestrowe		253	288
- umowa franczyzowa Statoil Poland Sp .z o.o.		455	455
Pozycje pozabilansowe razem		**45.574**	**37.065**

W wartości hipotek kaucyjnych z tytułu zabezpieczenia otrzymanych kredytów i pożyczek uwzględniono również cesje praw z polis ubezpieczeniowych o sumie gwarancyjnej 4.174 tys. zł, wartość przewłaszczeń i zastawów rejestrowych na aktywach spółki o łącznej wartości 7.523 tys. zł oraz cesji wierzytelności w kwocie 3.000 tys. zł.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

POZYCJA RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	Nota	2012	2011
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		**125.354**	**108.652**
- od jednostek powiązanych		1	1
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24	101.988	93.248
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25	23.366	15.404
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		**105.560**	**95.479**
- od jednostek powiązanych			
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	26	83.481	81.393
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		22.079	14.086
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		**19.794**	**13.173**
IV. Koszty sprzedaży	26	**14.065**	**15.155**
V. Koszty ogólnego zarządu	26	**3.781**	**2.929**
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)		**1.948**	**-4.911**
VII. Pozostałe przychody operacyjne		**2.328**	**1.494**
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
2. Dotacje		1.462	1.424
3. Inne przychody operacyjne	27	866	70
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		**1.174**	**1.171**
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		11	37
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		431	323
3. Inne koszty operacyjne	28	732	811
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		**3.102**	**-4.588**
X. Przychody finansowe	29	**271**	**100**
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
2. Odsetki, w tym:		108	100
- od jednostek powiązanych			
3. Zysk ze zbycia inwestycji	31		
4. Aktualizacja wartości inwestycji			
5. Inne		163	
XI. Koszty finansowe	30	**943**	**1.225**
1. Odsetki, w tym:		943	606
- dla jednostek powiązanych			
2. Strata ze zbycia inwestycji	31		
3. Aktualizacja wartości inwestycji			
4. Inne			619
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)		**2.430**	**-5.713**
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1. - XIII.2.)			
1. Zyski nadzwyczajne			
2. Straty nadzwyczajne			

POZYCJA RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	Nota	2012	2011
XIV. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII)		**2.430**	**-5.713**
XV. Podatek dochodowy	34	**362**	**-1.050**
a) część bieżąca			
b)podatek od dywidendy			
c) część odroczona		362	-1.050
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	35		
XVII. Zysk (strata) netto (XIV-XV-XVI)		**2.068**	**-4.663**
Zysk (strata) netto (zanualizowany)		2.068	-4.663
Średnia ważona liczba akcji / udziałów		6.650.000	6.650.000
Zysk (strata) na jeden udział (w zł)	38	0,31	-0,70
Średnia ważona rozwodniona		6.650.000	6.650.000
Rozwodniony zysk (strata) na udział (w zł)		0,31	-0,70

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

POZYCJA ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	2012	2011
1. Kapitał własny na początek okresu (BO)	**45.410**	**50.073**
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	**45.410**	**50.073**
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	665	665
1.1. Zmiany kapitału zakładowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- emisji akcji (wydania udziałów)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	665	665
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu		
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy		
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu		
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu		
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu		
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	49.478	48.238
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	-6.736	1.240
a) zwiększenia (z tytułu)		1.240
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		1.240
b) zmniejszenia (z tytułu)	6.736	
- utworzenie funduszu rezerwowego na nabycie akcji własnych	2.000	
- pokrycie straty podatkowej z lat ubiegłych	4.736	
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	42.742	49.478
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	3	3
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	3	3
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	2.000	
a) zwiększenia (z tytułu)	2.000	

POZYCJA ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	2012	2011
-na nabycie akcji własnych	2.000	
b) zmniejszenia (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	2.000	
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 4 736	1.167
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		1.240
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		1.240
a) zwiększenia (z tytułu)	409	
- z tytułu naliczonych kar umownych za rok ubiegły	409	
b) zmniejszenia (z tytułu)		1.240
- podział zysku		1.240
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	409	
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	4.736	73
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	4.736	73
a) zwiększenia (z tytułu)	486	
- z tytułu korekty inwentaryzacji za rok ubiegły	408	
- z tytułu naliczonego odroczonego podatku dot. straty z lat ubiegłych	78	
b) zmniejszenia (z tytułu)	4.736	
- pokrycie straty z lat ubiegłych	4.736	
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	486	73
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-77	-73
8. Wynik netto	2.068	-4.663
a) zysk netto	2.068	
b) strata netto		4.663
c) odpisy z zysku		
d) korekta wyniku z tytułu błędu podstawowego		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	**47.401**	**45.410**
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	**47.401**	**45.410**

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

POZYCJA RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	2012	2011
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
1. Zysk (strata) netto	**2.068**	**-4.663**
II. Korekty razem	**2.271**	**-559**
1. Amortyzacja	5.101	4.305
2. (Zysk) straty z tytułu różnic kursowych	-163	619
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	836	506
4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	11	37
5. Zmiana stanu rezerw	18	97
6. Zmiana stanu zapasów	1.845	-6.267
7. Zmiana stanu należności	-4.301	3.750
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-89	-668
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-910	-2.938
10. Inne korekty	-77	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	**4.339**	**-5.222**
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	**29**	**178**
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29	78
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		100
a) w jednostkach powiązanych		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
b) w pozostałych jednostkach		100
- odsetki		100
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	**2.397**	**6.531**
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2.397	6.531
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone mniejszości		
5. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	**-2.368**	**-6.353**

POZYCJA RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	2012	2011
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	**6.595**	**13.784**
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	6.324	10.004
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	271	3.780
II. Wydatki	**8.445**	**2.621**
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	7.396	1.396
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	105	
8. Odsetki	944	606
9. Inne wydatki finansowe		619
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	**-1.850**	**11.163**
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	**121**	**-412**
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	**121**	**-412**
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	**733**	**1.145**
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	**854**	**733**
- o ograniczonej możliwości dysponowania /ZFSS /	20	4

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31.12.2012	31.12.2011
a) koszty zakończonych prac rozwojowych		
b) wartość firmy		
c) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	198	137
- oprogramowanie komputerowe	198	137
d) inne wartości niematerialne i prawne		
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
Wartości niematerialne i prawne razem	198	137

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (wg grup rodzajowych) (od 01.01. do 31.12.2012r)							
Wyszczególnienie	**koszty zakończo-nych prac rozwojowych**	**wartość firmy**	**koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:**		**inne wartości niematerial-ne i prawne**	**zaliczki na wartości niemate-rialne i prawne**	**wartości niematerialne i prawne razem**
				Oprogra-mowanie komputero-we			
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			**441**	**441**			441
b) zwiększenia (z tytułu)			**179**	**179**			**179**
- nabycia			179	179			179
- przejęte z inwestycji							
c) zmniejszenia (z tytułu)							
- likwidacji							
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			**620**	**620**			**620**
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			**304**	**304**			**304**
f) amortyzacja za okres (z tytułu)			**118**	**118**			**118**
- zwiększenia							
- zmniejszenia							
- likwidacji							

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (wg grup rodzajowych) (od 01.01. do 31.12.2012r)							
Wyszczególnienie	**koszty zakończo-nych prac rozwojowych**	**wartość firmy**	**koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:**		**inne wartości niematerial-ne i prawne**	**zaliczki na wartości niemate-rialne i prawne**	**wartości niematerialne i prawne razem**
				Oprogra-mowanie komputero-we			
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			**422**	**422**			**422**
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu							
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu							
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			**198**	**198**			**198**

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA	**31.12.2012**	**31.12.2011**
a) własne	198	137
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		
Wartości niematerialne i prawne razem	**198**	**137**

Nota 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	**31.12.2012**	**31.12.2011**
a) środki trwałe, w tym:	**59.639**	**61.822**
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2.034	2.034
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37.936	38.078
- urządzenia techniczne i maszyny	17.733	19.150
- środki transportu	1.253	1.883
- inne środki trwałe	683	677
b) środki trwałe w budowie	**17**	**233**
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	**156**	**563**
Rzeczowe aktywa trwałe razem	**59.812**	**62.618**

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (wg grup rodzajowych) (01.01-31.12.2012r.)						
Wyszczególnienie	**- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)**	**- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej**	**urządzenia techniczne i maszyny**	**- środki transportu**	**- inne środki trwałe**	**Środki trwałe razem**
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	**2.034**	**41.645**	**29.570**	**4.534**	**1.498**	**79.281**
b) zwiększenia (z tytułu)		**924**	**1.644**	**103**	**170**	**2.841**
- zakup		421	1.269	103	170	1.963
- przejęte z inwestycji		503	375			878
c) zmniejszenia (z tytułu)			**276**	**377**	**155**	**808**
- sprzedaż			276	117	155	548
- likwidacji				260		260
- inne						
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	**2.034**	**42.569**	**30.938**	**4.260**	**1.513**	**81.314**
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		**3.567**	**10.420**	**2.651**	**821**	**17.459**
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		**1.066**	**3.049**	**704**	**164**	**4.983**
- zwiększenia		1.066	3.049	704	164	4.983
- zmniejszenia, w tym			264	348	155	767
- sprzedaż				249		249
- likwidacja			264	99	155	518
-inne						
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		**4.633**	**13.205**	**3.007**	**830**	**21.675**
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						
- zwiększenie						
- zmniejszenie						
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	**2.034**	**37.936**	**17.733**	**1.253**	**683**	**59.639**

ŚRODKI TRWAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2012	31.12.2011
a) własne	59.011	61.253
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	628	569
c) ujęte w ewidencji pozabilansowej używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy	455	455
Środki trwałe razem	**60.094**	**62.277**

Nota 3

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	31.12.2012	31.12.2011
a) należności od jednostek powiązanych, w tym:		
- od jednostek zależnych (z tytułu)		
- od jednostek współzależnych (z tytułu)		
- od jednostek stowarzyszonych (z tytułu)		
- od znaczącego inwestora (z tytułu)		
- od jednostki dominującej (z tytułu)		
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	5	5
-zapłacone kaucje gwarancyjne	5	5
Należności długoterminowe netto	**5**	**5**
c) odpisy aktualizujące wartość należności		
Należności długoterminowe brutto	**5**	**5**

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	2012	2011
a) stan na początek okresu	5	5
- z tytułu zapłaconych kaucji gwarancyjnych	5	5
b) zwiększenia (z tytułu)		
c) zmniejszenia (z tytułu)		
-		
d) stan na koniec okresu	**5**	**5**
- z tytułu zapłaconych kaucji gwarancyjnych	5	5

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	31.12.2012	31.12.2011
a) w walucie polskiej	tys.	PLN	5	5
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)				
b1. w walucie				
po przeliczeniu na tys. zł				
-				

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	31.12.2012	31.12.2011
pozostałe waluty w tys. zł				
Należności długoterminowe, razem			**5**	**5**

Nota 5

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU	2012	2011
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1.217	135
a) odniesionych na wynik finansowy	1.217	135
b) odniesionych na kapitał własny		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
2. Zwiększenia	233	1.167
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	233	1.167
- powstania różnic przejściowych (niewypłacone wynagrodzenia i składki ZUS)	73	65
- z tytułu aktualizacji zobowiązań	17	9
- z tytułu odpraw emerytalnych	1	3
- z tytułu utworzenia aktywa na rozliczenie straty podatkowej	77	1.038
- z tytułu aktualizacji należności	65	52
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
3. Zmniejszenia	607	85
a) odniesienie na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	607	85
- z tytułu rozliczenia straty podatkowej za lata ubiegłe	504	
- z tytułu aktualizacji zobowiązań	9	
- rozwiązanie z tytułu wypłaconych wynagrodzeń i ZUS	65	85
-aktualizacji należności	29	
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	843	1.217
a) odniesione na wynik finansowy	843	1.217
b) odniesionych na kapitał własny		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2012	31.12.2011
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	104	264
-naliczone z góry odsetki od pożyczki	104	264
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
-		
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	**104**	**264**

Nota 6

ZAPASY	31.12.2012	31.12.2011
a) materiały	5.553	8.254
b) półprodukty i produkty w toku	3.396	2.941
c) produkty gotowe	1.159	1.173
d) towary	834	430
e) zaliczki na dostawy	12	
Zapasy razem	**10.954**	**12.798**

Nota 7

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2012	31.12.2011
a) od jednostek powiązanych		1
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1
-do 12 miesięcy		1
-powyżej 12 miesięcy		
-inne		
- dochodzone na drodze sądowej		
b) należności od pozostałych jednostek	22.684	18.383
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	21.581	16.944
- do 12 miesięcy	21.581	16.944
- powyżej 12 miesięcy		
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1.070	1.433
- inne	32	5
- dochodzone na drodze sądowej	1	1
Należności krótkoterminowe netto razem	**22.684**	**18.384**
c) odpisy aktualizujące wartość należności	589	400
Należności krótkoterminowe brutto razem	**23.273**	**18.784**

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	2012	2011
Stan na początek okresu	400	128
a) zwiększenia (z tytułu)	341	272
- należności wątpliwych	341	272
b) zmniejszenia (z tytułu)	152	
- uzyskane zapłaty	112	
- odstąpienie od roszczenia	40	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	**589**	**400**

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	Jednostka	Waluta	31.12.2012	31.12.2011
a) w walucie polskiej	tys.	zł	22.206	18.032
b) w walutach obcych (wg walut po przeliczeniu na zł)	tys.	zł	1.067	752
b1. w walucie	tys.	euro	261	170
po przeliczeniu zł	tys.	zł	1.067	752
Należności krótkoterminowe razem			**23.273**	**18.784**

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) – O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2012	31.12.2011
a) do 1 miesiąca	12.774	11.547
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3.330	1.955
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
e) powyżej 1 roku		
f) należności przeterminowane	5.716	3.842
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	**21.820**	**17.344**
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	239	400
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	**21.581**	**16.944**

Z normalnym tokiem sprzedaży są związane następujące przedziały:

a) do 1 miesiąca (ponad 80% sprzedaży)

b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE	31.12.2012	31.12.2011
a) do 1 miesiąca	4.889	3.115
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	657	199
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	66	29
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	99	65
e) powyżej 1 roku	5	434
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane razem (brutto)	**5.716**	**3.842**

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE	31.12.2012	31.12.2011
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	239	400
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	**5.477**	**3.442**

Nota 8

	31.12.2012	31.12.2011
Należności długo- i krótkoterminowe razem, w tym:	22.684	18.389
Należności sporne		
W tym takie, od których nie dokonano odpisów aktualizujących i nie wykazane jako dochodzone na drodze sądowej		
Należności przeterminowane	5.716	3.842
W tym takie, od których nie dokonano odpisów aktualizujących i nie wykazane jako dochodzone na drodze sądowej	5.477	3.442

Nota 9

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2012	31.12.2011
a) w jednostkach zależnych		
b) w jednostkach współzależnych		
c) w jednostkach stowarzyszonych		
d) w znaczącym inwestorze		
e) we wspólniku jednostki współzależnej		
f) w jednostce dominującej		
g) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
h) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	854	733
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	678	551
- inne środki pieniężne	176	182
- inne aktywa pieniężne		
Krótkoterminowe aktywa finansowe razem	**854**	**733**

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	31.12.2012	31.12.2011
a) w walucie polskiej	tys.	zł	308	715
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.	zł	546	18

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	31.12.2012	31.12.2011
b1. w walucie	tys.	NOK	0	0
po przeliczeniu . zł	tys.	zł	0	4
b2. w walucie	tys.	EUR	133	4
po przeliczeniu zł	tys.	zł	544	16
b3. w walucie	tys.	USD	1	1
po przeliczeniu zł	tys.	zł	2	2
Pozostałe waluty				
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem	**tys.**	**zł**	**854**	**733**

Nota 10

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2012	31.12.2011
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	283	312
- ubezpieczenia	118	121
- koszty przekształcenia spółki		
- umowy leasingowe - wykup, odsetki	56	80
- czynsz dotyczący następnego roku		
- inne	109	111
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem	**283**	**312**

Nota 12

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
Seria / emisja	**Rodzaj akcji**	**Rodzaj uprzywilejowania akcji**	**Rodzaj ograniczenia praw do akcji**	**Liczba akcji**	**Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej w tys.**	**Sposób pokrycia kapitału**	**Data rejestracji**	**Prawo do dywidendy (od daty)**
Seria A	imienne	Co do głosu (1 akcja daje prawo do 2 głosów)	brak	4 500 000	450	Utworzone przy przekształceniu spółki z o.o. na spółkę akcyjną	13.04.2006	13.04.2006
Seria B	na okaziciela	brak	brak	500 000	50	Utworzone przy przekształceniu spółki z o.o. na spółkę akcyjną	13.04.2006	13.04.2006
Seria C	na okaziciela	brak	brak	1 650 000	165	Opłacone gotówką	27.03.2007	13.04.2006
Liczba akcji, razem				**6 650 000**				
Kapitał zakładowy, razem					**665**			
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)	**0,10**							

Podwyższenie kapitału

Walne Zgromadzenie Spółki z dnia 24 maja 2012 r. podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji 1.284.148 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł każda i łącznej wartości nominalnej 128 414,80 zł. Emisja miała być skierowana do wybranych akcjonariuszy spółki Wilbo S.A. w związku z realizacją umowy inwestycyjnej. Do dnia sporządzenia niniejszego Sprawozdania akcje nie zostały objęte przez nowych akcjonariuszy oraz nie nastąpiło zarejestrowanie tej emisji w Krajowym Rejestrze Sądowym. Zgodnie z art. 431 § 4 KSH po upływie pół roku od podjęcia uchwała o podwyższeniu kapitału zakładowego nie może być już zgłoszona do sądu rejestrowego. W dniu 7 sierpnia 2012 r. do Sądu Okręgowego w Gdańsku, IX Wydział Gospodarczy wpłynął pozew, którego przedmiotem było uchylenie wspomnianej wyżej uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego.

Zamiana akcji imiennych na akcje na okaziciela

Uchwałą nr 4 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Spółki z dnia 6 marca 2013 r. dokonano zamiany akcji imiennych serii A na akcje na okaziciela oraz zniesiono uprzywilejowanie tych akcji.

Struktura kapitału w dniu sporządzenia niniejszego Sprawozdania (wg wiedzy Zarządu Spółki)

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji (tys. PLN)	Udział w kapitale (%)	Liczba głosów	Udział w głosach (%)
Złota Rybka Sp. z o.o. z siedzibą w Straszynie	4 500 000	450,0	67,67	9 000 000	80,72
Fundusze zarządzane przez Opera TFI*	1 113 545	111,4	16,75	1 113 545	9,99
Pozostali	1 036 455	103,6	15,58	1 036 455	9,29

** liczba akcji na podstawie zawiadomienia przesłanego do Spółki przez Opera TFI o zmniejszeniu przez fundusze zarządzane przez OPERA TFI S.A. udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki poniżej 10%*

Nota 14

KAPITAŁ ZAPASOWY	31.12.2012	31.12.2011
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	20.372	24.370
b) utworzony ustawowo	22.370	25.108
c) utworzony zgodnie ze statutem/umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość		
d) z dopłat akcjonariuszy/wspólników		
e) inny (wg rodzaju)		
Kapitał zapasowy razem	**42.742**	**49.478**

Zgodnie z uchwałą nr 6 w powiązaniu z uchwałą nr 5 Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 8.10.2012 r. utworzono kapitał rezerwowy w wysokości 2 mln zł (z kapitału zapasowego) z przeznaczeniem na nabycie akcji własnych celem umorzenia lub dalszej odsprzedaży.

Nota 15

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	31.12.2012	31.12.2011
z tytułu aktualizacji środków trwałych	3	3
z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym		
z wyceny instrumentów zabezpieczających		
z tytułu podatku odroczonego		
różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych		
inny (wg rodzaju)		
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	**3**	**3**

Nota 16

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	31.12.2012	31.12.2011
-na nabycie akcji własnych	2.000	
Razem kapitał rezerwowy	**2.000**	

Nota 18

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2012	2011
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	69	36
a) odniesionej na wynik finansowy	69	36
b) odniesionej na kapitał własny		
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
2. Zwiększenia	64	33
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	64	33
- z tytułu różnic kursowych		
- z tytułu amortyzacji-podatkowej wyższej niż księgowa	64	33
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
3. Zmniejszenia		
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
- z tytułu różnic kursowych		
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2012	2011
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	133	69
a) odniesionej na wynik finansowy	133	69
b) odniesionej na kapitał własny		
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	2012	2011
a) stan na początek okresu	149	136
- na odprawy emerytalne	149	136
b) zwiększenia (z tytułu)	4	22
- utworzenie rezerwy na odprawy emerytalne	4	22
c) wykorzystanie (z tytułu)		
d) rozwiązanie (z tytułu)		9
- rezerwa na odprawy emerytalne		9
e) stan na koniec okresu	**153**	**149**
- na odprawy emerytalne	153	149

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	2012	2011
a) stan na początek okresu	51	
- rezerwy na zobowiązania	51	
b) zwiększenia (z tytułu)		51
- rezerwy na zobowiązania		51
c) wykorzystanie (z tytułu)		
d) rozwiązanie (z tytułu)	51	
- rezerwy na zobowiązania	51	
e) stan na koniec okresu		**51**
- rezerwy na zobowiązania		51

Nota 19

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.12.2012	31.12.2011
a) wobec jednostek zależnych		
b) wobec jednostek współzależnych		
c) wobec jednostek stowarzyszonych		
d) wobec znaczącego inwestora		
e) wobec wspólnika jednostki współzależnej		
f) wobec jednostki dominującej		
g) wobec pozostałych jednostek	6.833	9.123
- kredyty i pożyczki, w tym:	6.512	8.698

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.12.2012	31.12.2011
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	321	425
- leasing		
- umowy leasingu finansowego	321	425
- inne (wg rodzaju)		
Zobowiązania długoterminowe razem	**6.833**	**9.123**

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2012	31.12.2011
a) powyżej 1 roku do 3 lat	4.536	5.785
b) powyżej 3 do 5 lat	2.297	2.431
c) powyżej 5 lat		907
Zobowiązania długoterminowe razem	**6.833**	**9.123**

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2012	31.12.2011
a) w walucie polskiej	6.833	9.123
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
Zobowiązania długoterminowe razem	**6.833**	**9.123**

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK – 31.12.2012 r. (tys. zł)													
Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	**Siedziba**	**Kwota kredytu / pożyczki wg umowy**				**Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty**				**Warunki oprocentowania**	**Termin spłaty**	**Zabezpieczenia**	**Inne**
		w tys. zł	**w walucie**	**jednostka**	**waluta**	**w tys. zł**	**w walucie**	**jednostka**	**waluta**				
DnBNORD	**Warszawa**	**13.784**	**PLN**			**5.741**	**PLN**			WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów w PLN + marża 1,5 punktu procentowego w stosunku rocznym	31.12.2018	Hipoteka zwykła łączna w kwocie - 15.000.000,00 na zabezpieczenie kapitału. Hipoteka kaucyjna łączna do kwoty 7.500.000,00 na zabezpieczenie spłaty odsetek oraz prowizji, innych kosztów i należności ubocznych od kredytu. Pełnomocnictwo do rachunków bankowych .	
BGZ Leasing /pożyczka/	**Warszawa**	**2.051**	**PLN**			**771**	**PLN**				25.10.2014r.	Sąd Rejonowy - zastaw rejestrowy –Ford Fiesta - 40.000,00 Sąd Rejonowy – zastaw rejestrowy –Skoda Fabia - 37.060,66 Sąd Rejonowy – zastaw rejestrowy Skoda Octavia - 70.737,70 Sąd Rejonowy - zastaw rejestrowy Skoda Fabia - 35.057,38 Sąd Rejonowy – zastaw rejestrowy Skoda Fabia - 35.057,38 Sąd Rejonowy - zastaw rejestrowy Skoda Fabia -35.057,38 Sąd Rejonowy - zastaw rejestrowy Skoda Fabia -35.057,38. Zastaw rejestrowy na: Maszyna pakująca Sealpack, Linia przetwórcza do produktów opiekanych naturalnych formowanych. Zastaw zabezpiecza wierzytelności do kwoty 2.783.467,44	
RAZEM		**15.835**				**6.512**							

Nota 20

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2012	31.12.2011
a) wobec jednostek zależnych		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
-do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- inne		
b) wobec jednostek współzależnych		
c) wobec jednostek stowarzyszonych		
d) wobec znaczącego inwestora		
e) wobec wspólnika jednostki współzależnej		
f) wobec jednostki dominującej		
g) wobec pozostałych jednostek	28.131	27.122
- kredyty i pożyczki, w tym:	8.401	7.289
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	163	144
-leasing	163	144
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	17.882	18.033
-do 12 miesięcy	17.882	18.033
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	873	821
- z tytułu wynagrodzeń	754	767
- inne (wg tytułów), w tym:	58	68
- pozostałe rozliczenia		
- składki ubezpieczeniowe (PZU) potrącane z wynagrodzeń	24	22
- inne	34	46
h) fundusze specjalne (wg tytułów)	20	4
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	20	4
Zobowiązania krótkoterminowe razem	**28.151**	**27.126**

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	31.12.2012	31.12.2011
a) w walucie polskiej	tys.	zł	19.979	21.359
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	tys.	zł	8.172	5.767
b1. w walucie	tys.	NOK		
po przeliczeniu. zł	tys.	zł		
b2. w walucie	tys.	USD		
po przeliczeniu. zł	tys.	zł		
b3. w walucie	tys.	EUR	1.851	1.306
po przeliczeniu. zł	tys.	zł	8.172	5.767
pozostałe waluty. zł	tys.			
Zobowiązania krótkoterminowe razem		**zł**	**28.151**	**27.126**

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK – 31.12.2012 r. (tys. zł)													
Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	**Siedziba**	**Kwota kredytu / pożyczki wg umowy**				**Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty**				**Warunki oprocento-wania**	**Termin spłaty**	**Zabezpieczenia**	**Inne**
		w tys. zł	**w walucie**	**jednostka**	**waluta**	**w tys. zł**	**w walucie**	**jednostka**	**waluta**				
BGZ Leasing	Warszawa	933	PLN		PLN	933	PLN		PLN		25.10.2014r.	Sąd Rejonowy - zastaw rejestrowy –Ford Fiesta - 40.000,00 Sąd Rejonowy - zastaw rejestrowy –Skoda Fabia - 37.060,66 Sąd Rejonowy - zastaw rejestrowy Skoda Octavia - 70.737,70 Sąd Rejonowy - zastaw rejestrowy Skoda Fabia - 35.057,38 Sąd Rejonowy - zastaw rejestrowy Skoda Fabia - 35.057,38 Sąd Rejonowy - zastaw rejestrowy Skoda Fabia - 35.057,38 Sąd Rejonowy - zastaw rejestrowy Skoda Fabia -35.057,38 Zastaw rejestrowy na :Maszyna pakująca Sealpack, Linia przetwórcza do produktów opiekanych naturalnych formowanych. Zastaw zabezpiecza wierzytelności do kwoty 2.783.467,44	
DnBNORD	Warszawa	1.148	PLN		PLN	1.148	PLN		PLN	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów w PLN + marża 1,5 punktu procentowego w stosunku rocznym	31.12.2018	Hipoteka zwykła łączna w kwocie - 15.000.000,00 na zabezpieczenie kapitału . hipoteka kaucyjna łączna do kwoty 7.500.000,00 na zabezpieczenie spłaty odsetek oraz prowizji, innych kosztów i należności ubocznych od kredytu. Pełnomocnictwo do rachunków bankowych .	
Kredyt Bank	Warszawa	3.000	PLN		PLN	2.868	PLN		PLN	WIBOR O/N + marża 0,85 punktu	05.09.2013	Zabezpieczenie-Hipoteka umowna do kwoty 4.500.000,00 Hipoteka ustanowiona na nieruchomości –	

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK – 31.12.2012 r. (tys. zł)													
Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	**Siedziba**	**Kwota kredytu / pożyczki wg umowy**				**Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty**				**Warunki oprocento-wania**	**Termin spłaty**	**Zabezpieczenia**	**Inne**
		w tys. zł	**w walucie**	**jednostka**	**waluta**	**w tys. zł**	**w walucie**	**jednostka**	**waluta**				
										procentowego w stosunku rocznym		budynek 99/101 nr.dz.210/1, 211/1 Straszyn obszar 0,4970 ha cesja z polisy ubezpieczeniowej kwota 4.173.505,00 Kredytobiorca zobowiązany jest do: Utrzymywania średniomiesięcznych wpływów środków pieniężnych na rachunki bankowe Kredytobiorcy prowadzone przez Bank, z tytułu płatności od podmiotów trzecich /kontrahentów/ wynikających ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w wysokości co najmniej 3.000.000,00 zł.	
PEKAO SA	Gdynia	3.000	PLN		PLN	2.630	PLN			WIBOR 1M + marża 1,2 p.p. w stosunku rocznym.	1.07.2013	– Pełnomocnictwo do potrącenia kwoty nie spłaconego kredytu z bankowych rachunków Kredytobiorcy prowadzonych w Banku Polska Kasa Opieki SA. - Weksel własny In blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową. - Oświadczenia Kredytobiorcy o dobrowolnym poddaniu się egzekucji i wydania rzeczy przewłaszczonych na rzecz Banku. - Przewłaszczenie maszyn i urządzeń o łącznej wartości wg cen zakupu netto- 4.874.404,09 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej od zdarzeń losowych na rzecz Banku.	
BNP PARIBAS FACTOR	Warszawa	822	PLN		PLN	822	PLN			oprocentowa-nie WIBOR 1M z pierwszego dnia roboczego	beztermino-wo	Zabezpieczenie : -cesja generalna na rzecz Faktora wszystkich obecnych i przyszłych wierzytelności wobec zgłaszanych Faktorowi Kontrahentów w formie	

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK – 31.12.2012 r. (tys. zł)													
Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	**Siedziba**	**Kwota kredytu / pożyczki wg umowy**				**Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty**				**Warunki oprocento-wania**	**Termin spłaty**	**Zabezpieczenia**	**Inne**
		w tys. zł	**w walucie**	**jednostka**	**waluta**	**w tys. zł**	**w walucie**	**jednostka**	**waluta**				
										danego miesiąca kalendarzowego plus 1,70 pkt.procentowep.a.		pisemnej. -weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	
Bank DnB NORD	Warszawa	500	EUR		EUR	0,00	EUR			EURIBOR dla 1-miesięcznych depozytów w EUR 1,1 punktu procentowego w stosunku rocznym	31.07.2013r.	Hipoteka kaucyjna do kwoty 750.000,00 EUR Przedmiot zabezpieczenia-prawo własności dla przysługujące kredytobiorcy do : -nieruchomości gruntowej położonej w Chojnicach –działka nr.684/58 o pow.0,9974 ha. - nieruchomości gruntowej położonej w Chojnicach –działka nr.684/57 o pow.0,4072 ha. - nieruchomości gruntowej położonej w Chojnicach –działka nr.684/37 o pow.0,9566 ha. - nieruchomości gruntowej położonej w Chojnicach –działka nr.684/42 o pow.0,1064 ha. - nieruchomości gruntowej położonej w Chojnicach –działka nr.684/61 o pow.0,2144 ha. - prawo użytkowania wieczystego - nieruchomości gruntowej położonej w Chojnicach –działka nr.660/31 o pow.0,5395 ha.	
RAZEM		**8.903**				**8.401**							

Nota 21

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2012	31.12.2011
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	13.066	14.540
- długoterminowe (wg tytułów)	11.743	13.072
- dotacja na wyposażenie miejsc pracy - Rejonowy Urząd Pracy	33	46
- dotacja w ramach programu SAPARD		10
- rozbudowa przetwórni ryb SEKO	187	290
- budowa wraz z wyposażeniem oczyszczalni ścieków	510	621
- zakup maszyn i urządzeń oraz 5 samochodów	250	424
- rozbudowa o magazyny chłodnicze, warzywne wraz z dokami	1.491	1.576
-na wyposażenie miejsc pracy - Rejonowy Urząd Pracy		2
- zakup maszyn i urządzeń oraz 6 samochodów	51	175
- rozbudowa Zakładu przetwórstwa ryb	8.586	9.162
-rozbudowa parku maszynowego w Zakładzie	625	755
- dofinansowanie zakupu i montażu kurtyn wodnych	10	11
-krótkoterminowe (wg tytułów)	1.323	1.468
-zasądzone koszty procesu		
- rozliczenie otrzymanych dotacji	1.323	1.468
-podatek od towarów i usług do przyszłego rozliczenia		
Inne rozliczenia międzyokresowe razem	**13.066**	**14.540**

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA 1 AKCJĘ

Wartość księgową na jedną akcję ustalono jako iloraz kapitału własnego na koniec danego okresu obrotowego i liczby akcji na dzień bilansowy.

	W PLN		W EURO	
	2012	2011	2012	2011
Wartość księgowa na jedną akcję / jeden udział (w zł/EUR)	7,13	6,83	1,74	1,55

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 24

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	2012	2011
- sprzedaż produktów i usług – przetwory rybne	101.988	93.248
- w tym: od jednostek powiązanych	1	1
- w tym: od jednostek powiązanych		
Przychody netto ze sprzedaży produktów razem	**101.988**	**93.248**
- w tym: od jednostek powiązanych	1	1

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA	2012	2011
a) kraj	91.123	84.817
- w tym: od jednostek powiązanych		
- sprzedaż produktów	90.593	84.554
- w tym: od jednostek powiązanych		
- sprzedaż usług	530	263
- w tym: od jednostek powiązanych	1	1
b) eksport	10.865	8.431
- w tym: od jednostek powiązanych		
- sprzedaż produktów	10.703	8.296
- w tym: od jednostek powiązanych		
- sprzedaż usług	162	135
- w tym: od jednostek powiązanych		
Przychody netto ze sprzedaży produktów razem	**101.988**	**93.248**
- w tym: od jednostek powiązanych	1	1

Nota 25

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	2012	2011
- sprzedaż towarów (wyroby rybne, paliwo)	21.083	15.021
- w tym sprzedaż paliwa	15.976	12.993
-w tym sprzedaż innych towarów	5.107	2.028
- w tym: od jednostek powiązanych		
- sprzedaż materiałów (opakowania, surowiec rybny)	2.283	383
- w tym: od jednostek powiązanych		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	**23.366**	**15.404**
- w tym: od jednostek powiązanych		

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2012	2011
a) kraj	23.337	15.251
- w tym: od jednostek powiązanych		0
- sprzedaż materiałów	2.281	70
- w tym: od jednostek powiązanych		
b) eksport	29	153
- w tym: sprzedaż towarów	27	46
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów razem	**23.366**	**15.404**
- w tym: od jednostek powiązanych		

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest działalność produkcyjna i handlowa marynat i przetworów rybnych. Ponadto Spółka prowadzi działalność w postaci Stacji paliw.

Wartość przychodów i kosztów generowanych w ramach Stacji Paliw jest nieistotna z punktu widzenia sprawozdania finansowego. W związku z powyższym odstąpiono od wyodrębnienia segmentów działalności.

Nota 26

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	2012	2011
a) amortyzacja	5.101	4.305
b) zużycie materiałów i energii	68.791	67.910
c) usługi obce	12.003	13.946
d) podatki i opłaty	431	351
e) wynagrodzenia	13.211	13.241
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2.749	2.412
g) pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	389	331
- cło, parkingi, opłaty leasingowe i inne		
- ubezpieczenia majątkowe	290	252
- dzierżawy	18	7
- delegacje	61	66
- pozostałe	20	6
Koszty według rodzaju razem	**102.675**	**102.496**
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	412	-2.361
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	936	658
Koszty sprzedaży	14.065	15.155
Koszty ogólnego zarządu	3.781	2.929
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	83.481	81.393

Nota 27

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	2012	2011
a) rozwiązanie rezerw (z tytułu)	**204**	
- uzyskanych zapłat	128	
-spisanych niesciągalnych należności	76	
b) pozostałe, w tym:	**662**	**70**
- refundacja wynagrodzeń z Rejonowy Urząd Pracy		
- wynagrodzenie z tytułu terminowej płatności podatku od osób fizycznych		
- odszkodowania, kary, grzywny	642	30
- uzyskane zapłaty		
-inne /zasadzone koszty procesu, spisane zobowiązania/	20	40

Nota 28

INNE KOSZTY OPERACYJNE	2012	2011
a) utworzenie rezerw		
b) pozostałe, w tym:	**732**	**811**
- odszkodowania, kary, grzywny	39	38
- gratisy, darowizny, likwidacje	608	718
- pozostałe koszty operacyjne	85	55
Razem inne koszty operacyjne	**732**	**811**

Nota 29

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2012	2011
a) z tytułu udzielonych pożyczek		
b) pozostałe odsetki	108	100
- od jednostek powiązanych, w tym:		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od wspólnika jednostki współzależnej		
- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek	108	100
Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	**108**	**100**

POZOSTAŁE PRZYCHODY FINANSOWE	2012	2011
a) dodatnie różnice kursowe	163	
- zrealizowane	102	
- niezrealizowane	61	
b) rozwiązane rezerwy		
c) pozostałe, w tym:		
Inne przychody finansowe razem	**163**	

Nota 30

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2012	2011
a) od kredytów i pożyczek	850	599
- dla jednostek powiązanych, w tym:		
- dla jednostek zależnych		
- dla jednostek współzależnych		
- dla jednostek stowarzyszonych		
- dla znaczącego inwestora		
- dla wspólnika jednostki współzależnej		
- dla jednostki dominującej		
- dla innych jednostek	850	599
b) pozostałe odsetki	93	7
- dla jednostek powiązanych, w tym:		
- dla jednostek zależnych		
- dla jednostek współzależnych		
- dla jednostek stowarzyszonych		
- dla znaczącego inwestora		
- dla wspólnika jednostki współzależnej		
- dla jednostki dominującej		
- dla innych jednostek	93	7
Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	**943**	**606**

POZOSTAŁE KOSZTY FINANSOWE	2012	2011
a) ujemne różnice kursowe		619
- zrealizowane		604
- niezrealizowane		15
b) utworzone rezerwy (z tytułu)		
- odpisy aktualizujące należności		
c) pozostałe, w tym:		
- odpis wartości dług. aktywów finansowych.		
- prowizja z tytułu faktoringu		
Inne koszty finansowe razem		**619**

Nota 34

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	2012	2011
1. Zysk (strata) brutto	2.430	-5.713
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	228	248
a) zwiększające podstawę opodatkowania	2.966	2.330
- koszty sfinansowane z dotacji	1.462	1.424
- niewypłacone wynagrodzenia i ZUS	382	344
- inne	1.122	562
b) zmniejszające podstawę opodatkowania	2.738	2.082
- dodatnie różnice kursowe walut niezrealizowane		
-wypłacone wynagrodzenia i ZUS	344	445
- dotacje	1.462	1.424
- inne	932	213
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2.658	-5.465
-odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych	2.658	
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
4. Podatek dochodowy według stawki 19%		
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:		
- .wykazany w rachunku zysków i strat		
dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny		
dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

PODATEK DOCHODOWY ODROCZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	2012	2011
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych z tytułu wypłaconych wynagrodzeń i ZUS	-7	19
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych		
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu		
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy		
inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)		-1.069
zmniejszenie (zwiększenie) z tyt. utworzenia aktywa na rozliczenie straty podatkowej	427	-1.038
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpraw emerytalnych	-1	-2
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu aktualizacji należności, zobowiązań, zapasów	-43	-61
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu amortyzacji podatkowej większej niż księgowej	64	32
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu utworzenia odroczonego podatku na stratę z lat ubiegłych	-78	
Podatek dochodowy odroczony razem	**362**	**-1.050**

Nota 37 Podział zysku

Zysk netto za 2012 r. w kwocie 2.068 tys. zł planuje się przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego.

Stratę netto za lata ubiegłe w kwocie -77 tys. zł planuje się pokryć kapitałem zapasowym.

Nota 38

ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk netto na jedną akcję ustalono jako iloraz zysku netto za dany okres obrotowy i średniej ważonej liczby akcji w okresie.

	2012	2011
Zysk netto	2.068	-4.663
Średnia ważona liczba akcji	6.650.000	6.650.000
Zysk na jedną akcję (w zł)	0,31	-0,70

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ - METODA POŚREDNIA	2012	2011
1. Zysk (strata) netto	2.068	-4.663
II. Korekty razem	2.271	-559
1. Amortyzacja	5.101	4.305
2. (Zysk) straty z tytułu różnic kursowych	-163	619
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	836	506
4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	11	37
5. Zmiana stanu rezerw	18	97
6. Zmiana stanu zapasów	1.845	-6.267
7. Zmiana stanu należności	-4.301	3.750
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-89	-668
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-910	-2.938
10. Inne korekty	-77	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	**4.339**	**-5.222**

Struktura środków pieniężnych

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK I KONIEC OKRESU	2012	2011
a) środki pieniężne razem (stan na początek okresu)	733	1.145
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	551	1.065
- inne środki pieniężne	182	80
b) środki pieniężne razem (stan na koniec okresu)	854	733
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	678	551
- inne środki pieniężne	176	182
Zmiana stanu środków pieniężnych	121	-412
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	4.339	-5.222
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-2.368	-6.353
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-1.850	11.163

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacja o instrumentach finansowych

I. Spółka posiada następujące instrumenty finansowe:

a) Kategoria pożyczki i należności własne

Do tej kategorii jednostka zalicza należności z tytułu dostaw i usług o wartości:

Wyszczególnienie	**31.12.2012 r.**	**31.12.2011 r.**
Należności z tytułu dostaw i usług	21.581	16.945

Odsetki niezrealizowane w terminie zapłaty:

Odsetki niezrealizowane w terminie zapłaty (od dnia sporządzenia sprawozdania finansowego)	**31.12.2012 r.**	**31.12.2011 r.**
Do trzech miesięcy	11	45
Powyżej trzech do dwunastu miesięcy		
Powyżej dwunastu miesięcy		

Spółka wycenia wyżej wykazane pozycje w wartości wymaganej zapłaty przy uwzględnieniu odpisów z tytułu utraty ich wartości.

b) Kategoria aktywa dostępne do sprzedaży

Do tej kategorii jednostka zalicza środki na rachunkach bankowych oraz środki pieniężne w drodze

Wyszczególnienie	**31.12.2012 r.**	**31.12.2011 r.**
Środki na rachunkach bankowych i w kasie	678	551
- w tym środki ZFŚS	*20*	*4*
Środki pieniężne w drodze	176	182

Spółka wycenia wyżej wskazane pozycje w wartości nominalnej powiększonej o ewentualne odsetki.

c) Kategoria zobowiązania finansowe

Do tej kategorii jednostka zalicza zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.

Wyszczególnienie	**31.12.2012 r.**	**31.12.2011 r.**
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	14.913	15.986

Koszty obciążające jednostkę z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym wynoszą

Wyszczególnienie	31.12.2012 r.	31.12.2011 r.
Koszty obciążające jednostkę z tytułu odsetek od zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	850	557

Koszty odsetek naliczone i zrealizowane w danym okresie ujmuje się odrębnie od kosztów odsetek naliczonych, lecz niezrealizowanych.

Odsetki niezrealizowane w terminie zapłaty:

Odsetki niezrealizowane w terminie zapłaty (od dnia sporządzenia sprawozdania finansowego)	31.12.2012 r.	31.12.2011 r.
Do trzech miesięcy	34	46
- w tym dotyczące kredytów	*34*	*46*
Powyżej trzech do dwunastu miesięcy		
- w tym dotyczące kredytów		
Powyżej dwunastu miesięcy		
- w tym dotyczące kredytów		

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe związane jest z działalnością operacyjną Spółki objawiające się tym, że może zdarzyć się, że któryś z kontrahentów nie ureguluje swoich zobowiązań w terminie. Stosowane przez Spółkę terminy płatności w większości przypadków kształtują się około 30 dni z wyjątkiem sieci handlowych, których terminy płatności mają umownie wydłużone. W przypadku wystąpienia utraty wartości należności Spółka obejmuje je stosownym odpisem aktualizującym

Ryzyko zmiany stopy procentowej

Spółka posiada podpisane umowy kredytowe i pożyczki na łączną kwotę – 14.913 tys. zł.

W tym część długoterminowa **–** 6.512 tys. zł**.**

Większość tych umów zawarta jest z jednym bankiem. Z większości tych umów wynika obowiązek utrzymania wskaźników na określonym poziomie, co może wpływać na okresowe zwiększenie kosztów finansowania działalności Spółki.

Spółka zawarła umowy kredytów / pożyczek z Bankiem DnB NORD, Kredyt Bankiem, BGZ Leasing, Pekao SA oraz umowę faktoringową z BNP Paribas Factor.

II. Charakterystyka posiadanych instrumentów finansowych:

a) opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości,

Jednostka nie ustala wartości godziwej posiadanych instrumentów finansowych.

b) opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży, to jest, czy jednostka odnosi je do przychodów lub kosztów finansowych, czy też do kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny,

Nie występuje.

c) wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, jak również odpowiednio skutki przeszacowania odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym lub zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego,

Nie występuje.

d) określenie ryzyka zmiany stopy procentowej, a w szczególności informację o wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości instrumentów finansowych, a także o efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne,

III. Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych.

Należności – w przypadku gdy zachodzi ryzyko nieściągalności należności od klienta i nie spełnienia kryterium do otrzymania zwrotu z ubezpieczenia wierzytelności, wówczas jednostka przez odpisy aktualizujące wartość należności doprowadza należności do wartości godziwej.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

IV. Kwoty odpisów obniżających i zwiększających wartość aktywów finansowych z podziałem na kategorie instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	31.12.2012 r.	31.12.2011 r.
Wartość odpisu na należności przeterminowane	589 tys. zł	400 tys. zł

V. Rachunkowość zabezpieczeń

W 2012 r. Spółka korzystała z instrumentów finansowych typu forward w celu zabezpieczenia kursu EUR na spłatę zobowiązań w tej walucie. Kontrakty były zawierane na okresy do 30 dni, wyłącznie w związku z bieżącym zadłużeniem Spółki w EUR.

Spółka nie posiada sformalizowanego systemu zarządzania ryzykiem finansowym. Decyzje o stosowaniu instrumentów zabezpieczających planowane transakcje jest podejmowana na podstawie bieżącej analizy sytuacji Spółki i jej otoczenia.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka nie posiadała otwartego żadnego kontraktu typu forward.

2. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez SEKO gwarancjach i poręczeniach

Spółka posiadała zobowiązania warunkowe i zobowiązania zabezpieczone na majątku w łącznej kwocie : 45.574 tys. zł

- 44.640 tys. zł – zabezpieczenie kredytów i pożyczek,

- 455 tys. zł – umowa franczyzowa Statoil Poland Sp. z o.o.,

- 226 tys. zł – weksel z tytułu zabezpieczenia płatności kartą,

- 253 tys. zł – zastawy rejestrowe.

3. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli

Na dzień 31.12.2012 roku Spółka nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

4. Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w okresie sprawozdawczym lub przewidzianej do zaniechania w okresie następnym

Spółka nie zaniechała, w okresie sprawozdawczym, żadnej z dotychczas prowadzonych działalności, nie przewiduje również zaniechania tych działalności w okresie następnym.

5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

W Spółce nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby.

6. Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne

Poniesione nakłady w latach:

Wyszczególnienie	**2012**	**2011**
Rzeczowe aktywa trwałe, w grupach:		
- wartości niematerialne i prawne	179	150
- grunty		
- budynki	421	442
- maszyny i urządzenia	1.269	3.883
- środki transportu	103	844
- pozostałe	170	305
- środki trwałe w budowie	878	2.939
Razem	**3.020**	**8.563**
- w tym na ochronę środowiska		

Planowane nakłady inwestycyjne w 2013 r.:

W 2013 r. Spółka planuje kontynuację inwestycji polegającej na modernizacji budynku hali produkcyjnej (w szczególności w zakresie poprawy skuteczności chłodzenia) oraz zakupie ruchomych środków trwałych,

w tym środka transportu wewnętrznego oraz maszyn do przetwórstwa ryb oraz przygotowania produktów do sprzedaży.

7. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi

W 2012 r. wystąpiły następujące transakcje z podmiotami powiązanymi:

Złota Rybka Sp. z o.o. - przychody ze sprzedaży -600,00 netto /sprzedaż usług - wynajem lokalu /

Transakcje były zawierane na warunkach rynkowych.

Na koniec roku wystąpiły należności od jednostek powiązanych w kwocie – 61,50 zł.

Zobowiązania nie wystąpiły.

7a. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Nie wystąpiły umowy, które nie zostały uwzględniony w bilansie Spółki.

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Brak wspólnych przedsięwzięć, które podlegają konsolidacji.

9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w latach	2012	2011
Zarząd	3	3
Administracja	72	82
Pracownicy produkcyjni	417	444
Razem	**492**	**529**

10. Łączna wartość wynagrodzeń i nagród (w pieniądzu i w naturze), wypłaconych lub należnych, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących Emitenta w przedsiębiorstwie Emitenta i z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno)

Wynagrodzenia w tys. zł	2012	2011
Wynagrodzenie zapłacone przez Emitenta z tytułu umowy o pracę, w tym:		
Kazimierz Kustra	216	210
Tomasz Kustra	144	98
Joanna Szymczak	150	97
Razem	**510**	**405**

Każdy członek Rady Nadzorczej SEKO S.A. otrzymywał w 2012 r. wynagrodzenie w wysokości 2 tys. zł brutto miesięcznie. Łączne wynagrodzenie wszystkich członków Rady Nadzorczej w 2012 r. wyniosło 179,5 tys. zł.

11. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Emitenta, udzielonych przez Emitenta osobom zarządzającym i nadzorującym

Na dzień 31.12.2012 r. nie występowały takie umowy.

11a. Informacje o biegłym rewidencie

W dniu 29.06.2012 Zarząd SEKO S.A. zawarł umowę na badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2012 r. ze spółką REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku. Umowa została zawarta na okres niezbędny do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2012.

b) wynagrodzenie

- z tytułu badania sprawozdania finansowego: za 2012 r. (16,9 tys. zł netto), za 2011 r. (16,9 tys. zł netto)

- z tytułu innych usług poświadczających: z tytułu przeglądu sprawozdania finansowego za I półrocze 2012 r (11,7 tys. zł netto), za I półrocze 2011 r (11,7 tys. zł netto), inne na kwotę – 5,7 tys. zł netto.

- z tytułu usług doradztwa podatkowego – nie wystąpiło

- z tytułu pozostałych usług – nie wystąpiło

12. Informacje o istotnych zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

W bieżącym okresie dokonano korekty rozliczenia inwentaryzacji z uwagi na błędy popełnione w spisie na dzień 31 grudnia 2011 roku. Skutki błędu obciążyły wynik lat ubiegłych w kwocie 408 tys. zł.

Ponadto Spółka ujęła w wyniku lat ubiegłych przychód w kwocie 409 tys. zł z tytułu naliczonych kar umownych, do których nie zastosowano zasady memoriału. Równocześnie ujęto z tego tytułu rezerwę na podatek odroczony w kwocie 77 tys. zł, z uwagi na przejściowy charakter tych różnic.

Informacje zapewniające porównywalność danych ze sprawozdaniem sporządzonym na dzień 31.12.2011 roku z uwagi na wprowadzone korekty:

Pozycja sprawozdania finansowego	Stan na dzień 31.12.2011 przed korektą	Stan na dzień 31.12.2011 roku po korekcie
Zapasy	12.798	12.390
Należności	22.684	23.093
Wynik z lat ubiegłych	-73	259
Zysk/strata roku bieżącego	-4.663	-5.071
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	69	146
Pozostałe koszty operacyjne	1.171	1.579

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

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

14. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a Emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

SEKO SA powstała w wyniku przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na spółkę akcyjną.

Zawiązanie Spółki akcyjnej – akt notarialny z 20.03.2006r. Repertorium „A"678/2006.

Przekształcenie wg Ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz.U. Nr 94, poz. 1037 z późniejszymi zmianami). Wg ustawy o rachunkowości sporządzono bilans zamknięcia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień 12.04.2006 r. oraz bilans otwarcia spółki akcyjnej na dzień 13.04.2006 r.

15. Sprawozdanie finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji

Nie zaistniała konieczność korygowania sprawozdań Spółki wskaźnikiem inflacji.

16. Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami

Nie występują różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami.

17. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

W prezentowanych latach sprawozdawczych Spółka SEKO S.A. nie dokonała istotnych zmian zasad (polityki) rachunkowości oraz w sporządzaniu sprawozdań finansowych.

18. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

Dokonane korekty opisano w pkt. 12 Dodatkowych not objaśniających.

19. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez Emitenta działań mających na celu eliminację niepewności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę wdającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

20. Połączenie jednostek

W 2012 roku nie miało miejsca połączenie Spółki z innym podmiotem gospodarczym.

21. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych - metody praw własności - należy przedstawić skutki, jakie spowodowałoby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy

Spółka nie posiada udziałów w jednostkach podporządkowanych.

22. Sporządzanie sprawozdania skonsolidowanego

Spółka nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego, ponieważ nie posiada jednostek zależnych.

23. Inne istotne dane

W dniu 22 lutego 2012 r. została zawarta umowa inwestycyjna oraz umowa o współpracy między SEKO S.A. i Złotą Rybką sp. z o.o., a WILBO S.A. i akcjonariuszami WILBO S.A. Panem Dariuszem Bobińskim i Panem Waldemarem Wilandtem. Na mocy tych umów spółki SEKO S.A. i WILBO S.A. rozpoczęły współpracę zmierzającą do osiągnięcia celu umowy inwestycyjnej – połączenia spółek.

Dnia 9 lipca 2012 r. akcjonariusze WILBO S.A. Pan Dariusz Bobiński i Pan Waldemar Wilandt bezpodstawnie odstąpili od umowy wzywając SEKO S.A. do zapłaty solidarnie ze Złotą Rybką sp. z o.o. kary umownej w wysokości 10 mln zł, powołując się na niewywiązanie się z umowy przez stronę SEKO S.A.

W ocenie Zarządu SEKO SA zgłaszane przez Akcjonariuszy WILBO SA roszczenia w zakresie zapłaty kary umownej nie znajdują podstawy prawnej. Umowa inwestycyjna, na skutek złożonego przez Akcjonariuszy WILBO SA oświadczenia o odstąpieniu przestała bowiem obowiązywać między stronami. Odstąpienie od umowy jest wykonaniem uprawnienia kształtującego, tworzy nowy stan prawny między stronami w ten sposób, że od chwili jego dokonania umowa wzajemna przestaje wiązać strony. Wskutek odstąpienia wygasa nie tylko zobowiązanie główne, ale i akcesoryjne, w tym zobowiązanie zapłaty kary umownej. Powyższe stanowisko znajduje odzwierciedlenie w orzecznictwie sądowym jak i doktrynie. A zatem

z momentem złożenia przez Akcjonariuszy WILBO SA oświadczeń o odstąpieniu, wygasło prawo żądania zapłaty kary umownej.

Na dzień 31 grudnia 2012 r. nie utworzono rezerwy z tego tytułu.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Data 18.03.2013 r. **Kazimierz Kustra – Prezes Zarządu**

Data 18.03.2013 r **Tomasz Kustra – Wiceprezes Zarządu**

Data 18.03.2013 r **Joanna Szymczak – Wiceprezes Zarządu**

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data 18.03.2013 r **Teresa Borońska – Główna Księgowa**