



GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE ZA ROK 2012

Warszawa, 12 marca 2013 roku

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 dominującej oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej 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 skonsolidowane 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 2012 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku.

Zarząd jednostki dominującej 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 nr 10/II-5/2010 z dnia 3.11.2010 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorczą dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

Adam Żurawski

Prezes Zarządu

Anna Jelmak

Członek Zarządu

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS**Raport roczny za 2012r. Wybrane dane finansowe.***(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)***WYBRANE DANE FINANSOWE**

dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2012 - 31.12.2012		01.01.2011 - 31.12.2011	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	82 049	19 659	69 311	16 741
Koszt własny sprzedaży	49 012	11 743	39 676	9 583
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	18 063	4 328	16 367	3 953
Zysk (strata) brutto	18 827	4 511	14 295	3 453
Zysk (strata) netto	14 976	3 588	12 010	2 901
Liczba udziałów/akcji w sztukach	12 894 431	12 894 431	12 751 498	12 751 498
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	1,16	0,28	0,94	0,23
BILANS				
Aktywa trwałe	47 498	11 618	41 037	9 291
Aktywa obrotowe	74 227	18 156	65 495	14 829
Kapitał własny	107 299	26 246	94 449	21 384
Zobowiązania długoterminowe	738	180	817	185
Zobowiązania krótkoterminowe	13 688	3 348	11 266	2 551
Wartość księgową na akcję (zł/euro)	8,32	2,03	7,41	1,68
RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	16 371	3 922	12 906	3 144
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 845	-682	-13 118	-3 196
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 098	-742	12	3

Kurs EUR/PLN**2012****2011**

- dla danych bilansowych

4,0882

4,4168

- dla danych rachunku zysków i strat

4,1736

4,1401

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.

**GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
01.01. – 31.12.2012 R.**

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

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012 R. DO 31
GRUDNIA 2012 R.**

INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane jednostki dominującej:

Nazwa:	APLISENS Spółka Akcyjna
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	ul. Morelowa 7, 03-192 Warszawa
Kraj rejestracji:	Polska
Podstawowy przedmiot działalności:	- Produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych , kontrolnych i nawigacyjnych
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy dla miasta St. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Numer KRS: 0000302835
Numer statystyczny REGON:	012265485

II. Czas trwania grupy kapitałowej:

Spółka dominująca Aplisens S.A. i pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej zostały utworzone na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku dla skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 01 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku dla skonsolidowanego rachunku zysków i strat, skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.

IV. Skład organów Jednostki według stanu na dzień 31.12.2012 r.:

Zarząd:

Prezes Zarządu - Adam Żurawski

Zmiany w składzie Zarządu:

Dnia 24 stycznia 2013 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie powołania Pani Anny Jęlmak na Członka Zarządu - Dyrektora Finansowego Spółki z dniem podjęcia uchwały.

Rada Nadzorcza:

Przewodniczący Rady Nadzorczej - Edmund Kozak
Wiceprzewodniczący Rady - Rafał Tuzimek

**GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
01.01. – 31.12.2012 R.**

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

Członek Rady Nadzorczej	-	Mirosław Karczmarczyk
Członek Rady Nadzorczej	-	Andrzej Kobiałka
Członek Rady Nadzorczej	-	Piotr Zubkow
	-	

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany w składzie Rady nadzorczej.

W związku ze śmiercią Pana Piotra Zubkowa w grudniu 2012 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 10 stycznia 2013 roku działając na podstawie art. 385 §1 Kodeksu spółek handlowych oraz § 16 ust. 2 Statutu Spółki uchwalał nr 4 powołało z dniem 10 stycznia 2013 roku na Członka Rady Nadzorczej Pana Dariusza Tenderendę.

V. Biegli rewidenci:

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

VI. Prawnicy:

Kancelaria Dag M. Opolski i Spółka Komandytowa
Ul. Krakowski Przedmieście 36/10
20-002 Lublin

VII. Banki:

BPH S.A.
DZ BANK POLSKA S.A.
PeKaO S.A.
BZ WBK S.A.
BRE S.A.

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:

APN

Sektor na GPW:

Przemysł elektromaszynowy

**2. System depozytowo –
rozliczeniowy:**

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

3. Kontakty z inwestorami:

MAK MEDIA Group
ul. Soczi 10/25
02-760 Warszawa

**GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
01.01. – 31.12.2012 R.**

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

IX. Znaczący Akcjonariusze:

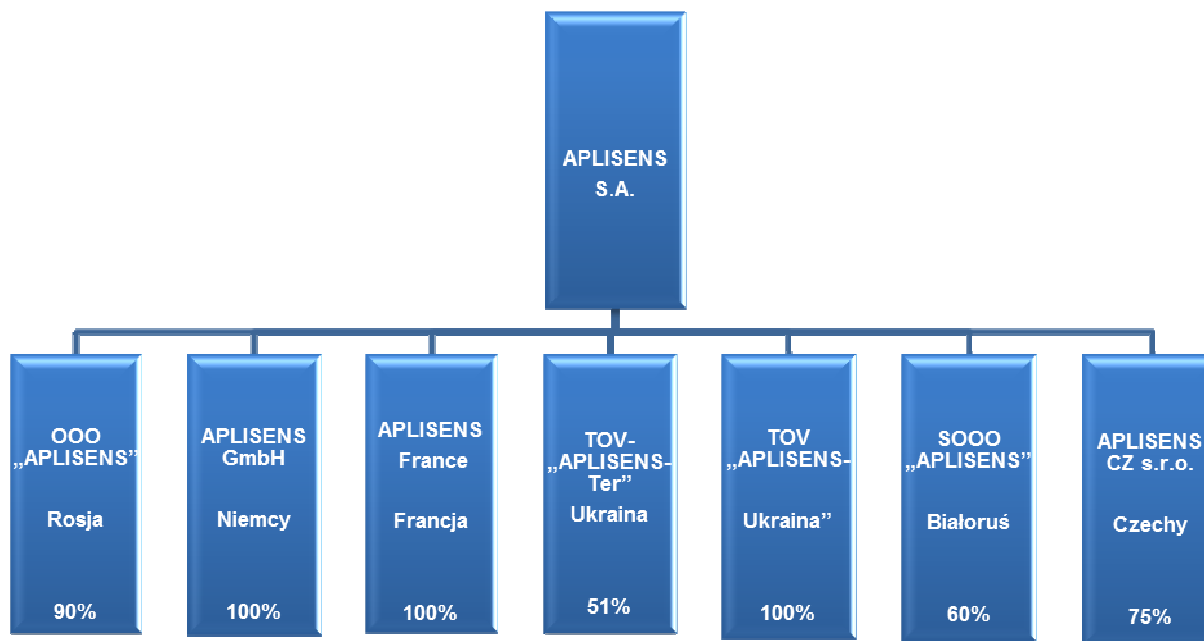
Według stanu na dzień 31.12.2012 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcyonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym %	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Adam Żurawski	2 232 206	446 441,20	17,15%	2 232 206	17,15%
Mirosław Dawidonis	1 900 000	380 000,00	14,60%	1 900 000	14,60%
Janusz Szewczyk	1 644 930	328 986,00	12,64%	1 644 930	12,64%
Piotr Zubkow	1 100 000	220 000,00	8,45%	1 100 000	8,45%
Andrzej Kobiątka	1 081 139	216 227,80	8,31%	1 081 139	8,31%
Mirosław Karczmarczyk	1 270 000	254 000,00	9,76%	1 270 000	9,76%
Otwarty Fundusz Emerytalny PZU Złota Jesień	651 007	130 201,40	5,00%	651 007	5,00%
Pozostali akcyonariusze	3 136 733	627 346,60	24,10%	3 136 733	24,10%
Razem	13 016 015	2 603 203,00	100%	13 016 015	100%

X. Spółki zależne:

- OOO APLISENS Rosja - 90% udziałów - 90% głosów
- SOOO APLISENS Białoruś - 60% udziałów - 60% głosów
- GT APLISENS-TER Ukraina - 51% udziałów - 51% głosów
- TOV-APLISENS Ukraina - 100% udziałów - 100% głosów
- APLISENS GmbH Niemcy - 100% udziałów - 100% głosów
- Controlmatica ZAP-Pnefal Sp. z o.o. - 100% udziałów - 100% głosów
(Dnia 18 grudnia 2012 roku nastąpiło połączenie spółek APLISENS S.A. i Controlmatica ZAP-Pnefal Sp. z o.o.)
-
- APLISENS France - 100% udziałów- 100% głosów
- APLISENS CZ s.r.o.Czechy – 75,03% udziałów – 75,03% głosów

XI. Graficzna prezentacja grupy kapitałowej:



XII. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 12 marca 2013 roku

Adam Żurawski

Anna Jęlmak

Prezes Zarządu:

Członek Zarządu

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)***SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ APLISENS****Skonsolidowany rachunek zysków i strat**

	01.01 -31.12.2012	01.01 -31.12.2011
Przychody ze sprzedaży	82 049	69 311
Przychody ze sprzedaży produktów	71 232	60 895
Przychody ze sprzedaży usług	1 130	782
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	9 687	7 634
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	49 012	39 676
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	41 467	33 694
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 545	5 982
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	33 037	29 635
Pozostałe przychody operacyjne	1 319	645
Koszty sprzedaży	2 055	1 504
Koszty ogólnego zarządu	12 879	11 474
Pozostałe koszty operacyjne	1 359	935
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	18 063	16 367
Przychody finansowe	1 160	1 301
Koszty finansowe	396	3 373
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek rozliczanych metodą praw własności		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	18 827	14 295
Podatek dochodowy	3 851	2 844
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	14 976	11 451
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto	14 976	11 451
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	281	-559
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	14 695	12 010
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	1,16	0,94
Rozwodniony za okres obrotowy	1,16	0,94
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	1,16	0,94
Rozwodniony za okres obrotowy	1,16	0,94
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		

**GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
01.01. – 31.12.2012 R.**

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

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	NOTA	01.01 -31.12.2012	01.01 -31.12.2011
Zysk (strata) netto		14 976	11 451
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania			
Zyski (straty) z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży			
Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentami zabezpieczającymi przepływy środków pieniężnych			
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych			
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		-260	514
Udział w dochodach całkowitych jednostek stowarzyszonych			
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów			
Suma dochodów całkowitych	10, 11	14 716	11 965
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		261	-498
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący		14 455	12 463

**GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
01.01. – 31.12.2012 R.***(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)***Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej**

AKTYWA	NOTA	31.12.2012	31.12.2011
Aktywa trwałe		47 498	41 037
Rzeczowe aktywa trwałe	12	41 583	35 340
Wartości niematerialne	13	4 659	2 779
Wartość firmy	14		1 351
Nieruchomości inwestycyjne	15		
Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności	16		
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją	17	719	898
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	19		
Pozostałe aktywa finansowe	21,40		
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	6	537	669
Pozostałe aktywa trwałe	18		
Aktywa obrotowe		74 227	65 495
Zapasy	22,23	23 445	18 176
Należności handlowe	24	18 870	19 417
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego			
Pozostałe należności	25	185	116
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	19		
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	20	1 075	7 817
Pozostałe aktywa finansowe	21,40	0	45
Rozliczenia międzyokresowe	26	1 627	1 327
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	27	29 025	18 597
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	7		
AKTYWA RAZEM		121 725	106 532

**GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
01.01. – 31.12.2012 R.**

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

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

PASYWA	NOTA	31.12.2012	31.12.2011
Kapitał własny		107 299	94 449
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		106 601	94 012
Kapitał zakładowy	28	2 603	2 570
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny	29	16 419	15 299
Akcje własne (wielkość ujemna)			
Pozostałe kapitały	31	71 524	62 595
Różnice kursowe z przeliczenia		159	399
Niepodzielony wynik finansowy	32	1 201	1 139
Wynik finansowy bieżącego okresu		14 695	12 010
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	33	698	437
Zobowiązanie długoterminowe		738	817
Kredyty i pożyczki	34		
Pozostałe zobowiązania finansowe	35,41		
Inne zobowiązania długoterminowe	36		
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	592	645
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	42	26	52
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	43	120	120
Pozostałe rezerwy	44		
Zobowiązania krótkoterminowe		13 688	11 266
Kredyty i pożyczki	34		
Pozostałe zobowiązania finansowe	35,41		58
Zobowiązania handlowe	37	11 327	7 877
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		1 049	1 589
Pozostałe zobowiązania	38	870	1 303
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	42	66	87
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	43	309	273
Pozostałe rezerwy	44	67	79
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	7		
PASYWA RAZEM		121 725	106 532
Wartość księgowa na akcję		8,32	7,41

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Razem kapitał własny
dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2012 r.									
Kapitał własny na dzień 1 stycznia	2 570	15 299	62 595	399	1 138	12 010	94 012	437	94 449
Zmiany zasad rachunkowości									
Korekty z tyt. błędów podstawowych									
Kapitał własny po korektach	2 570	15 299	62 595	399	1 138	12 010	94 012	437	94 449
Emisja akcji									
Koszt emisji akcji									
Płatności w formie akcji własnych	33	1 120	194				1 347		1 347
Podział zysku netto			8 735		63	-8 798			
Wypłata dywidendy						-3 212	-3 212		-3 212
Suma dochodów całkowitych				-240		14 695	14 455	261	14 716
Kapitał własny na dzień 31 grudnia	2 603	16 419	71 524	159	1 201	14 695	106 601	698	107 299
dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2011 r.									
Kapitał własny na dzień 1 stycznia	2 548	14 421	51 319	-54	2 502	9 682	80 418	936	81 354
Zmiany zasad rachunkowości									
Korekty z tyt. błędów podstawowych									
Kapitał własny po korektach	2 548	14 421	51 319	-54	2 502	9 682	80 418	936	81 354
Emisja akcji									
Koszt emisji akcji									
Płatności w formie akcji własnych	22	878	230				1 130		1 130
Podział zysku netto			11 046		-1 364	-9 682			
Suma dochodów całkowitych				453		12 010	12 463	-498	11 965
Kapitał własny na dzień 31 grudnia	2 570	15 299	62 595	399	1 138	12 010	94 012	437	94 449

**GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
01.01. – 31.12.2012 R.**

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

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01 - 31.12.2012	01.01 - 31.12.2011
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	18 827	14 295
Korekty razem	1 617	586
Udział w zyskach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
Amortyzacja	3 695	3 682
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-330	362
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-987	-1 626
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	105	-11
Zmiana stanu rezerw	24	97
Zmiana stanu zapasów	-5 269	-2 373
Zmiana stanu należności	478	-4 304
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 016	4 216
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-347	-505
Inne korekty z działalności operacyjnej	1 232	1 048
Gotówka z działalności operacyjnej	20 444	14 881
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-4 073	-1 975
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	16 371	12 906
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	7 925	1 695
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	151	62
Zbycie inwestycji w nieruchomości		
Zbycie aktywów finansowych	6 742	
Inne wpływy inwestycyjne	1 032	1 633
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
Wydatki	10 770	14 813
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 770	6 849
Nabycie inwestycji w nieruchomości		
Wydatki na aktywa finansowe		7 964
Inne wydatki inwestycyjne		
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 845	-13 118
Wpływy	114	82
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	33	22
Kredyty i pożyczki		
Emisja dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe	81	60
Wydatki	3 212	70
Nabycie udziałów (akcji) własnych		
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	3 212	
Splaty kredytów i pożyczek		
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
Odsetki		63
Inne wydatki finansowe		7
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 098	12
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	10 428	-200
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	10 428	-200
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	18 597	18 797
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	29 025	18 597

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

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 2012 roku Grupa 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 rocznych okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2012 r. Przyjęcie nowych i zatwierdzonych przez UE standardów i interpretacji nie spowodowało zmian w zasadach rachunkowości Grupy wpływających na wielkości wykazywane w sprawozdaniach finansowych za 2012 oraz 2011 rok.

Grupa nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania nowych Standardów i Interpretacji, które zostały już opublikowane oraz zatwierdzone przez Unię Europejską, a które wejdą w życie po dniu bilansowym.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Standardy i interpretacje zatwierdzone przez UE

Standard	Opis przewidywanej zmiany w zasadach rachunkowości	Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe	Data wejścia w życie dla okresów rozpoczynających się w dniu oraz po dniu:
Zmiany do MSSF 7 Instrumenty Finansowe: Ujawnienia - transfer aktywów finansowych	Zmiana dotyczy wymogu ujawnienia informacji, która umożliwia użytkownikom sprawozdania finansowego: - zrozumienie związku między przeniesionym składnikiem aktywów finansowych, który nie został w całości wyłączony ze sprawozdania finansowego, a związanymi z nim zobowiązaniami finansowymi, oraz - ocenę charakteru, ryzyka z nim związanego oraz stopnia utrzymywanego przez jednostkę zaangażowania w wyłączony składnik aktywów. Zmiana definiuje "utrzymywane zaangażowanie" w celu stosowania wymogów dotyczących ujawnień.	Grupa nie oczekuje, że zmiana do MSSF 7 będzie miała znaczący wpływ na sprawozdanie finansowe ze względu na specyfikę działalności Grupy oraz rodzaj posiadanych aktywów finansowych.	1 lipca 2011r.
Standardy i interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez UE			
Standard	Opis przewidywanej zmiany w zasadach rachunkowości	Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe	Data wejścia w życie dla okresów rozpoczynających się w dniu oraz po dniu:

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

<p>MSSF 9 Instrumenty Finansowe (z 12 Listopada 2009)</p>	<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> - aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu; lub - aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej. <p>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.</p> <p>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.</p>	<p>Grupa nie oczekuje, że nowy standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy.</p>	<p>1 stycznia 2013 r.</p>
---	---	--	---------------------------

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

<p>MSSF 10 Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe (z 12 Maja 2011 r.)</p>	<p>MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” zastąpi MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe” oraz interpretację SKI-12 „Konsolidacja – jednostki specjalnego przeznaczenia”.</p> <p>Podstawą konsolidacji w MSSF 10 jest wyłącznie zdolność sprawowania kontroli, niezależnie od charakteru podmiotu inwestycji, co eliminuje metodę ryzyka i korzyści przedstawioną w SKI-12.</p> <p>MSSF 10 określa następujące trzy elementy kontroli:</p> <ul style="list-style-type: none"> - władzę nad podmiotem inwestycji, - ekspozycję lub prawo do zmiennych zwrotów wypracowanych w wyniku zaangażowania w dany podmiot inwestycji, - zdolność do sprawowania władzy inwestora w celu wpłynięcia na wysokość zwrotów wypracowywanych przez podmiot inwestycji. <p>Tylko po spełnieniu wszystkich trzech elementów kontroli inwestor może uznać, że sprawuje kontrolę nad podmiotem inwestycji. Oceny kontroli dokonuje się na podstawie faktów i okoliczności, a wyciągnięty wniosek podlega weryfikacji, jeżeli wystąpią przesłanki sygnalizujące zmianę w co najmniej jednym z w/w elementów kontroli.</p> <p>MSSF 10 zawiera szczegółowe wytyczne dotyczące zastosowania zasady sprawowania kontroli w różnych sytuacjach, w tym w odniesieniu do relacji agencyjnych i posiadania potencjalnych prawach głosu.</p> <p>W przypadku zmiany faktów lub okoliczności inwestor musi dokonać ponownej oceny swojej zdolności do sprawowania kontroli nad podmiotem inwestycji.</p> <p>MSSF 10 zastępuje fragmenty MSR 27 dotyczące terminów i sposobów sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego przez inwestora oraz eliminuje interpretację SKI-12 w całości.</p>	<p>Grupa nie oczekuje, że nowy standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy.</p>	<p>1 stycznia 2013 r.</p>
--	--	--	---------------------------

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.

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

	<p>MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” zastąpi MSR 31 "Udziały we wspólnych przedsięwzięciach” i SKI-13 „Wspólnie kontrolowane jednostki – niepieniężny wkład wspólników”.</p> <p>MSSF 11 klasyfikuje wspólne ustalenia umowne jako wspólne działania (połączenie aktualnej koncepcji aktywów współkontrolowanych i działalności współkontrolowanej) lub jako wspólne przedsięwzięcia (odpowiedniki aktualnej koncepcji jednostek współkontrolowanych).</p> <p>- Wspólne działanie to wspólna inicjatywa, w ramach której strony współkontrolujące posiadają prawa do aktywów i obowiązki dotyczące zobowiązań wspólnej inicjatywy.</p> <p>- Wspólne przedsięwzięcie to wspólna inicjatywa dająca stronom współkontrolującym prawa do jej aktywów netto.</p> <p>MSSF 11 wymaga rozliczania udziałów we wspólnych przedsięwzięciach tylko metodą praw własności, co eliminuje metodę konsolidacji proporcjonalnej.</p> <p>Wspólne inicjatywy klasyfikuje się jako wspólne działania lub wspólne przedsięwzięcia na podstawie praw i zobowiązań stron umowy. Istnienie oddzielnego podmiotu prawnego nie jest już warunkiem podstawowym klasyfikacji.</p>	<p>Grupa nie oczekuje, że nowy standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy.</p>	<p>MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne (z 12 May 2011 r.)</p>
<p>MSSF 12 Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki (z 12 Maja 2011 r.)</p>	<p>Jednostka powinna ujawnić informacje przydatne dla użytkowników sprawozdania finansowego przy ocenie charakteru posiadanych udziałów i rodzajów związanego z nimi ryzyka oraz oddziaływania tych udziałów na sprawozdanie finansowe.</p> <p>MSSF 12 ustala cele ujawniania informacji i minimalny zakres ujawnień wymaganych dla osiągnięcia tych celów.</p> <p>Jednostka powinna ujawnić informacje przydatne dla użytkowników sprawozdania finansowego przy ocenie charakteru posiadanych udziałów i rodzajów związanego z nimi ryzyka oraz oddziaływania tych</p>	<p>Grupa nie oczekuje, że nowy standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy.</p>	<p>1 stycznia 2013 r.</p>

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

	udziałów na sprawozdanie finansowe. Wymogi dotyczące ujawniania informacji są rozbudowane.		
MSSF 13 Wycena wartości godziwej (z 12 Maja 2011 r.)	Standard zawierają wytyczne w zakresie wyceny w wartości godziwej na potrzeby wszystkich innych standardów. Standard ten dotyczy zarówno pozycji finansowych, jak i niefinansowych. MSSF 13 nie wprowadza żadnych nowych lub zweryfikowanych wymogów dotyczących pozycji, które należy ujmować lub wyceniać w wartości godziwej, lecz - definiuje wartość godziwą, - wyjaśnia sposoby jej określania, - ustala wymogi dotyczące ujawniania informacji o wycenie w wartości godziwej. Zastosowanie nowego standardu może spowodować konieczność zmiany metod wyceny poszczególnych pozycji oraz ujawnienia dodatkowych informacji dotyczących tej wyceny.	Grupa nie oczekuje, że nowy standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy.	1 stycznia 2013 r.
MSR 27 Jednostkowe sprawozdanie finansowe (z 12 Maja 2011 r.)	Wymogi dotyczące rachunkowości i ujawniania informacji o inwestycjach w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach nie ulegają zmianie w odniesieniu do jednostkowego sprawozdania finansowego i wchodzą w zakres zmodyfikowanego MSR 27. Pozostałe wymogi zawarte w MSR 27 zastąpiono wymogami MSSF 10.	Grupa nie oczekuje, że zmieniony standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy.	1 stycznia 2013 r.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólne przedsięwzięcia (z 12 Maja 2011 r.)	Standard ten został zmodyfikowany w taki sposób, by odpowiadał postanowieniom MSSF 10 i MSSF 11. Zasady rozliczania inwestycji w jednostkach stowarzyszonych metodą praw własności nie ulegają zmianie. Wytoczne dotyczące rozliczania metodą praw własności obejmują również wspólne przedsięwzięcia zgodnie z MSSF 11 (nie ma możliwości stosowania metody konsolidacji proporcjonalnej).	Grupa nie oczekuje, że zmieniony standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy.	1 stycznia 2013 r.
Odroczony podatek dochodowy: Przyszła realizacja składnika aktywów (zmiana do MSR 12)	Zmiana z 2010 roku wprowadza wyjątek od obecnych zasad wyceny podatku odroczonego zawartych w paragrafie 52 MSR 12, opartych o sposób realizacji. Wyjątek dotyczy podatku odroczonego od nieruchomości inwestycyjnych wycenianych według modelu wartości godziwej zgodnie z MSR 40 poprzez wprowadzenie założenia, że sposobem realizacji wartości bilansowej tych aktywów będzie wyłącznie sprzedaż. Zamiary zarządu nie będą miały znaczenia, chyba że nieruchomość inwestycyjna będzie podlegała amortyzacji i będzie utrzymywana w ramach modelu biznesowego, którego celem będzie skonsumowanie zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych płynących z danego składnika aktywów przez okres jego życia. To jest jedyny przypadek, kiedy to założenie będzie mogło zostać odrzucone.	Grupa nie oczekuje, że nowy standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy	1 stycznia 2012 r.
Ciężka hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy (zmiany do	Zmiana dodaje zwolnienie, które może zostać zastosowane na dzień przejścia na MSSF przez jednostki działające w warunkach hiperinflacji. To zwolnienie pozwala jednostce wycenić aktywa i zobowiązania posiadane przed ustabilizowaniem się waluty funkcjonalnej w wartości godziwej, a następnie użyć tej wartości godziwej jako kosztu zakładanego tych aktywów i zobowiązań na potrzeby sporządzenia pierwszego sprawozdania z	Grupa nie oczekuje, że nowy standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy	1 lipca 2013 r.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

MSSF 1)	sytuacji finansowej wg MSSF.		
Prezentacja pozycji w ramach sprawozdania z całkowitych dochodów (zmiana do MSR 1)	Zmiany do MSR 1 prowadzą do ujednoczenia prezentacji pozostałych całkowitych dochodów w sprawozdaniach finansowych sporządzonych zgodnie z MSSF i US GAAP. Zmiany do MSR 1 pozostawiają możliwość prezentacji wyniku i pozostałych całkowitych dochodów w ramach jednego dokumentu lub w formie dwóch oddzielnych dokumentów. Wprowadzony zostaje wymóg pogrupowania pozostałych całkowitych dochodów w zależności od tego, czy w późniejszych okresach, po spełnieniu określonych warunków, możliwe będzie ich przeniesienie z pozostałych całkowitych dochodów do wyniku. Na tej samej zasadzie alokuje się podatek od pozostałych całkowitych dochodów.	Grupa nie oczekuje, że nowy standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy	1 lipca 2012 r.
Zmiana do MSR 19 Świadczenia Pracownicze (z 16 Lipca 2011 r.)	W ramach zmian wyeliminowana została „metoda korytarzowa”, wobec czego pełna kwota deficytu lub nadwyżki finansowej programu jest ujmowana przez jednostkę. Wyeliminowana została także możliwości odmiennej prezentacji zysków i strat związanych z programem zdefiniowanych świadczeń. Koszty zatrudnienia i koszty finansowe ujmuje się w wyniku, zaś skutki przeszacowania w pozostałych całkowitych dochodach, dzięki czemu są one prezentowane oddzielnie od zmian wynikających z bieżącej działalności jednostki. Poszerzone zostały wymogi dotyczące ujawniania informacji na temat programów zdefiniowanych świadczeń dla lepszego odzwierciedlenia charakteru	Grupa nie oczekuje, że nowy standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy	1 stycznia 2013 r.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

	tych programów i wynikającego z nich ryzyka.		
Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych (zmiana do MSR 32 z 16 grudnia 2011 r.)	Zmiana dotyczy kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych. MSR 32 podaje zasady kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych. Określają one, że składnik aktywów finansowych i zobowiązań finansowych należy kompensować i prezentować netto wtedy i tylko wtedy, gdy jednostka posiada tytuł prawny do kompensowania kwot i zamierza dokonać rozliczenia poprzez kompensatę lub zrealizować aktywo i uregulować zobowiązanie jednocześnie.	Grupa nie oczekuje, że nowy standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy.	1 stycznia 2013 r.
Ujawnienia - kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych (zmiana do MSSF 7 z 16 grudnia 2011 r.)	Zmiana do MSSF 7 wymaga ujawnienia informacji o wszystkich rozpoznanych instrumentach finansowych, które są prezentowane per saldo zgodnie z paragrafem 42 MSR 23.	Grupa nie oczekuje, że nowy standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy.	1 stycznia 2013 r.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

<p>KIMSF 20: Koszty wydobycia w fazie produkcji metodą odkrywkową</p>	<p>Koszty odkrywkowej działalności wydobywczej będą ujmowane w księgach zgodnie z zasadami MSR 2 Zapasy w taki sposób, że zyski z działalności odkrywkowej będą realizowane w formie sprzedaży wydobytych surowców. Koszty odkrywkowej działalności wydobywczej, które zapewniają korzyści w postaci lepszego dostępu do rudy są rozpoznawane jako długoterminowe aktywo dotyczące odkrywkowej działalności wydobywczej jeżeli następujące kryteria są spełnione: - jest prawdopodobne, że w przyszłości będą płynęły do spółki korzyści ekonomiczne (lepszy dostęp do złoża rudy) związane z prowadzoną działalnością wydobywczą, - jednostka może zidentyfikować składnik rudy, do którego dostęp został ulepszony, - koszty związane z odkrywkową działalnością wydobywczą powiązane z tym składnikiem rudy mogą być wiarygodnie wycenione. Jeżeli nie można wyodrębnić odkrywkowych kosztów działalności wydobywczej od innych kosztów wydobycia zapasu to poniesione koszty wydobycia alokuje się między długoterminowe aktywo dotyczące odkrywkowej działalności wydobywczej oraz zapas na podstawie innych odpowiednich wskaźników produkcyjnych "relevant production measures". Aktywo związane z kosztami wydobycia jest ujmowane w księgach jako zwiększenie albo ulepszenie istniejącego zasobu i zakwalifikowane jako materialne lub niematerialne w zależności od charakteru istniejących aktywów, których część stanowi. Aktywo związane z kosztami wydobycia wycenia się według kosztu, a następnie według kosztu lub wartości przeszacowanej pomniejszone o amortyzację i utratę wartości. Aktywo związane z kosztami wydobycia jest</p>		<p>1 stycznia 2013 r.</p>
---	--	--	---------------------------

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

	amortyzowane w sposób systematyczny przez oczekiwany okres ekonomicznej użyteczności zidentyfikowanych składników złoża, które staje się bardziej dostępne w wyniku działalności wydobywczej. Metoda amortyzacji naturalnej jest używana jeżeli nie można zidentyfikować innej bardziej odpowiedniej metody.		
Standard	Opis przewidywanej zmiany w zasadach rachunkowości	Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe	Data wejścia w życie dla okresów rozpoczynających się w dniu oraz po dniu:
MSSF 9 Instrumenty Finansowe (z 12 listopada 2009 r.) ze zmianami (zmiana do MSSF 7 i MSSF 9 z 16 grudnia 2011 r.)	<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> - aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu; lub - aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej. <p>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.</p>	Grupa nie oczekuje, że nowy standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy.	1 stycznia 2015 r.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

	<p>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.</p>		
Dotacje rządowe (zmiana do MSSF 1 z 13 marca 2012 r.)	<p>Projekt ma na celu wprowadzenie dla stosujących MSSF po raz pierwszy analogicznych wymagań w zakresie ujęcia rządowych dotacji, co do tych, które obowiązują dla jednostek już stosujących MSSF zgodnie ze zmianami w MSR 20 "Dotacje rządowe oraz ujawnianie informacji na temat pomocy rządowej".</p> <p>Zgodnie ze zmianą do MSR 20 z 2008 r., świadczenia w formie pożyczki rządowej o stopie procentowej poniżej rynkowych stóp procentowych traktuje się jak dotację rządową czyli w początkowym ujęciu ujmuje się w wartości godziwej. Proponowana zmiana będzie wymagała od jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy ujęcia wymagań MSR 20 prospektywnie w stosunku do pożyczek zaciągniętych w dniu bądź po dacie przejścia na MSSF. Jednakże, jeżeli jednostka otrzymała informacje niezbędne do zastosowania wymagań w zakresie pożyczki rządowej w ramach wcześniejszych zdarzeń, wtedy może wybrać stosowanie MSR 20 retrospektywnie w stosunku do tej pożyczki.</p>	Grupa nie oczekuje, że nowy standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy.	1 stycznia 2013 r.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

<p>Poprawki do MSSF (2009–2011) (z 17 maja 2012 r.)</p>	<p>Poprawki zostały wprowadzone w następujących standardach :</p> <p>MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Pozwolenie na wielokrotne zastosowanie MSSF 1, - Koszt finansowania zewnętrznego w stosunku do dostosowywanych składników aktywów, których oddanie do użytkowania miało miejsce przed datą przejścia na MSSF. <p>MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych</p> <ul style="list-style-type: none"> - Wyjaśnienie wymogów dotyczących informacji porównawczych <p>MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe</p> <ul style="list-style-type: none"> - Klasyfikacja wyposażenia związanego z serwisem <p>MSR 32 Instrumenty finansowe: prezentacja</p> <ul style="list-style-type: none"> - Wyjaśnienie, że efekt podatkowy wypłat na rzecz posiadaczy instrumentów kapitałowych powinien być rozliczany zgodnie z MSR 12 Podatek dochodowy <p>MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa</p> <ul style="list-style-type: none"> - Wyjaśnienie śródrocznej sprawozdawczości całkowitych aktywów w zakresie informacji o segmentach w celu poprawienia spójności z MSSF 8 Segmenty operacyjne 	<p>Grupa nie oczekuje, że nowy standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy.</p>	<p>1 stycznia 2013 r.</p>
---	---	--	---------------------------

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

<p>Wytyczne przejściowe (zmiana do MSSF 10, MSSF 11, MSSF 12) z 28 czerwca 2012 r.</p>	<p>Przepisy te mają na celu doprecyzowanie wytycznych na okres przechodzenia na MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12. Dla jednostek, które przedstawiają tylko jeden okres z danymi porównawczymi, zmiany:</p> <ul style="list-style-type: none"> · upraszczają proces zastosowania MSSF 10 poprzez wprowadzenie wymogu weryfikacji konieczności konsolidacji jednostek tylko na początek roku, w którym MSSF 10 jest stosowany po raz pierwszy; · usuwają wymóg ujawnienia wpływu zmian w polityce rachunkowości dla roku, w którym standardy zostały zastosowane; wymóg taki pozostaje dla roku bezpośrednio poprzedzającego; · wymagają przedstawienia ujawnień dotyczących niekonsolidowanych jednostek strukturyzowanych tylko prospektywnie. <p>Dla jednostek, które przedstawiają dobrowolnie dodatkowe dane porównawcze, jedynie dane za okres bezpośrednio poprzedzający rok zastosowania po raz pierwszy standardów wymagają przekształcenia.</p>	<p>Grupa nie oczekuje, że nowy standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy.</p>	<p>1 stycznia 2013 r.</p>
<p>Spółki inwestycyjne (zmiana do MSSF 10, MSSF 12, MSR 27) z 31 października 2012 r.</p>	<p>Jednostkę uznaje się za spółkę inwestycyjną jeżeli jej jedyna istotna działalność obejmuje różnorodne inwestycje mające na celu pomnożenie wartości kapitału, osiągnięcie dochodów (np. w formie dywidend lub odsetek) lub jedno i drugie. Zmiana zakłada, że spółka inwestycyjna wycenia inwestycje w kontrolowanych przez siebie jednostkach w wartości godziwej przez wynik finansowy, nie konsolidując ich.</p>	<p>Grupa nie oczekuje, że nowy standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy.</p>	<p>1 stycznia 2014 r.</p>

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31.12.2012 roku. Zarząd Spółki dominującej 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2012 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. Zasady konsolidacji

a) Jednostki zależne

Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu do których Grupa ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną, co zwykle towarzyszy posiadaniu większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Przy dokonywaniu oceny czy Grupa kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się istnienie i wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić.

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejęcia nad nimi kontroli przez Grupę. Przystaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą nabycia. Koszt przejęcia ustala się jako wartość godziwą przekazanych aktywów, wyemitowanych instrumentów kapitałowych oraz zobowiązań zaciągniętych lub przejętych na dzień wymiany, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z przejęciem. Możliwe do zidentyfikowania aktywa nabyte oraz zobowiązania i zobowiązania warunkowe przejęte w ramach połączenia jednostek gospodarczych wycenia się początkowo według ich wartości godziwej na dzień przejęcia, niezależnie od wielkości ewentualnych udziałów niekontrolujących. Nadwyżkę kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Jeżeli koszt przejęcia jest niższy od wartości godziwej aktywów netto przejętej jednostki zależnej, różnicę ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Przychody i koszty, rozrachunki i niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy są eliminowane. Niezrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przez przekazany składnik aktywów. Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne zostały zmienione tam gdzie było to konieczne dla zapewnienia zgodności z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę.

b) Udziały / akcje niekontrolujące oraz transakcje z udziałowcami / akcjonariuszami niekontrolującymi

Udziały niekontrolujące obejmują nie należące do Grupy udziały w spółkach objętych konsolidacją. Udziały niekontrolujące ustala się jako wartość aktywów netto jednostki powiązanej, przypadających na dzień nabycia, akcjonariuszom spoza grupy kapitałowej. Zidentyfikowane udziały niekontrolujące w aktywach netto skonsolidowanych jednostek zależnych ujmuje się oddzielnie od udziału własnościowego jednostki dominującej w tych aktywach netto. Udziały niekontrolujące w aktywach netto obejmują:

(i) wartość udziałów niekontrolujących z dnia pierwotnego połączenia, obliczoną zgodnie z MSSF 3, oraz

(ii) zmiany w kapitale własnym przypadające na udział niekontrolujący począwszy od dnia połączenia.

Zyski i straty oraz każdy składnik innych całkowitych dochodów przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących. Łączne całkowite dochody przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących nawet wtedy gdy w rezultacie udziały niekontrolujące przybierają wartość ujemną.

c) Jednostki stowarzyszone

Jednostki stowarzyszone to jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje, co zwykle towarzyszy posiadaniu od 20 do 50% ogólnej liczby głosów w organach

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.

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

stanowiących. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są rozliczane metodą praw własności a ujęcie początkowe następuje według kosztu.

Udział Grupy w wyniku finansowym jednostki stowarzyszonej od dnia nabycia ujmuje się w rachunku zysków i strat, zaś jej udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia – w pozostałych kapitałach. O łączne zmiany stanu od dnia nabycia koryguje się wartość bilansową inwestycji.

d) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdania finansowe za okresy kończące się 31 grudnia 2012 roku i 31 grudnia 2011 roku obejmują następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	31.12.2012	31.12.2011
	Jednostka dominująca	
Controlmatica ZAP-PNEFAL Sp. z o.o.	100%	100%
OOO APLISENS ROSJA	90%	100%
SOOO APLISENS Białoruś	60%	60%

Dnia 18 grudnia 2012 roku nastąpiło połączenie spółek Controlmatica ZAP-Pnefal Sp. z o.o. z APLISENS S.A. (spółka przejmująca)

e) Spółki nie objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze spółki nie objęte zostały skonsolidowanym sprawozdaniem finansowe za okresy kończące się 31 grudnia 2012 roku

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	Podstawa prawna nie objęcia Spółki konsolidacją
GC APLISENS – TER Ukraina	51%	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
TOV – APLISENS Ukraina	100%	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
APLISENS GMBH Niemcy	100%	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
APLISENS FRANCE	100%	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
APLISENS CZECHY	75%	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej

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

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

Wartość bilansowa ujętych zabezpieczanych aktywów i zobowiązań jest korygowana o zmiany wartości godziwej, które można przypisać ryzyku, przed którym te aktywa i zobowiązania są zabezpieczane.

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

Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów działalności

Segment działalności jest grupą aktywów i obszarów działań angażowanych w celu dostarczania produktów lub usług podlegających określonym rodzajom ryzyka i korzyściom różniącym się od rodzajów ryzyka i korzyści innych segmentów działalności. Podstawą wyodrębnienia kosztów segmentu są koszty, na które składają się koszty sprzedaży produktów klientom zewnętrznym oraz koszty transakcji realizowanych z innymi segmentami, które wynikają z działalności operacyjnej danego segmentu i dają się bezpośrednio przyporządkować do tego segmentu.

Aktywa użytkowane wspólnie przez jeden lub przez większą ilość segmentów przypisuje się do tych segmentów wtedy i tylko wtedy gdy odnośne przychody zostały przypisane także do tych segmentów.

Spółki stanowiące Grupę Kapitałową ujawniają przychody każdego segmentu objętego obowiązkiem sprawozdawczym.

Przychody segmentu ze sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych oraz przychody segmentu pochodzące z transakcji realizowanych z innymi segmentami wykazuje się osobno.

Przychody i koszty działalności operacyjnej

Przychody ze sprzedaży obejmują otrzymane lub należne kwoty ze sprzedaży wyrobów gotowych, towarów lub usług (po pomniejszeniu o rabaty, zwroty i upusty). Przychody ze sprzedaży wykazywane są w wartościach netto, tj. po pomniejszeniu o należny podatek od towarów i usług (VAT).

Przychody ze sprzedaży towarów i usług

Przychody są ujmowane jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów i produktów zostały przekazane nabywcy gdy kwotę przychodów można ustalić w sposób wiarygodny.

Do kosztów powstałych w toku podstawowej działalności zalicza się koszt własny sprzedaży, koszty sprzedaży oraz kosztów ogólnego zarządu.

Koszty sprzedanych produktów, towarów i usług obejmują koszty bezpośrednio związane z wytworzeniem sprzedanych produktów, nabyciem towarów lub świadczeniem usług. Koszty sprzedaży obejmują koszty handlowe. Koszty ogólnego zarządu obejmują koszty związane z kierowaniem Grupą oraz koszty administracyjne.

Pozostałe przychody, koszty, zyski i straty

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z działalnością podstawową. W Grupie są to przede wszystkim odpisy aktualizujące wartość majątku.

Przychody finansowe i koszty finansowe to przede wszystkim - w przychodach - odsetki od posiadanych środków na rachunkach bankowych, w kosztach - to odsetki od zobowiązań i kredytu.

Przychody z tytułu odsetek

Przychody z tytułu odsetek są ujmowane w okresie, którego dotyczą (z uwzględnieniem metody efektywnej stopy procentowej).

Dotacje państwowe

Dotacji rządowych, łącznie z niepieniężnymi dotacjami wykazywanymi w wartości godziwej, nie ujmuje się, dopóki nie istnieje wystarczająca pewność, iż Grupa spełni warunki związane z dotacjami oraz dotacje będą otrzymane. Dotacje nie zwiększają bezpośrednio kapitału własnego.

Dotacje państwowe do aktywów trwałych są prezentowane w bilansie jako rozliczenia międzyokresowe przychodów i odpisywane w rachunek zysków i strat przez przewidywany okres użytkowania tych aktywów.

Podatki

Podstawowa działalność Grupy podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym, na zasadach określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

W celu prawidłowego ustalania podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych w planie kont Grupy zostały wyróżnione konta analityczne grupujące koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym, koszty zwiększające podstawę opodatkowania oraz konta grupujące przychody nie stanowiące przychodów podatkowych a także kwoty podwyższające przychody podatkowe. Przy ustalaniu dochodu / straty podatkowej należy uwzględnić odpowiednio w/w konta.

Podatek odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w latach przyszłych, Grupa tworzy rezerwę i ustala aktywo z tytułu podatku odroczonego.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rzeczowe aktywa trwałe

Zgodnie z MSR 16 rzeczowe aktywa trwałe są wykazywane według cen nabycia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację oraz łączne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Rzeczowe aktywa trwałe amortyzuje się metodą liniową przez okres ekonomicznego użytkowania. Okres i metoda amortyzacji podlega weryfikacji co najmniej na koniec każdego roku obrotowego.

Dla rzeczowych aktywów trwałych Grupa stosuje następujące roczne stawki amortyzacji:

- Budynki, lokale 2,5 %
- Maszyny i urządzenia 14-25 %
- Systemy sieciowe 10%
- Środki transportu 20%
- Sprzęt komputerowy 30%
- Pozostałe środki trwałe 20%

Grupa - stosując zasadę istotności - może odnosić rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej do 3 500,00 zł jednorazowo w rachunek zysków i strat w okresie, w którym został poniesiony wydatek.

Wartości niematerialne

Zgodnie z MSR 38 wartości niematerialne są wykazywane według cen nabycia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację oraz łączne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przez okres ekonomicznego użytkowania. Okres i metoda amortyzacji podlega weryfikacji co najmniej na koniec każdego roku obrotowego.

Dla wartości niematerialnych Grupa stosuje następujące roczne stawki amortyzacji:

- oprogramowanie komputerowe 30 %
- licencje 30 %
- koszty prac rozwojowych 20%

Grupa - stosując zasadę istotności - może odnosić wartości niematerialne o wartości początkowej do 3 500,00 zł jednorazowo w rachunek zysków i strat w okresie, w którym został poniesiony wydatek

Wartość firmy nie jest amortyzowana i podlega corocznym testom na utratę wartości.

Utrata wartości aktywów niefinansowych

Odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych majątku obrotowego związane z utratą ich wartości lub wyceną na dzień bilansowy obciążają pozostałe koszty operacyjne lub koszt wytworzenia. W przypadku ustania przyczyny dokonania odpisu aktualizującego, wartość rzeczowych składników obrotowych jest odnoszona na dobro pozostałych przychodów operacyjnych.

Nieruchomości inwestycyjne

Nie występują

Leasing

Umowa leasingowa - zgodnie z MSR 17 - zaliczana jest do leasingu finansowego jeżeli następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków z tytułu posiadania przedmiotu leasingu. Aktywa użytkowane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu lub innej podobnej spełniającej powyżej opisane kryteria zaliczane są do aktywów trwałych i wykazywane w kwocie niższej z dwóch: wartości godziwej przedmiotu leasingu na początku obowiązywania umowy leasingowe lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych.

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

Inwestycje w jednostkach zależnych, to znaczy jednostkach kontrolowanych, są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości wynikającą z przeprowadzonych testów na utratę wartości.

Aktywa i zobowiązania finansowe

Aktywa finansowe wykazywane są według wartości godziwej z zyskami lub stratami rozliczanymi w rachunku zysków i strat po ich początkowym ujęciu według wartości godziwej.

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.

Należności handlowe i pozostałe

Należności z tytułu dostaw i usług, są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych z uwzględnieniem odpisów na wątpliwe należności. Odpis na należności wątpliwe szacowany jest wtedy gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności - zgodnie z pierwotnymi warunkami - przestało być

prawdopodobne. Za wystąpienie prawdopodobieństwa nieosiągalności przyjmuje się m. in. nie zapłacenie należności w okresie przekraczającym 360 dni ponad określony termin płatności.

Rozliczenia międzyokresowe

Grupa dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów jeśli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów zaliczane są koszty poniesione do dnia bilansowego dotyczące przyszłych okresów oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazywane są w wysokości otrzymanych przedpłat na usługi, które będą zrealizowane w przyszłych okresach sprawozdawczych.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne obejmują gotówkę w kasie i na rachunkach bankowych. Ekwiwalenty środków pieniężnych są krótkoterminowymi inwestycjami o dużej płynności (o pierwotnym terminie zapadalności do trzech miesięcy), łatwo wymiernymi na określone kwoty środków pieniężnych oraz narażonymi na nieznaczne ryzyko zmiany wartości.

Transakcje przeprowadzane w walutach obcych są ujmowane po przeliczeniu na walutę funkcjonalną (złoty polski) według kursu wymiany z dnia przeprowadzenia transakcji. Pieniężne aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych są wykazywane według kursów wymiany walut obowiązującym na dzień bilansowy.

Zyski i straty powstałe w wyniku zmian kursów walut po dacie transakcji są wykazywane jako przychody lub koszty finansowe w rachunku zysków i strat. Różnice kursowe ujmowane są w rachunku zysków i strat w kwocie netto.

Aktywa przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

Wycena aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży następuje w wartości niższej z dwóch bieżącej wartości księgowej oraz wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży. Nie dokonuje się amortyzacji aktywów przeznaczonych do zbycia i prezentuje się odrębnie.

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy tworzony jest:

- z podziału zysku
- z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną akcji

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas gdy na Grupie ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Świadczenia pracownicze

W Spółce dominującej wdrożony został program motywacyjny skonstruowany na zasadzie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego i emisji warrantów subskrypcyjnych uprawniających określone osoby do objęcia akcji Emitenta. Przyjęty program ma na celu stworzenie mechanizmów motywujących kluczowych pracowników Spółki i Grupy Kapitałowej APLISENS do podejmowania działań wspierających realizację strategii wzrostu wartości Grupy a w szczególności do zwiększenia jej przychodów i zysków. Program motywacyjny obejmuje lata 2008-2010.

W dniu 25 listopada 2010 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie APLISENS S.A. podjęło uchwałę 4b zatwierdzającą zasady funkcjonowania Programu Motywacyjnego w latach 2011-2013.

Zasady funkcjonowania Programu zostały – w porównaniu z Programem Motywacyjnym obowiązującym w 2008-2010 r. zmodyfikowane. Najistotniejsze zmiany obejmują:

- wprowadzenie instytucji kapitału docelowego, co umożliwi Zarządowi Spółki dokonywanie kilku kolejnych podwyższeń kapitału zakładowego APLISENS S.A. w okresie trzech lat w łącznej wysokości do 105 000,00 zł z przeznaczeniem dla uprawnionych z Programu Motywacyjnego (w Programie Motywacyjnym na lata 2008- 2010 to Walne Zgromadzenie APLISENS S.A. ma gestię do każdorazowego uchwalania podwyższenia kapitału Spółki w związku z realizacją Programu) .
- ustalenie ceny emisyjnej na 3 zł za akcję (poprzednio wartość nominalna: 0,2 zł)
- skrócenie terminu umożliwiającego pracownikom zamianę warrantów subskrypcyjnych na akcje z 12 do 6 miesięcy
- wprowadzono możliwość wykorzystania puli warrantów nie przyznanych w danym roku ze względu na niższy niż zamierzony poziom realizacji celu na dany rok w kolejnym roku (latach) w sytuacji, gdy w kolejnych latach zamierzone cele zostaną przekroczone
- wprowadzenie możliwości dziedziczenia przyznanych pracownikowi warrantów subskrypcyjnych przez jego najbliższych i prawa do ich zamiany na akcje w ustalonym terminie

Kredyty bankowe i pożyczki

Nie występują.

Zobowiązania handlowe i pozostałe

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (o ile nie są instrumentami odsetkowymi) są ujmowane i wykazywane według kwot zgodnych z otrzymanymi fakturami lub innymi dokumentami źródłowymi i ujmowane w okresach, których dotyczą

Płatności w formie akcji

W ramach wdrożonego programu motywacyjnego jednostka stosuje uregulowania MSSF nr 2 dotyczącego płatności w formie akcji. Płatności w formie akcji wycenia się według wartości godziwej przez odniesienie do wartości godziwej przyznanych instrumentów kapitałowych. Wyceny dokonuje się na dzień przyznania instrumentów kapitałowych. Ze względu na to, że na opcje na akcje nie występują ceny rynkowe stosowane są modele wyceny opcji określone w MSSF 2.

Koszty finansowania zewnętrznego

Nie występują.

Wypłata dywidend

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy do ich otrzymania.

Dywidendy na rzecz akcjonariuszy ujmuje się jako zobowiązanie w sprawozdaniu finansowym w okresie, w którym nastąpiło ich zatwierdzenie przez akcjonariuszy Spółki dominującej.

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 dominująca prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Grupy.

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.

V. 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

Zgodnie z MSR 36 – testem na utratę wartości objęte zostały wartości niematerialne przed oddaniem do użytkowania oraz wartość firmy, w tym z konsolidacji dla Controlmatica ZAP PNEFAL Sp. z o.o.

Stosując zasady MSR 36 na potrzeby weryfikacji wartości aktywów sporządzono prognozę wyników poddawanych testowi aktywów na lata 2013-2017 (rachunek wyników i bilans, rachunek przepływów cash flow) oraz zdyskontowano je na moment dokonywania wyceny tj. na 31.12.2012 r. stosując stopę dyskontową opartą o przewidywane parametry rynkowe dotyczące kosztów używania kapitału w badanym okresie, uwzględniającą realną premię ryzyka finansowego dla Polski. W kalkulacji wartości przychodów możliwych do uzyskania na koniec badanego okresu ze sprzedaży poszczególnych rodzajów aktywów występujących w bilansie Spółki przyjęto opowiadające ryzyku ich spieniężenia upusty ich wartości. Przeprowadzone testy nie wykazały konieczności przeszacowania objętych nimi pozycji aktywów Grupy.

Wycena rezerw

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych. Przyjęte w tym celu założenia zostały przedstawione w nocie 43.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa 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 Grupa kieruje się profesjonalnym osądem.

Stawki amortyzacyjne

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

VI. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W sprawozdaniu finansowym za rok 2012 Spółka dominująca zmieniła prezentację danych porównawczych za rok 2011 w części koszty wytworzenia, koszty sprzedaży i koszty zarządu. Zmiana polega na przesunięciu 869 tys. PLN z kosztów zarządu do kosztów wytworzenia sprzedanych wyrobów gotowych i półwyrobów oraz przesunięciu 385 tys. PLN z kosztów zarządu do kosztów sprzedaży, i tym samym porównywalnym do bieżącego okresu zaprezentowaniu kosztów z poszczególnych działalności Spółki.

Zmiany w prezentacji kosztów przedstawiają się jak poniżej :

	jest na 31.12.2011	było na 31.12.2011
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	33 694	32 825
Koszty zarządu	11 474	12 728
Koszty sprzedaży	1 504	1 119

W okresie sprawozdawczym nie wprowadzono żadnych innych zmian w zasadach (polityce) rachunkowości Grupy.

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:

	01.01 -31.12.2011	01.01 -31.12.2010
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż towarów i materiałów	9 687	7 634
Sprzedaż produktów	71 232	60 895
Sprzedaż usług	1 130	782
SUMA przychodów ze sprzedaży	82 049	69 311
Pozostałe przychody operacyjne	1 319	645
Przychody finansowe	1 160	1 301
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	84 528	71 257
Przychody z działalności zaniechanej		
SUMA przychodów ogółem	84 528	71 257

Przychody z działalności zaniechanej nie wystąpiły.

Nota 2. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Ogólne informacje o segmentach operacyjnych:

- a) **Czynniki przyjęte do określania segmentów sprawozdawczych jednostki, z uwzględnieniem informacji, czy segmenty podlegały łączeniu oraz podstawę na jakiej opiera wycenę ujawnionych kwot**

Jednostka dominująca (także spółki zależne) identyfikuje segmenty operacyjne na podstawie wewnętrznych raportów, które są przedmiotem regularnego przeglądu dokonywanego przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w związku z alokacją zasobów do segmentu oraz za ocenę wyników jego działalności. Organizacja i zarządzanie przedsiębiorstwem odbywają się w podziale na segmenty, odpowiednio do rodzaju oferowanych wyrobów i usług.

Segmenty operacyjne zostały wyodrębnione w oparciu o odrębny sposób zarządzania i podejmowania decyzji dotyczących tych grup produktowych. Grupy te wymagają odmiennych wewnętrznych procedur w zakresie ich obsługi w obszarze zaopatrzenia, kalkulacji cen i sprzedaży.

Ze względu na dużą różnorodność oferowanych produktów i wielość ich wykonań jednostka agreguje je w większe grupy odróżniające się istotnymi elementami od urzędzeń przyporządkowanych do innego segmentu. Podstawą przyporządkowania i wyceny kwot ujawnionych w sprawozdaniu do danego segmentu są zapisy księgowe uzupełnione o informatyczną ich analizę i przyporządkowanie przy pomocy narzędzi informatycznych do określonych podgrup. W przypadku braku możliwości przyporządkowania konkretnych przychodów i kosztów lub aktywów i pasywów są one wykazywane jako pozycje nie przyporządkowane do danego segmentu.

Jednostka dominująca łączy dwa lub większą ilość segmentów operacyjnych w jeden segment operacyjny, jeżeli segmenty wykazują podobne cechy gospodarcze oraz są podobne w każdym z poniższych aspektów:

- rodzaju produktów i usług,
- rodzaju procesów produkcyjnych,
- rodzaju lub grup klientów na produkty i usługi,
- metod stosowanych przy dystrybucji produktów lub świadczeniu usług

Progi ilościowe

Jednostka dominująca wykazuje odrębnie informacje na temat segmentu operacyjnego, jeśli spełnia on następujące progi ilościowe:

1) wykazywane przychody segmentu, w tym pochodzące zarówno ze sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych lub ze sprzedaży i transferów realizowanych z innymi segmentami stanowią 10% lub więcej łącznych zewnętrznych i wewnętrznych przychodów wszystkich segmentów operacyjnych.

2) wykazywany w wartości bezwzględnej zysk lub strata segmentu stanowi 10% lub więcej większej z poniższych wartości bezwzględnych:

- połączonego zysku wszystkich segmentów operacyjnych, które nie wykazały straty oraz

- połączonej straty wszystkich segmentów, operacyjnych, które wykazały stratę;

3) aktywa segmentu stanowią 10% lub więcej ogółu aktywów wszystkich segmentów operacyjnych.

Segmenty operacyjne nie osiągające żadnego z progów ilościowych mogą być uznane za segmenty sprawozdawcze i być ujawniane osobno, jeżeli kierownictwo Jednostki uzna, że informacje o tym segmencie byłyby przydatne użytkownikom sprawozdań finansowych.

Jednostka łączy informacje o segmentach operacyjnych nie osiągających progów ilościowych z informacjami o innych segmentach operacyjnych nie osiągających tych progów, aby stworzyć w ten sposób segment sprawozdawczy, jedynie wówczas, gdy te segmenty operacyjne posiadają podobne cechy gospodarcze i spełniają większość kryteriów łączenia.

Jeżeli łączne przychody zewnętrzne, wykazywane przez segmenty operacyjne stanowią mniej niż 75% przychodów jednostki gospodarczej, Jednostka wyodrębnia dodatkowe segmenty operacyjne jako segmenty sprawozdawcze (nawet jeśli nie spełniają kryteriów określonych w paragrafie 13 MSSF 8) i postępuje tak aż do momentu, kiedy przynajmniej 75% przychodów Jednostki będzie pochodzić z segmentów sprawozdawczych.

Kwoty każdej z wykazywanych pozycji segmentu odpowiadają wartości tych pozycji prezentowanych głównemu organowi odpowiedzialnemu za podejmowanie decyzji operacyjnych, wykorzystywanych przy podejmowaniu decyzji dotyczących alokacji zasobów do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentu. Korekty i wyłączenia dokonywane w związku ze sporządzaniem sprawozdań finansowych jednostki oraz alokacje przychodów kosztów oraz zysków i strat należy uwzględnić w wartości zysku lub straty segmentu tylko w zakresie, w jakim zostały ujęte w wartości zysku lub segmentu zaprezentowanej organowi odpowiedzialnemu za podejmowanie decyzji operacyjnych.

Zasady ujawniania informacji

Stosując uregulowania standardu MSSF 8 z tego zakresu Grupa ujawnia dla każdego okresu, za który przedstawia rachunek zysków i strat:

1) ogólne informacje,

2) informacje dotyczące zysku lub straty segmentu, w tym dotyczące określonych przychodów i kosztów uwzględnionych w rachunku wyników segmentu, informacje o aktywach i zobowiązaniach segmentu oraz informacje o podstawie wyceny,

3) uzgodnienia sum przychodów segmentów, wykazanych zysków lub strat segmentów,

Dokonywanie uzgodnień kwot z bilansu segmentów sprawozdawczych z kwotami z bilansu jednostki dokonywane jest na każdy dzień, na który prezentowany jest bilans.

Grupa przypisuje aktywa i pasywa do poszczególnych segmentów, o ile z ich charakteru lub sposobu użytkowania w obrębie Grupy wynika możliwość przyporządkowania do danego segmentu operacyjnego. W przeciwnym razie uznaje się, że odnoszą się one do wszystkich segmentów działalności i nie są oddzielnie przyporządkowane.

b) Rodzaj produktów i usług, z tytułu których każdy segment sprawozdawczy osiąga swoje przychody

W oparciu o powyższe kryteria Grupa Kapitałowa APLISENS prowadzi działalność w następujących segmentach:

- Przemysłowa aparatura pomiarowa i elementy automatyki
- Osprzęt pomocniczy do przemysłowej aparatury pomiarowej i elementów automatyki

W głównym segmencie „Przemysłowej aparatury pomiarowej i elementów automatyki” występują podgrupy produktowe, dla których Grupa agreguje przychody i wartości sprzedaży na poszczególnych rynkach

geograficznych. Do segmentu tego należą między innymi: inteligentne i analogowe przetworniki ciśnienia, przetworniki i czujniki temperatury, sondy głębokości, sondy do pomiaru paliwa, separatory, siłowniki, ustawniki, sygnalizatory i inne mniejsze co do wolumenu podgrupy produktowe.

Do „Osprzętu pomocniczego do przemysłowej aparatury pomiarowej i elementów automatyki” zaliczane są w większości produkty nie produkowane przez Grupę jednak przeważnie niezbędne jako techniczne uzupełnienie umożliwiające instalację i prawidłowe funkcjonowanie zainstalowanych w miejscu ich przeznaczenia produktów Grupy. Są to w szczególności: manometry, zawory, kabel do sond, mierniki oraz szereg innych grup produktów o zmieniającym się asortymencie i wykonaniu zależnie od konkretnych zamówień ze strony klientów.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 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. 2012 r.

Rodzaj asortymentu 01.01.2012 r. – 31.12.2012 r.		Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
		Przemysłowa aparatura pomiarowa i elementy automatyki	Osprzęt pomocniczy do przemysłowej aparatury pomiarowej i elementów automatyki	Pozycje nieprzypisane			
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	75 894	10 817			4 662	82 049
	Sprzedaż między segmentami						
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	46 194	7 545			4 727	49 012
	Koszty sprzedaży między segmentami						
Zysk/ (strata) segmentu		29 700	3 272			-65	33 037
Przychody z tytułu odsetek				1 161		1	1 160
Koszty z tytułu odsetek				397		1	396
Przychody nieprzypisane				1 931		612	1 319
Koszty nieprzypisane				16 293			16 293
Istotne pozycje przychodów ujawnione zgodnie z pkt.86 MSSF 8							
Istotne pozycje kosztów ujawnione zgodnie z pkt.86 MSSF 8							
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć wycenianych metodą praw własności							
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		29 700	3 272	-13 598		547	18 827
Podatek dochodowy				3 839		-12	3 851
Zysk/ (strata) netto		29 700	3 272	-17 436		560	14 976
Zysk/(strata)mniejszości				281			281
Zysk/(strata) netto		29 700	3 272	-17 717		560	14 695

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zarząd nie analizuje aktywów i pasywów z punktu widzenia ich przyporządkowania do segmentów operacyjnych Grupy. W strukturze sprzedaży Grupy APLISENS nie występują klienci, z którymi byłoby realizowane więcej niż 10% rocznych przychodów.

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie 01.01.- 31.12. 2011 r.

Rodzaj asortymentu 01.01.2011 r. – 31.12.2011 r.		Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
		Przemysłowa aparatura pomiarowa i elementy automatyki	Osprzęt pomocniczy do przemysłowej aparatury pomiarowej i elementów automatyki	Pozycje nieprzypisane			
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	66 226	8 416			5 331	69 311
	Sprzedaż między segmentami						
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	38 128	5 982			5 303	38 807
	Koszty sprzedaży między segmentami						
Zysk/(strata) segmentu		28 098	2 434			28	30 504
Przychody z tytułu odsetek				1 301			1 301
Koszty z tytułu odsetek				3 373			3 373
Przychody nieprzypisane				646			646
Koszty nieprzypisane				14 783			14 783
Istotne pozycje przychodów ujawnione zgodnie z pkt.86 MSSF 8							
Istotne pozycje kosztów ujawnione zgodnie z pkt.86 MSSF 8							
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć wycenianych metodą praw własności							
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		28 098	2 434	-16 209		28	14 295
Podatek dochodowy				2 849		5	2 844
Zysk/(strata) netto		28 098	2 434	-19 059		23	11 451
Zysk/(strata) mniejszości				-559			-559
Zysk/(strata) netto		28 098	2 434	-18 500		23	12 010

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Uzgodnienie przychodów, zysków lub strat, aktywów oraz zobowiązań sumy segmentów ze sprawozdaniem jednostki

Segmenty geograficzne za okres 01.01. - 31.12.2012 r.

Segmenty	Polska	Łącznie pozostałe kraje	Unia Europejska	WNP	Azja	Pozostałe
Sprzedaż klientom zewnętrznym	47 203	34 846	9 174	22 778	1 897	997
Aktywa trwałe, inne niż instrumenty finansowe						
Aktywa z tytułu podatku odroczonego						
Aktywa z tytułu świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia						
Prawa wynikające z umów ubezpieczeniowych						

Segmenty geograficzne za okres 01.01. - 31.12.2011 r.

Segmenty	Polska	Łącznie pozostałe kraje	Unia Europejska	WNP	Azja	Pozostałe
Sprzedaż klientom zewnętrznym	44 090	25 221	7 969	14 323	2 045	884
Aktywa trwałe, inne niż instrumenty finansowe						
Aktywa z tytułu podatku odroczonego						
Aktywa z tytułu świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia						
Prawa wynikające z umów ubezpieczeniowych						

Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna

	01.01 -31.12.2012		01.01 -31.12.2011	
	w PLN	w %	w PLN	w %
Kraj	47 203	57,53%	44 090	63,61%
Eksport, w tym:	34 846	42,47%	25 221	36,39%
Unia Europejska	9 174	11,18%	7 969	11,50%
Kraje WNP	22 778	27,76%	14 323	20,66%
Ameryka	707	0,86%	475	0,69%
Azja	1 190	1,45%	2 045	2,95%
Pozostałe	997	1,22%	409	0,59%
Razem	82 049	100%	69 311	100,00%

**GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
01.01. – 31.12.2012 R.**

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

Nota 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01 -31.12.2012	01.01 -31.12.2011
Amortyzacja	3 695	3 682
Zużycie materiałów i energii	22 100	20 388
Usługi obce	6 280	3 763
Podatki i opłaty	603	761
Wynagrodzenia	15 987	14 157
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 379	2 730
Pozostałe koszty rodzajowe	1 560	1 478
Rezerwy gwarancyjne		
Suma kosztów wg rodzaju	53 604	46 959
Zmiana stanu produktów	2 797	-287
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-2 055	-1 504
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-12 879	-11 474
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	41 467	33 694

KOSZTY AMORTYZACJI I ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH UJĘTE W RZIS	01.01 -31.12.2012	01.01 -31.12.2011
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:	2 483	2 188
Amortyzacja środków trwałych	1 796	1 628
Amortyzacja wartości niematerialnych	687	560
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych		
Utrata wartości wartości niematerialnych		
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży:	7	
Amortyzacja środków trwałych	6	
Amortyzacja wartości niematerialnych	1	
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych		
Utrata wartości wartości niematerialnych		
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:	1 205	1 494
Amortyzacja środków trwałych	1 001	1 259
Amortyzacja wartości niematerialnych	204	235
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych		
Utrata wartości wartości niematerialnych		

KOSZTY ZATRUDNIENIA	01.01 -31.12.2012	01.01 -31.12.2011
Wynagrodzenia	14 674	13 049
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 931	2 329
Koszty świadczeń emerytalnych		
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia		
Opcje na akcje przyznane członkom Zarządu i kadry	1 313	1 108

**GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
01.01. – 31.12.2012 R.**

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

kierowniczej		
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	448	401
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	19 366	16 887
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	10 226	9 996
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	628	385
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	8 512	6 506

Nota 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01 -31.12.2012	01.01 -31.12.2011
Zysk ze zbycia majątku trwałego	73	18
Rozwiązanie rezerw innych	638	88
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów		7
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	64	137
Dotacje rządowe	81	162
Nadpłaty kontrahentów	3	2
Nadwyżki magazynowe		
Wpłaty od firm w upadłości		
Pozostałe	460	231
RAZEM	1 319	645

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01 -31.12.2012	01.01 -31.12.2011
Niedopłaty kontrahentów	1	13
Strata ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		
Zawiązanie rezerw innych	82	85
Kary, odszkodowania	20	
Aktualizacja wartości należności	410	493
Niedobory niezawinione		22
Spisane należności od firm w upadłości		
Pozostałe	847	322
RAZEM	1 359	935

UTWORZENIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ	01.01 -31.12.2012	01.01 -31.12.2011
Udziałów w jednostkach zależnych niekonsolidowanych (koszty finansowe)	179	224
Należności (w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych)	410	493
Zapasów (w ciężar kosztu wytworzenia)	82	200
RAZEM	671	917

**GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
01.01. – 31.12.2012 R.**

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

Nota 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01 -31.12.2012	01.01 -31.12.2011
Przychody z tytułu odsetek	1 086	816
Rozwiązanie odpisów aktualizujących		
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych		208
Wycena aktywów finansowych w wartości godziwej przez wynik finansowy	56	217
Pozostałe	18	60
RAZEM	1 160	1 301

KOSZTY FINANSOWE	01.01 -31.12.2012	01.01 -31.12.2011
Koszty z tytułu odsetek		7
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	217	
Straty netto ze zbycia aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Straty netto ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
Wycena instrumentów pochodnych		
Odpisy aktualizujące wartość pożyczki i udziałów w spółce zależnej APLISENS FRANCE	179	224
Strata z tytułu zmniejszenia udziału w kapitale spółki zależnej		
Różnice kursowe z wyceny pozycji bilansowych w spółce zależnej SOOO Białoruś w związku z dewaluacją waluty białoruskiej		3 120
Pozostałe		22
RAZEM	396	3 373

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 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

01.01.– 31.12.2012	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 wycena instrumentów finansowych
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej	56							56
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej przeniesione z kapitału własnego								
Przychody/koszty z tytułu odsetek								
Przychody z tytułu odsetek związane aktywami, które uległy utracie wartości								
Utworzenie odpisów aktualizujących					-410			-410
Rozwiązanie odpisów aktualizujących					550			550
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych					-217			-217
Zyski/straty ze zbycia instrumentów finansowych								
Kwota przeniesiona z kapitałów własnych do rachunku zysków i strat z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń								
Koszty z tytułu realizacji instrumentów pochodnych								
Razem zysk/strata	56				-77			-21

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

01.01– 31.12.2011	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 wycena instrumentów finansowych
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej	217							217
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej przeniesione z kapitału własnego								
Przychody/koszty z tytułu odsetek								
Przychody z tytułu odsetek związane aktywami, które uległy utracie								
Utworzenie odpisów aktualizujących					-538			-538
Rozwiązanie odpisów aktualizujących					7			7
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych					191			191
Zyski/straty ze zbycia instrumentów finansowych								
Kwota przeniesiona z kapitałów własnych do rachunku zysków i strat z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń								
Koszty z tytułu realizacji instrumentów pochodnych								
Razem zysk strata	217				-340			-123

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.

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

Nota 6. PODATEK DOCHODOWY I ODROZONY PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego za lata zakończone 31 grudnia 2012 i 2011 roku przedstawiają się następująco:

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	01.01 -31.12.2012	01.01 -31.12.2011
Bieżący podatek dochodowy	3 772	3 498
Dotyczący roku obrotowego	3 772	3 498
Korekty dotyczące lat ubiegłych		
Odroczony podatek dochodowy	79	-654
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	79	-654
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego		
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	3 851	2 844

Wykazany w rachunku zysków i strat podatek odroczony stanowi różnicę między stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresów sprawozdawczych.

BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY	01.01 -31.12.2012	01.01 -31.12.2011
Zysk przed opodatkowaniem	18 827	14 295
Przychody lat ubiegłych zwiększające podstawę do opodatkowania		
Przychody wyłączone z opodatkowania	906	224
Koszty lat ubiegłych zmniejszające podstawę opodatkowania		18
Różnice kursowe dot. spółki zależnej w Białorusi rozliczane przez wyniki lat ubiegłych	633	
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	2 880	4 135
Dochód do opodatkowania	20 168	18 408
Odliczenia od dochodu –strata z lat ubiegłych Controlmatica ZAP-PNEFA Sp. z o.o.	317	220
Podstawa opodatkowania	19 851	18 408
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	3 772	3 498
Efektywna stawka podatku (udział podatku dochodowego w zysku przed opodatkowaniem)	20%	24%

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

Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji podatkowych: podstawowa stawka podatku dochodowego na Białorusi wynosi 24% . W Rosji podatek dochodowy dla osób prawnych wynosi 24%.

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2011	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2012
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	133			133
Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze	15		15	
Rezerwa na nie wykorzystane urlopy	245	290	239	296
Pozostałe rezerwy	79	52	64	67
Ujemne różnice kursowe	79	188	222	45

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.

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

Odpisy aktualizujące wartość udziałów w jednostce zależnej oraz udzieloną pożyczkę (APLISENS FRANCE)	224	179		403
Odpisy aktualizujące zapasy	592	82		674
Odpisy aktualizujące należności	529	410	550	389
Suma ujemnych różnic przejściowych	1 896	1 201	1 090	2 007
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	361	228	207	381
Różnice kursowe w spółce zależnej SOOO Białoruś w związku z dewaluacją waluty białoruskiej	1 282		633	649
stawka podatkowa	24%		24%	24%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dot. Białorusi	308		153	156
RAZEM aktywa z tyt. podatku odroczonego	669	228	360	537

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	31.12.2012	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2011
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	756		27	729
Przeszacowanie środków trwałych do wartości godziwej	1 848		180	1 668
Wycena aktywów finansowych	227	154	294	87
Dodatnie różnice kursowe	68	171	213	26
Różnice między wartością bilansową a zobowiązaniem z tyt. leasingu finansowego	79		32	47
Należne odsetki od lokat bankowych	129	726	436	419
Korekty do wartości godziwej z tytułu przejęcia jednostek	290		148	142
Suma dodatnich różnic przejściowych	3 397	1 051	1 330	3 118
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	645	200	253	592

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	31.12.2012	31.12.2011
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	537	669
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	592	645
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana		
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	-55	24

Nota 7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Nie występuje.

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 przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających).

Działalność kontynuowana i zaniechana

Wyliczenie zysku na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

	01.01 -31.12.2012	01.01 -31.12.2011
Zysk netto z działalności kontynuowanej	14 976	11 451
Strata na działalności zaniechanej		
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	14 976	11 451
Efekt rozwodnienia:		
- odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe		
- odsetki od obligacji zamiennych na akcje		
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	14 976	11 451

Liczba wyemitowanych akcji

	01.01 -31.12.2012	01.01 -31.12.2011
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	12 894 431	12 751 498
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	70 147	87 007
- opcje na akcje	70 147	87 007
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	12 964 578	12 838 505

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

Brak zaproponowanych lub uchwalonych dywidend do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

WYPŁACONA DYWIDENDA

Zgodnie z Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia APLISENS S.A. z dnia 30.05.2012 roku w sprawie podziału zysku netto Spółki dominującej za rok 2011 postanowiono zysk netto za rok 2011 przeznaczyć na:

- zwiększenie kapitału zapasowego w kwocie 9.254,6 tys pln
- na dywidendę dla akcjonariuszy w kwocie 3.212,3 tys pln tj. 0,25 pln na jedną akcję, przy czym dzień dywidendy został ustalony na 18 czerwca 2012 roku, a dzień wypłaty dywidendy na 5 lipca 2012 roku.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.

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

Rok obrotowy zakończony:	Dywidenda z akcji zwykłych			Zaliczka na dywidendę		
	Data wypłaty	Wielkość w zł	Wartość na 1 akcje w zł	Data wypłaty	Wielkość	Wartość na 1 akcje
31.12.2012	05.07.2012	3 212 337	0,25			
31.12.2011						

Nota 10. UJAWNIE NIE ELEMENTÓW POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

	01.01 -31.12.2011	01.01 -31.12.2010
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania:		
- Zwiększenie powstałe z przeszacowania aktywów w ciągu roku		
- Zmniejszenie powstałe z przeszacowania aktywów w ciągu roku		
Zyski (straty) z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży:		
- Zyski powstałe z przeszacowania aktywów w ciągu roku		
- Straty powstałe z przeszacowania aktywów w ciągu roku		
- Korekty z przekwalifikowania w rachunek zysków i strat		
Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentami zabezpieczającymi przepływy środków pieniężnych:		
- Zyski powstałe w ciągu roku		
- Straty powstałe w ciągu roku		
- Korekty z przekwalifikowania w rachunek zysków i strat		
- Korekta kwot przeniesionych do wstępnej wartości bilansowej pozycji zabezpieczanych		
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych:		
Zyski aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych		
Straty aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych		
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-240	453
- Korekty z przekwalifikowania w rachunek zysków i strat		
Udział w dochodach całkowitych jednostek stowarzyszonych		
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów		
Suma dochodów całkowitych	-240	453

Nota 11. EFEKT PODATKOWY POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH.

Nie występuje.

Nota 12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Struktura własnościowa

STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA - wartość netto	31.12.2012	31.12.2011
Własne	41 583	35 240
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		100
Razem	41 583	35 340

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

Nie występują.

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych

Nie występują.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 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 01.01.2012r.	8 396	21 731	13 623	2 152	2 299	2 121	50 322
Zwiększenia, z tytułu:	-68	593	3 615	496	187	9 176	13 999
- nabycia środków trwałych		593	3 745	526	187	9 171	14 222
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych							
- połączenia jednostek gospodarczych							
- zawartych umów leasingu							
- przeszacowania							
- inne: z tyt. reklasyfikacji							
- inne : z tyt. wyceny bilansowej w walucie obcej	-68		-130	-30		5	-223
Zmniejszenia, z tytułu:		250	-67	400	73	4 872	5 528
- zbycia				400			400
- likwidacji			175		73		248
- sprzedaży spółki zależnej							
- reklasyfikacja		250	-242				8
- inne: przeniesione do środków trwałych						4 872	4 872
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2012 r.	8 328	22 074	17 305	2 248	2 413	6 425	58 793
Umorzenie na dzień 01.01.2012	5	2 676	8 962	1 371	1 968		14 982
Zwiększenia, z tytułu:	2	531	1 767	297	205		2 803
- amortyzacji	2	531	1 767	297	205		2 803
- przeszacowania							
- inne							
Zmniejszenia, z tytułu:			154	348	73		575
- likwidacji			154		73		227
- sprzedaży				348			348
- przeszacowania							
- inne							
Umorzenie na dzień 31.12.2012	7	3 207	10 575	1 320	2 100		17 210
Odpisy aktualizujące na 01.01.2012							
Zwiększenia, z tytułu:							
- utraty wartości							
- inne							
Zmniejszenia, z tytułu:							
- odwrócenie odpisów aktualizujących							
- likwidacji lub sprzedaży							
- inne							
Odpisy aktualizujące na 31.12.2012							
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012 .	8 321	18 867	6 729	928	313	6 425	41 583

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2011-31.12.2011 r.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2011 r.	6 616	21 542	11 914	2 105	2 086	510	44 773
Zwiększenia, z tytułu:	1 635	152	1 978	159	581	5 081	9 695
- nabycia środków trwałych	1 635	152	1 978	1	597	5 081	9 444
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych							
- połączenia jednostek gospodarczych							
- zawartych umów leasingu							
- przeszacowania							
- inne: z tyt. reklasyfikacji			-73	89	-16		
- inne : z tyt. wyceny bilansowej w walucie obcej	145	37		69			251
Zmniejszenia, z tytułu:			196	112	368	3 470	4 146
- zbycia			85	112	67		264
- likwidacji			111		301		412
- sprzedaży spółki zależnej							
- przeszacowania							
- wniesienia aportu							
- inne: przeniesione do środków trwałych						3 470	3 470
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2011 r.	8 396	21 731	13 623	2 152	2 299	2 121	50 322
Umorzenie na dzień 01.01.2011 roku	5	2 166	7 604	1 118	1 834		12 727
Zwiększenia, z tytułu:		510	1 548	330	499		2 887
- amortyzacji		510	1 548	330	499		2 887
- przeszacowania							
- inne							
Zmniejszenia, z tytułu:			190	77	365		632
- likwidacji			111		301		412
- sprzedaży			79	77	64		220
- przeszacowania							
- inne							
Umorzenie na dzień 31.12.2011 roku	5	2 676	8 962	1 371	1 968		14 982
Odpisy aktualizujące na 01.01.2011 roku							
Zwiększenia, z tytułu:							
- utraty wartości							
- inne							
Zmniejszenia, z tytułu:							
- odwrócenie odpisów aktualizujących							
- likwidacji lub sprzedaży							
- inne							
Odpisy aktualizujące na 31.12.2011 roku							
- różnic kursowych netto z przeliczenia sprawozdania							
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2011 roku	8 391	19 055	4 661	781	331	2 121	35 340

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Środki trwałe w budowie

Stan na 01.01.2012	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	Stan na 31.12.2012
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
2 121	9 176	582	3 578	525	187		6 425

Stan na 01.01.2011	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	Stan na 31.12.2011
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
510	5 081	189	1 645		1 635		2 121

Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto (nie dotyczy Spółek zagranicznych)

Adres nieruchomości	Nr księgi wieczystej lub zbiorów dokumentów	Nr działki	Powierzchnia działki [m ²] na 31.12.2012	Wartość na 31.12.2012	Powierzchnia działki [m ²] na 31.12.2011	Wartość na 31.12.2011
Ostrów Wlkp.	20955	20/1	633	16	633	16
		OGÓŁEM	633	16	633	16

Leasingowane środki trwałe

Środki trwałe	31.12.2012			31.12.2011		
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Nieruchomości						
Maszyny i urządzenia (w leasingu do dnia 16.08.2010)	228	135	93	228	101	127
Środki transportu	292	246	46	292	192	100
Pozostałe środki trwałe						
Razem	520	381	139	520	293	227

Wartość bilansowa środków transportu użytkowanych na dzień 31 grudnia 2012 roku na mocy umów poleasingowych wynosi 46 tysięcy PLN (na dzień 31 grudnia 2011 roku łączna wynosiła 100 tysięcy PLN).

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2012 – 31.12.2012 r. Nie występują

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2011 – 31.12.2011 r. Nie występują

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

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

Wyszczególnienie	Wartość firmy	Koszty zakończonych prac rozwojowych ¹	Oprogramowanie ²	Nabyte koncesje patenty i licencje	Inne ²	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2012 roku	294	4 297	455	1 385	29	170	6 630
Zwiększenia, z tytułu:	1 351	952	68			400	2 771
- nabycia			68			400	468
- przeszacowania							
- połączenia jednostek gospodarczych	1 351						1 351
- inne :zakończenie prac rozwojowych		952					952
Zmniejszenia, z tytułu:		-12	12	32			32
- zbycia							
- likwidacji							
- przeszacowania							
- inne : z tyt. reklasyfikacji		-12	12				
- inne : z tyt. wyceny bilansowej w walucie obcej				32			32
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2012 roku	1 645	5 261	511	1 353	29	570	9 369
Umorzenie na dzień 01.01.2012		2 049	423	1 307	19		3 798
Zwiększenia, z tytułu:		844	42	6			892
- amortyzacji		844	42	6			892
- przeszacowania							
- inne							
Zmniejszenia, z tytułu:							
- likwidacji							
- sprzedaży							
- przeszacowania							
- inne							
Umorzenie na dzień 31.12.2012		2 893	465	1 313	19		4 690
Odpisy aktualizujące na 01.01.2012				20			20
Zwiększenia, z tytułu:							
- utraty wartości							
- inne							
Zmniejszenia, z tytułu:							
- odwrócenie odpisów aktualizujących							
- likwidacji lub sprzedaży							
- inne							
Odpisy aktualizujące na 31.12.2012				20			20
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012 roku	1 645	2 368	46	20	10	570	4 659

¹ Wytworzone we własnym zakresie,

² Zakupione/powstałe w wyniku połączenia jednostek gospodarczych

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2011 - 31.12.2011 r.

Wyszczególnienie	Wartość firmy	Koszty zakończonych prac rozwojowych ¹	Oprogramowanie ²	Nabyte koncesje patenty i licencje	Inne ²	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2011 roku	294	3 620	431	1 381	29		5 755
Zwiększenia, z tytułu:		733	24	4			931
- nabycia		11	24	4		170	209
- przeszacowania							
- połączenia jednostek gospodarczych							
- inne :zakończenie prac rozwojowych		722					722
Zmniejszenia, z tytułu:		56		33			89
- zbycia							
- likwidacji		56					56
- przeszacowania							
- inne : z tyt. wyceny bilansowej w walucie obcej				33			33
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2011 roku	294	4 297	455	1 352	29	170	6 597
Umorzenie na dzień 01.01.2011		1 318	411	1 255	19		3 003
Zwiększenia, z tytułu:		731	12	52			795
- amortyzacji		731	12	52			795
- przeszacowania							
- inne							
Zmniejszenia, z tytułu:							
- likwidacji							
- sprzedaży							
- przeszacowania							
- inne							
Umorzenie na dzień 31.12.2011		2 049	423	1 307	19		3 798
Odpisy aktualizujące na 01.01.2011				20			20
Zwiększenia, z tytułu:							
- utraty wartości							
- inne							
Zmniejszenia, z tytułu:							
- odwrócenie odpisów aktualizujących							
- likwidacji lub sprzedaży							
- inne							
Odpisy aktualizujące na 31.12.2011				20			20
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2011 roku	294	2 248	32	25	10	170	2 779

¹ Wytworzone we własnym zakresie, ² Zakupione/powstałe w wyniku połączenia jednostek gospodarczych

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2012 – 31.12.2012 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych ¹	Znaki towarowe ²	Patenty i licencje ²	Oprogramowanie komputerowe ²	Wartość firmy	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2012 roku			20				
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu w rachunku zysków i strat							
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu bezpośrednio w kapitale własnym							
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresu (-)							
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tyt. utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu (-)							
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji							
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2012 roku			20				

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2011 – 31.12.2011 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych ¹	Znaki towarowe ²	Patenty i licencje ²	Oprogramowanie komputerowe ²	Wartość firmy	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2011 roku			20				
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu w rachunku zysków i strat							
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu bezpośrednio w kapitale własnym							
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresu (-)							
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tyt. utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu (-)							
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji							
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2011 roku			20				

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.

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

Połączenia jednostek gospodarczych

Wyszczególnienie	Data połączenia	Procent przejętych instrumentów kapitałowych z prawem głosu	Koszt połączenia jednostek gospodarczych	Wartość godziwa aktywów netto jednostki przejmowanej przypadająca na jednostkę przejmującą	Wartość firmy przejęta w ramach połączenia jednostek gospodarczych	Nadwyżka udziału jednostki przejmującej w wartości godziwej aktywów netto nad kosztem połączenia*
Controlmatica ZAP-PNEFAL SP. z o.o.	18.12.2012	100%	5 804	4 453	1 351	
Wartość ogółem			5 804	4 453	1 351	

* Należy wskazać pozycję rachunku zysków i strat, w której taką nadwyżkę ujęto

Połączenie nastąpiło metodą kolejnych nabyć udziałów, a następnie połączenia spółki APLISENS S.A. ze spółką Controlmatica ZAP-Pnefal Sp. z o.o.

Struktura własności

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Własne	4 659	2 779
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		
Razem	4 659	2 779

Wartości niematerialne, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom oraz stanowiące zabezpieczenie zobowiązań

Nie występują.

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych

Nie występują.

Nota 14. WARTOŚĆ FIRMY

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Controlmatica ZAP-PNEFAL Sp. z o.o.	0	1 351
Wartość firmy (netto)	0	1 351

Zmiany stanu wartości firmy z konsolidacji

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	1 351	1 351
Zwiększenia, z tytułu:		
Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostki		
Zwiększenia stanu z tytułu korekt wynikających z późniejszego ujęcia		
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji		
Inne zmiany wartości bilansowej		
Zmniejszenia, z tytułu:	1 351	

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Zmniejszenie stanu z tytułu połączenia jednostek APLISENS S.A. i Controlmatica ZAP-Pnefal Sp. z o.o.	1 351	
Zmniejszenie stanu z tytułu korekt wynikających z późniejszego ujęcia		
Zmniejszenia stanu z tytułu spadku udziału wskutek rozwodnienia		
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji		
Inne zmiany wartości bilansowej		
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	0	1 351
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w trakcie okresu		
Pozostałe zmiany		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu		
Wartość firmy (netto)	0	1 351

Nota 15. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Nie występują.

Nota 16. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI Nie występują.**Nota 17. AKCJE / UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH NIE OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ**

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Akcje/ Udziały w spółkach nie notowanych na giełdzie (nie objęte konsolidacją)	719	898
Akcje spółek notowanych na giełdzie (nie objęte konsolidacją)		
Razem	719	898

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 31.12.2012 r.

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Powody nie objęcia konsolidacją
GT APLISENS-TER UKRAINA	10		10	51	51	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
TOV APLISENS UKRAINA *	87	87		100	100	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
APLISENS NIEMCY	591		591	100	100	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
APLISENS FRANCE*	358	358		100	100	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
APLISENS CZECHY	118		118	75,3	75,3	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej

Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
366	10	74	282	550	61	489	184	2 184
*brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych
6	591	-521	-64	735	9	726	729	2 879
*brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych
76	157	-41	-40	256	6	250	180	585

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 31.12.2011 r.

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Powody nie objęcia konsolidacją
GT APLISENS-TER UKRAINA	10		10	51	51	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
TOV APLISENS UKRAINA *	87	87		100	100	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
APLISENS NIEMCY	591		591	100	100	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
APLISENS FRANCE	358	179	179	100	100	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
APLISENS CZECHY	118		118	75,3	75,3	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej

Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
112	10	72	30	318	46	272	206	2 376
*brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych
74	591	-528	11	655	14	641	581	2 936
-273	357	-209	-421	197	5	192	470	433
110	157	10	-57	250	7	243	140	204

- Działalność operacyjna spółki TOV Aplisens Ukraina z siedzibą w Kijowie została przeniesiona do spółki GT Aplisens TER z siedzibą w Tarnopolu. Wartość udziałów spółki TOV Aplisens Ukraina w bilansie APLISENS S.A. została przeszacowana do zera. Rozważana jest możliwość likwidacji spółki TOV Aplisens Ukraina.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.

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

Nota 18. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

Nie występują.

Nota 19. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

Nie występują.

Nota 20. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2012	31.12.2011
Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych	1 075	7 817
Razem aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1 075	7 817

Nota 21. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2012	31.12.2011
Pożyczki udzielone, w tym:	45	90
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej		
- odpisy aktualizujące wartość aktywa	45	45
RAZEM	0	45

Udzielone pożyczki, w tym dla Zarządu

Pożyczkobiorca	Kwota pożyczki wg umowy	Wartość bilansowa	Oprocentowanie		Termin spłaty	Zabezpieczenia
			nominalne	efektywne		
Wg stanu na 31.12.2012 r.						
APLISENS FRANCE	10 tys EUR	45 tys pln	4%	4%	31.03.2012	brak
Wg stanu na 31.12.2011 r.						
APLISENS FRANCE	20 tys EUR	90 tys pln	4%	4%	31.03.2012	brak

Zmiana stanu instrumentów finansowych

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	7 817			38 175		9 236
Zwiększenia	56			48 080		12 197
Zakup jednostek uczestnictwa						
Udzielenie pożyczek						
Odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej						
Wycena bilansowa odniesiona w RZIS	56					

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.

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

Zaciągnięcie zobowiązań					12 197
Wzrost należności własnych			48 080		
Zmniejszenia	6 798		38 723		9 236
Sprzedaż jednostek uczestnictwa	6 798				
Splata pożyczek udzielonych			45		
Splata zobowiązań					9 236
Odpisy z tytułu utraty wartości					
Zmniejszenie należności własnych			38 668		
Wycena bilansowa odniesiona na kapitał					
Wycena bilansowa odniesiona w RZIS			10		
Inne – przekwalifikowanie					
Stan na koniec okresu	1 075		47 532		12 197

01.01– 31.12.2011	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				34 026		5 083
Zwiększenia	7 817			38 758		9 236
Zakup jednostek uczestnictwa	7 600					
Udzielenie pożyczek				79		
Odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej				1		
Wycena bilansowa odniesiona w RZIS	217			10		
Zaciągnięcie zobowiązań						9 236
Wzrost należności własnych				38 668		
Zmniejszenia				34 609		5 083
Sprzedaż akcji						
Splata pożyczek udzielonych						
Splata zobowiązań						5 083
Odpisy z tytułu utraty wartości				538		
Zmniejszenie należności własnych				34 071		
Wycena bilansowa odniesiona na kapitał						
Wycena bilansowa odniesiona w RZIS						
Inne – przekwalifikowanie						
Stan na koniec okresu	7 817			38 175		9 236

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.

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

Nota 22. 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	31.12.2012	31.12.2011
Materiały na potrzeby produkcji	11 775	8 749
Pozostałym materiałom		
Półprodukty i produkty w toku	7 104	6 719
Produkty gotowe	3 662	2 431
Towary	1 579	911
Zapasy brutto	24 119	18 810
Odpis aktualizujący stan zapasów	674	634
Zapasy netto, w tym:	23 445	18 176
- wartość bilansowa zapasów wykazana w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży		
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań		

Zapasy w okresie 01.01. – 31.12.2012 r.

Wyszczególnienie	materiały	półprodukty i produkcja w toku	produkty gotowe	towary	Razem
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	499	1 587	39 866	6 978	48 930
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie	68		14		82

Analiza wiekowa zapasów w okresie 01.01. – 31.12.2012 r.

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-90	91-180	181-360	>360	
Materiały (brutto)	5 003	2 661	1 498	2 613	11 775
Materiały (odpisy)				488	488
Materiały netto	5 003	2 661	1 498	2 125	11 287
Półprodukty i produkty w toku (brutto)	4 780	1 220	82	1 022	7 104
Półprodukty i produkty w toku (odpisy)				128	128
Półprodukty i produkty w toku (netto)	4 780	1 220	82	894	6 976
Produkty gotowe (brutto)	1 658	223	1 462	319	3 662
Produkty gotowe (odpisy)				57	57
Produkty gotowe (netto)	1 658	223	1 462	262	3 605
Towary (brutto)	787	360	57	375	1 579
Towary (odpisy)				1	1
Towary (netto)	787	360	57	374	1 578

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.

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

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 01.01.2012 roku	411	128	94	1	634
Zwiększenia w tym:	77		5		82
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z kosztem wytworzenia	68		14		82
- przemieszczenia	9		-9		
- inne					
Zmniejszenia w tym:			42		42
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi					
- wykorzystanie odpisów			42		42
- przemieszczenia					
Stan na dzień 31.12.2012 roku	488	128	57	1	674
Stan na dzień 01.01.2011 roku	189	93	151	1	434
Zwiększenia w tym:	222	35	-57		200
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	200				200
- przemieszczenia	22	35	-57		
- inne					
Zmniejszenia w tym:					
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z kosztem wytworzenia					
- wykorzystanie odpisów					
- przemieszczenia					
Stan na dzień 31.12.2011 roku	411	128	94	1	634

W roku 2012 Spółka dominująca nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów, gdyż istniejący odpis w wartości 470 tys. zł jest zgodny z polityką rachunkowości w zakresie aktualizacji zapasów na dzień 31.12.2012. Spółka zależna Controlmatica ZAP-Pnefal Sp. z o.o. dokonała w okresie od 01.01.-18.12.2012 roku odpis aktualizujący wartość materiałów w kwocie 68 tys. zł oraz wyrobów gotowych w kwocie 14 tys. zł.

Nota 23. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ.

Nie występują.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)***Nota 24. NALEŻNOŚCI HANDLOWE**

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Należności handlowe	18 870	19 417
- od jednostek powiązanych	720	988
- od pozostałych jednostek	18 150	18 429
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	518	735
Należności handlowe brutto	19 388	20 152

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 14-dniowy termin płatności. Grupa posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności, właściwym dla należności handlowych Grupy. Na 31 grudnia 2012 roku należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 518 tysięcy PLN (w 2011r. 735 tysięcy PLN) zostały uznane za nieściągalne i w związku z tym objęte odpisem.

Zmiany odpisu aktualizującego należności przedstawiają się następująco:

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych:

	31.12.2012	31.12.2011
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu		
Zwiększenia, w tym:	410	
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne dot .APLISENS FRANCE	410	
- dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu		
Zmniejszenia w tym:	82	
- wykorzystanie odpisów aktualizujących		
- rozwiązanie odpisów aktualizujących dot. APLISENS FRANCE	82	
- zakończenie postępowań		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	328	
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	735	249
Zwiększenia, w tym:		493
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		493
Zmniejszenia w tym:	545	7
- wykorzystanie odpisów aktualizujących		
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	545	7
- zakończenie postępowań		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	190	735
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	518	735

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)***Nota 25. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI**

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Pozostałe należności, w tym:	185	116
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	75	105
- z tytułu kaucji	9	10
- z tytułu podatku dochodowego z lat ubiegłych	33	
- inne	68	1
Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych		
Pozostałe należności brutto	185	116

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Pozostałe należności, w tym:		
od jednostek powiązanych		
od pozostałych jednostek	185	116
Odpisy aktualizujące		
Pozostałe należności brutto	185	116

Nota 26. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	31.12.2012	31.12.2011
ubezpieczenia majątkowe	264	54
przedpłaty za udziału w targach branżowych	53	20
niezakończone prace rozwojowe	1 173	1 101
wstępna opłata leasingowa		3
pozostałe rozliczenia międzyokresowe	137	149
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 627	1 327

Nota 27. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	31.12.2012	31.12.2011
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	4 691	2 602
kasa krajowa	34	105
PeKaO SA	284	174
BPH SA	154	598
DZ Bank	13	191
BRE BANK		5
BZ WBK SA		3
Inne banki	4 206	1 526
Inne środki pieniężne	24 334	15 995
Lokata pod zabezpieczenie		29
Lokata overnight	3 488	2 407
Lokaty w bankach	20 428	13 432
Należne odsetki od lokat	418	127
Razem	29 025	18 597

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

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 dwunastu miesięcy, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosi 29 025 tysięcy PLN (31 grudnia 2011 roku: 18 597 tysięcy PLN).

Nota 28. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Liczba akcji	13 016 015	12 849 349
Wartość nominalna akcji	0,20	0,20
Kapitał zakładowy	2 603 203,00	2 569 869,80

Kapitał zakładowy – struktura

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość jednostkowa	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Data rejestracji
seria A	brak	brak	10 000 000	0,2	2 000 000	01.04.2008
seria B	brak	brak	2 500 000	0,2	500 000	10.06.2009
seria C	brak	brak	207 595	0,2	41 519	07.12.2010
seria D	brak	brak	98 188	0,2	19 637,6	23.11.2011
seria E	brak	brak	43 566	0,2	8 713,2	23.11.2011
seria E	brak	brak	166 666	0,2	33 333,2	23.10.2012

Kapitał zakładowy – struktura cd.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Adam Żurawski	2 232 206	17,15%	2 232 206	17,15%
Mirosław Dawidonis	1 900 000	14,60%	1 900 000	14,60%
Janusz Szewczyk	1 644 930	12,64%	1 644 930	12,64%
Piotr Zubkow	1 100 000	8,45%	1 100 000	8,45%
Andrzej Kobiałka	1 081 139	8,31%	1 081 139	8,31%
Mirosław Karczmarczyk	1 270 000	9,76%	1 270 000	9,76%
Otwarty Fundusz Emerytalny PZU Złota Jesień	651 007	5,00%	651 007	5,00%
Pozostali akcjonariusze	3 136 733	24,10%	3 136 733	24,10%
Razem	13 016 015	100%	13 016 015	100%

Zmiana stanu kapitału zakładowego

Wyszczególnienie	2012	2011
Kapitał na początek okresu	2 548	2 548
Zwiększenia, z tytułu:	33	22
- emisja akcji/wykup warrantów	33	22
Kapitał na koniec okresu	2 603	2 570

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 0,2 PLN i zostały w pełni opłacone.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)***Nota 29. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ**

Kapitał zapasowy został utworzony z nadwyżki wartości emisyjnej nad nominalną w kwocie 14 500 tys. PLN, która została pomniejszona o koszty emisji akcji ujęte jako zmniejszenie kapitału zapasowego w kwocie 1 524 tys. PLN. Ponadto, kapitał zapasowy powstał z nadwyżki wartości emisyjnej akcji serii C, D i E nad ich wartością nominalną w ramach realizowanego programu motywacyjnego (wartość kapitału zapasowego ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej wynosiła w 2012 roku 1 117,76 tys. PLN (w 2011 roku 878 tys. PLN).

Nota 30. AKCJE WŁASNE

Nie występują.

Nota 31. POZOSTAŁE KAPITAŁ Y

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Kapitał zapasowy	70 844	62 109
Kapitał z aktualizacji	7	7
Kapitał rezerwowy z wyceny opcji na akcje	673	479
RAZEM	71 524	62 595

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy z wyceny opcji na akcję	Razem
01.01.2012	62 109	7	479	62 595
Zwiększenia w okresie	8 735		194	8 929
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży				
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty				
Wynik z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych				
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty				
Podział/ pokrycie zysku/straty netto	8 735			8 735
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników			194	194
Zmniejszenia w okresie				
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży				
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty				
Wynik z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych				
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty				
Podział/ pokrycie zysku/straty netto				
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników				
31.12.2012	70 844	7	673	71 524
01.01.2011	51 063	7	249	51 319
Zwiększenia w okresie	11 046		479	11 525
Przeszacowanie środków trwałych				
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty				
Wynik z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych				
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty				
Podział/ pokrycie zysku/straty netto	11 046			11 046
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników			479	479
Zmniejszenia w okresie			249	249
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży				
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty				
Wynik z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych				
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty				

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.

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

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowo z wyceny opcji na akcję	Razem
Podział/ pokrycie zysku/straty netto				
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników			249	249
31.12.2011	62 109	7	479	62 595

Nota 32. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

	31.12.2012	31.12.2011
Korekta błędów z lat ubiegłych		
Niepodzielony wynik finansowy Aplisens Sp zoo		
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	104	42
Wynik z lat ubiegłych z tyt. przekształcenia sprawozdania na MSSF	1 097	1 097
RAZEM	1 201	1 139

Nota 33. KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY NIEKONTROLUJĄCYCH

	31.12.2012	31.12.2011
Na początek okresu	437	936
Dywidendy wypłacone przez jednostki zależne		
Przeszacowanie środków trwałych		
Zmiany w strukturze udziałowców w jednostkach zależnych		
Udział w wyniku jednostek zależnych	281	-559
Różnice kursowe	-20	60
Na koniec okresu	698	437

Nota 34. KREDYTY I POŻYCZKI

Nie występują.

Nota 35. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
zobowiązania leasingowe		58
obligacje		
zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą		
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne		
Inne		
Razem zobowiązania finansowe		58
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		58

Zobowiązania leasingowe

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.

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

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe		58
Zobowiązania leasingowe długoterminowe, w tym:		
- od roku do pięciu lat		
- powyżej pięciu lat		
Zobowiązania leasingowe razem		58

Nota 36. INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Nie występują.

Nota 37. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Zobowiązania handlowe

	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania handlowe	11 327	7 877
Wobec jednostek powiązanych		
Wobec jednostek pozostałych	11 327	7 877

Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2012	11 327	11 327					
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	11 327	11 327					
31.12.2011	7 877	7 877					
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	7 877	7 877					

Nota 38. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	818	1 230
Podatek VAT	2	413
Podatek zryczałtowany u źródła		
Podatek dochodowy od osób fizycznych	157	196
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	582	472
Opłaty celne		
Akcyza		
Pozostałe	77	149
Pozostałe zobowiązania	40	73
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń		
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		
Zobowiązania wobec wspólnego przedsięwzięcia		
Inne zobowiązania		
Rozliczenia międzyokresowe bierne	12	73
Razem pozostałe zobowiązania	870	1 303

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.

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

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2012	870	870					
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	870	870					
31.12.2011	1303	1303					
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	1 303	1 303					

Nota 39. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników na pełne etaty. Grupa tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w wysokości odpisu podstawowego /kwot uzgodnionych ze związkami zawodowymi. Ponadto Fundusz posiada rzeczowe aktywa trwałe. Celem Funduszu jest subsydiowanie działalności socjalnej Grupy, pożyczek udzielonych jej pracownikom oraz pozostałych kosztów socjalnych.

Grupa skompensowała aktywa Funduszu ze swoimi zobowiązaniami wobec Funduszu ponieważ aktywa te nie stanowią oddzielnych aktywów Grupy.

Nota 40. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Poręczenie spłaty kredytu		
Poręczenie spłaty weksla		
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	1 000	1 054
Poręczenie spłaty udzielonych gwarancji bankowych		
Zobowiązanie umowne z tytułu umowy licencyjnej		
Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych		
Zobowiązania dotyczące nierozstrzygniętych sporów w władzami podatkowymi		
Inne zobowiązania warunkowe		
Razem zobowiązania warunkowe	1 000	1 054

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	31.12.2012	31.12.2011
DZ BANK POLSKA S.A.	Gwarancja dla ALSTOM POWER Sp zoo	Dobrego wykonania	PLN		
DZ BANK POLSKA S.A.	Gwarancja dla ORLEN Automatyka Sp zoo	Dobrego wykonania	PLN		32
InterRisk TUIR S.A .	Gwarancja dla ALSTOM POWER Sp zoo	Usunięcia wad i usterek	PLN		12
InterRisk TUIR S.A .	Gwarancja dla Południowy Koncern Energetyczny	Usunięcia wad i usterek	PLN		10
BPH S.A.	Gmina Miasta Radom	Zabezpieczenia inwestycji	PLN	1 000	1 000
Razem				1 054	1 054

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.

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

Nota 41. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Umowy leasingu finansowego na dzień 31.12.2012 r.

Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa	Wartość początkowa (waluta)	Oznaczenie waluty	Termin zakończenia umowy	Wartość zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego	Warunki przedłużenia umowy lub możliwość zakupu	Ograniczenia wynikające z umowy
Prime Car Management SA	17570,2 7314,30 646,306 45	230		PLN	01.08.2012	0	wykup	

Przedmioty leasingu na dzień 31.12.2012 r.

Wyszczególnienie	W odniesieniu do grup aktywów				Razem
	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	
Samochody			54		54
Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu			54		54

Nota 42. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

	31.12.2012	31.12.2011
Dotacje	60	112
Przychody przyszłych okresów	32	27
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	92	139
- długoterminowe	26	52
- krótkoterminowe	66	87

Wyszczególnienie	data otrzymania dofinansowania	wartość dofinansowania	kwota pozostała do rozliczenia	data zakończenia rozliczania dofinansowania
Dotacja na maszyny i licencje	26.06.2009	611	40	31.05.2013
Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka	12 2012	80	20	2013
Dotacje		691	60	

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.

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

Nota 43. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	31.12.2012	31.12.2011
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	133	133
Rezerwy na nagrody jubileuszowe		
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	296	245
Rezerwy na pozostałe świadczenia		15
Razem, w tym:	429	393
- długoterminowe	120	120
- krótkoterminowe	309	273

Grupa wypłaca pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w wysokości określonej przez Kodeks pracy. W związku z tym Grupa na podstawie wyceny dokonanej przez profesjonalną firmę aktuarialną tworzy rezerwę na wartość bieżącą zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych. Kwotę tej rezerwy oraz uzgodnienie przedstawiające zmiany stanu w ciągu okresu obrotowego przedstawiono w poniższej tabeli:

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe i premie	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2012	133		245	15
Utworzenie rezerwy			290	
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy			239	15
Stan na 31.12.2012, w tym:	133		296	
- długoterminowe	120			
- krótkoterminowe	13		296	
Stan na 01.01.2011	118		181	
Utworzenie rezerwy	34	350	139	15
Koszty wypłaconych świadczeń		350		
Rozwiązanie rezerwy	19		75	
Stan na 31.12.2011, w tym:	133		245	15
- długoterminowe	120			
- krótkoterminowe	13		245	15

Nota 44. POZOSTAŁE REZERWY

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	15	20
Rezerwa restrukturyzacyjna		
Rezerwa na badanie sprawozdania	52	59
Razem, w tym:	67	79
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	67	79

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa restrukturyzacyjna	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2012	20		59	79
Utworzone w ciągu roku obrotowego			52	52
Wykorzystane				

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Rozwiązane	5		59	64
Korekta z tytułu różnic kursowych				
Korekta stopy dyskontowej				
Stan na 31.12.2012, w tym:	15		52	67
- długoterminowe				
- krótkoterminowe	15		52	67
Stan na 01.01.2011	14		62	76
Utworzone w ciągu roku obrotowego	17		85	102
Wykorzystane				
Rozwiązane	11		88	99
Korekta z tytułu różnic kursowych				
Korekta stopy dyskontowej				
Stan na 31.12.2011, w tym:	20		59	79
- długoterminowe				
- krótkoterminowe	20		59	79

Rezerwa na naprawy gwarancyjne oraz zwroty

Grupa tworzy rezerwę na koszty przewidywanych napraw gwarancyjnych oraz zwrotów produktów sprzedanych w ciągu ostatnich 3 lat obrotowych w oparciu o poziom napraw gwarancyjnych oraz zwrotów odnotowanych w latach ubiegłych. Przewiduje się, że większość tych kosztów zostanie poniesiona w następnym roku obrotowym, a ich całość w ciągu 3 lat od dnia bilansowego. Założenia zastosowane do obliczenia rezerwy na naprawy gwarancyjne i zwroty oparte zostały na bieżących poziomach sprzedaży i aktualnych dostępnych informacjach na temat zwrotów i 3 letnim okresie gwarancyjnym na wszystkie sprzedane produkty.

Rezerwa restrukturyzacyjna

Nie dotyczy.

Inne rezerwy

Inne rezerwy tworzone są na koszt badania sprawozdania finansowego za rok 2011 w kwocie 59 tys. PLN.

Nota 45. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, należą środki pieniężne, lokaty krótkoterminowe oraz jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych. Głównym celem wykorzystywania tych instrumentów finansowych jest ochrona oraz efektywne zarządzanie nadwyżkami środków pieniężnych pozostających w dyspozycji Grupy. Grupa posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Zasadą stosowaną przez Grupę obecnie i przez cały okres objęty badaniem jest inwestowanie wolnych środków pieniężnych w bezpieczne instrumenty finansowe charakteryzujące się wysokim poziomem płynności oraz minimalnym ryzykiem, a także dywersyfikacja portfela inwestycyjnego.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Grupy obejmują ryzyko walutowe i ryzyko stopy procentowej. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania tym ryzykiem. Grupa monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

Ryzyko związane z płynnością, ryzyko kredytowe nie mają istotnego wpływu na aktywa, zobowiązania i wynik finansowy Grupy.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)***Stopień narażenia na ryzyko rynkowe**

Aktywa i zobowiązania finansowe 31.12.2012	Stopień (wartość narażenia na ryzyko)		
	Waluty		Stopy procentowej
	EUR	USD	
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Pożyczki i należności	117		1%
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu			
Instrumenty zabezpieczające – aktywa			
Instrumenty zabezpieczające – pasywa			

Aktywa i zobowiązania finansowe 31.12.2011	Stopień (wartość narażenia na ryzyko)		
	Waluty		Stopy procentowej
	EUR	USD	
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Pożyczki i należności	9		1%
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu			
Instrumenty zabezpieczające – aktywa			
Instrumenty zabezpieczające – pasywa			

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Grupy na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim aktywów finansowych. W związku z posiadaniem nadwyżek środków pieniężnych Grupa zarządza przychodami z oprocentowania poprzez korzystanie z lokat bankowych krótkoterminowych, a także z jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych lokujących swoje aktywa między innymi w krótkoterminowe instrumenty dłużne oraz gotówkowe, a także średnioterminowe i długoterminowe dłużne papiery wartościowe.

Ryzyko związane z inwestowaniem w jednostki uczestnictwa obejmuje ryzyko charakterystyczne dla instrumentów finansowych, które mogą wchodzić w skład portfela funduszu, ryzyko zarządzania funduszem związane z podejmowaniem błędnych decyzji inwestycyjnych skutkujących stratami funduszy i obniżeniem wartości jednostek uczestnictwa, ryzyko wynikające z braku dostępu do aktualnego składu portfela inwestycyjnego danego funduszu oraz ryzyko zmienności wycen jednostek uczestnictwa. Grupa zarządza ryzykiem poprzez bieżący monitoring wyceny jednostek funduszy inwestycyjnych oraz badanie zmienności wyceny jednostek. Grupa stara się dobrać jednostki funduszy inwestycyjnych, które w długim okresie czasu charakteryzują się stabilnym wzrostem oraz niską zmiennością wahań w wycenie jednostek. Dodatkowo w celu dywersyfikacji ryzyka stopy procentowe Grupa inwestuje w kilka rodzajów funduszy inwestycyjnych jednocześnie.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.

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

Ryzyko stopy procentowej – wrażliwość na zmiany

Poniższa tabela przedstawia wrażliwość wyniku finansowego brutto na racjonalnie możliwe zmiany stóp procentowych przy założeniu niezmienności innych czynników (w związku z oprocentowanymi aktywami i zobowiązaniami).

	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny
	31.12.2012 + 1%/- 1%		31.12.2011 + 1%/- 1%	
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	10		76	

Ryzyko walutowe

Grupa narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Około 42% wartości zawartych przez Grupę transakcji sprzedaży wyrażonych jest w walutach innych niż waluta sprawozdawcza jednostki operacyjnej dokonującej sprzedaży, podczas gdy 60 % kosztów wyrażonych jest w tejże walucie sprawozdawczej.

Poniższa tabela przedstawia wrażliwość wyniku finansowego brutto (w związku ze zmianą wartości godziwej aktywów i zobowiązań pieniężnych) oraz kapitału własnego Grupy (z tytułu zmiany wartości godziwej kontraktów terminowych typu forward i zabezpieczeń inwestycji netto) na racjonalnie możliwe wahania kursu walut przy założeniu niezmienności innych czynników.

Rok zakończony 31 grudnia 2012	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny
	EUR + 10%/- 10%*		USD + 10% /- 10%		GBP +10%/-10%	
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy						
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży						
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności						
Należności i zobowiązania	+340 / -340		+6/-6		+6/-6	
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy						
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu						
Instrumenty zabezpieczające – aktywa						
Instrumenty zabezpieczające – pasywa						

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.

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

Rok zakończony 31 grudnia 2011	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny
	EUR + 10%/- 10%*		USD + 10% /- 10%		GBP + 10% /- 10%	
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy						
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży						
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności						
Należności i zobowiązania	+567 / -567		+1/-1			
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy						
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu						
Instrumenty zabezpieczające – aktywa						
Instrumenty zabezpieczające – pasywa						

Ryzyko cen produktów

Ryzyko cen produktów, towarów i materiałów dla Grupy może być związane z poziomem cen sprzedaży lub zakupu wyrażonych w walutach obcych, kiedy wahania kursów walutowych mają wpływ na poziom cen uzyskiwanych bądź wydatkowanych w przeliczeniu na walutę polską. Grupa stara się w związku z tym minimalizować to ryzyko poprzez ustalanie cen sprzedaży w walucie polskiej tam gdzie jest to możliwe, a także równoważenie zakupów wyrażonych w walutach obcych ze sprzedażą wyrażoną w walutach obcych. Ryzyko zmiany cen produktów, materiałów i towarów może być uzależnione od sytuacji ekonomicznej rynków na których Grupa jest obecna. Kryzys, recesja lub spowolnienie gospodarcze może mieć wpływ na poziom cen sprzedaży i zakupu ze względu na możliwość ograniczenia lub wzrostu możliwości inwestycyjnych przedsiębiorstw.

Ryzyko kredytowe

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

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Grupy, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży oraz niektóre instrumenty pochodne, ryzyko kredytowe Grupy powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko ujawniona została w nocie 46.

Łączna wartość należności handlowych na dzień 31.12.2012r. roku od jednego z głównych odbiorców Spółki dominującej wynosiła 7 500 tys. PLN co stanowi 39,7% wartości należności handlowych Grupy na dzień 31.12.2012r.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.

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

Przeterminowane należności handlowe

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach			
			< 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2012 r.						
Należności z tytułu dostaw i usług	19 388	13 416	5 179	332	205	256
odpisy aktualizujące	518			123	205	190
Pozostałe należności	185	185				
odpisy aktualizujące						
Udzielone pożyczki	2 907	2 862			45	
odpisy aktualizujące	45				45	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	29 025					
odpisy aktualizujące						
Instrumenty pochodne						
odpisy aktualizujące						
Inne aktywa finansowe	1 075					
odpisy aktualizujące						
31.12.2011 r.						
Należności z tytułu dostaw i usług	20 152	12 099	5 455	1 375	654	569
odpisy aktualizujące	735		232	232	63	208
Pozostałe należności	116	116				
odpisy aktualizujące						
Udzielone pożyczki	90	90				
odpisy aktualizujące	45	45				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18 597					
odpisy aktualizujące						
Instrumenty pochodne						
odpisy aktualizujące						
Inne aktywa finansowe	7 817					

Ryzyko związane z płynnością

Grupa 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.

Tabela poniżej przedstawia zobowiązania finansowe Grupy na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz na dzień 31 grudnia 2011 wg daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności.

W poniższej tabeli przedstawiona została wartość bilansowa instrumentów finansowych Grupy narażonych na ryzyko stopy procentowej, w podziale na poszczególne kategorie wiekowe.

**GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
01.01. – 31.12.2012 R.**

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

	Na żądanie	Pow. 3 miesiące	Od 3 do 12 miesiące	Od 1 do 5 lat	Pow. 5 lat
31 grudnia 2012 roku					
Oprocentowane kredyty i pożyczki					
Zamienne akcje uprzywilejowane					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	12 197				
Instrumenty pochodne					
31 grudnia 2011 roku					
Oprocentowane kredyty i pożyczki					
Zamienne akcje uprzywilejowane					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	9 180				
Instrumenty pochodne					

Nota 46. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

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

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe	Kategoria instrumentu finansowego
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (długoterminowe)						
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)	2 862		2 862		2 862	Należności i pożyczki
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	19 055	19 533	19 055	19 533	19 055	Należności i pożyczki
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (krótkoterminowe)						
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:	1 075	7 817	1 075	7 817	1 075	Aktywa wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
- jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych	1 075	7 817	1 075	7 817	1 075	
Pochodne instrumenty wykorzystywane w rachunkowości zabezpieczeń						
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:		45		45		Należności i pożyczki
- udzielona pożyczka		45		45		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	29 025	18 597	29 025	18 597	29 025	Należności i pożyczki

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentu finansowego
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki					
Pozostałe zobowiązania (długoterminowe), w tym:					Pozostałe zobowiązania finansowe
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu					Pozostałe zobowiązania finansowe
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	12 197	9 178	12 197	9 178	Pozostałe zobowiązania finansowe
Zobowiązania finansowe, w tym:		58		58	Pozostałe zobowiązania finansowe
- zobowiązania z tyt. leasingu finansowego		58		58	Pozostałe zobowiązania finansowe

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.

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

Nota 47. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

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

Grupa zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Grupa może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2012 roku i 31 grudnia 2011 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Grupa monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Do zadłużenia netto Grupa 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	31.12.2012	31.12.2011
Oprocentowane kredyty i pożyczki		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	12 196	9 178
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	29 025	18 597
Zadłużenie netto	-16 829	-9 418
Zamienne akcje uprzywilejowane		
Kapitał własny	107 299	94 449
Kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto		
Kapitał razem	107 299	94 449
Kapitał i zadłużenie netto	90 470	85 031
Wskaźnik dźwigni	-19%	-11%

Nota 48. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Program motywacyjny obowiązujący za lata 2008-2010 oraz za lata 2011-2013 skonstruowany został na zasadzie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego (za lata 2011-2013 na zasadzie kapitału docelowego) i emisji warrantów subskrypcyjnych uprawniających określone osoby do objęcia akcji Emitenta. Przyjęty program ma na celu stworzenie mechanizmów motywujących kluczowych pracowników Grupy do podejmowania działań wspierających realizację strategii wzrostu wartości Grupy, a w szczególności do zwiększenia jej przychodów i zysków.

Program motywacyjny skierowany jest do Prezesa Zarządu Emitenta oraz do co najmniej 20 wybranych kluczowych pracowników Emitenta oraz spółek zależnych wskazanych przez Zarząd Spółki i do członków kadry menedżerskiej Grupy.

W ramach realizacji Programu, dla osób uprawnionych wyemitowane zostaną warranty subskrypcyjne serii A, B oraz C w łącznej liczbie od 200.000 do 500.000. W roku 2009 wyemitowane zostały warranty serii A i AA w łącznej liczbie 207.595 sztuk. W roku 2010 wyemitowane zostały warranty serii B i BB w łącznej liczbie 98.188 sztuk. W roku 2011 wyemitowane zostały warranty serii C i CC w łącznej liczbie 210.232 sztuki.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Ponadto w dniu 4 czerwca 2012 roku w związku z realizacją Programu Motywacyjnego na lata 2011- 2013 oraz w związku z przyjęciem przez Radę Nadzorczą APLISENS S.A. informacji o stopniu realizacji skonsolidowanego planu finansowego Grupy Kapitałowej APLISENS za rok 2011, Zarząd APLISENS S.A. podjął uchwałę w sprawie emisji 166 667 warrantów subskrypcyjnych serii D dla wybranych pracowników Emitenta oraz 54 047 warrantów subskrypcyjnych serii DD dla Prezesa Zarządu Emitenta. Warranty, o których mowa powyżej dają prawo do objęcia akcji utworzonych na podstawie uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego APLISENS S.A. w ramach kapitału docelowego, która ma zostać podjęta w terminie do 8 miesięcy od daty wydania warrantów.

Do dnia 31 grudnia 2012 roku, w ramach tego programu przyznane zostały opcje na:

- 207 595 akcji zwykłych o wartości 0,2 PLN każda (warranty serii A i AA) – zrealizowane w 2010 roku, co przyniosło Spółce wpływ gotówki w wysokości 42 tys PLN
- 98 188 akcji zwykłych o wartości 0,2 PLN każda (warranty serii B i BB) – z czego w roku 2010 zrealizowanych zostało 31 521 warrantów serii BB, co przyniosło Spółce wpływ gotówki w wysokości 6 tys PLN; natomiast pozostałe 66 667 warrantów zrealizowanych zostało w roku 2011, co przyniosło Spółce wpływ gotówki w wysokości 13 tys PLN
- 210 232 akcji zwykłych o wartości 0,2 PLN każda (warranty serii C i CC) – z czego w roku 2011 zrealizowanych zostało 43 566 warrantów serii CC, co przyniosło Spółce wpływ gotówki w wysokości 9 tys PLN- w roku 2012 zrealizowanych zostało 166 666 warrantów serii C, co przyniosło Spółce wpływ gotówki w wysokości 33 tys PLN
- 220 714 akcji zwykłych o wartości 0,2 PLN każda (warranty serii D i DD)-zostaną one zrealizowane w 2013 roku, co przyniesie Spółce wpływ gotówki w wysokości 662 tys PLN.

Wartość godziwa warrantów przyznanych w okresie do 01.01-31.12 2012 wynosi 1 562,65 tys. PLN. W rachunku zysków i strat za ten okres ujęta jest wartość 675,38 tys. PLN warrantów serii D i DD oraz 638,74 tys PLN warrantów serii C.

Następująca tabela przedstawia liczby i średnie ważone ceny realizacji (ŚWCR) opcji na akcje w ramach programu akcji pracowniczych.

	31.12.2012		31.12.2011	
	Liczba opcji	ŚWCR	Liczba opcji	ŚWCR
Niezrealizowane na początek okresu	166 666	6,91	66 667	9,02
Przyznane w ciągu okresu	220 714		210 232	
Utracone w ciągu okresu				
Zrealizowane w ciągu okresu	166 666		110 233	
Warranty serii A i AA				
Warranty serii BB				
Warranty serii B			66 667	9,02
Warranty serii CC			43 566	6,91
Warranty serii C	166 666	6,91		
Niezrealizowane na koniec okresu (warranty serii D i DD)	220 714	7,08	166 666	6,91
Wykonalne na koniec okresu				

Czynniki, w oparciu o które ustalono wartość godziwą opcji oraz koszty ujęte w rachunku zysków i strat przedstawia poniższa tabela:

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Wyszczególnienie warranty serii C i CC	31.12.2012	31.12.2011
Model wyceny	Model Blacka- Scholesa	Model Blacka- Scholesa
Cena wykonania	0,2 zł	0,2 zł
Cena wejściowa do modelu wyceny	7,09 zł	7,09 zł
Oczekiwana zmienność kursu na podstawie historycznej zmienności	52,35%	52,35%
Stopa procentowa wolna od ryzyka	5,75%	5,75%
Oczekiwane dywidendy	Brak	Brak
ŚWCR	6,91 zł	8,17 zł
Koszty ujęte w rachunku zysków i strat	638 tys zł	1 108 tys zł

Wyszczególnienie warranty serii D i DD	31.12.2012	31.12.2011
Model wyceny	Model Blacka- Scholesa	
Cena wykonania	3 zł	
Cena wejściowa do modelu wyceny	9,95 zł	
Oczekiwana zmienność kursu na podstawie historycznej zmienności	55,72%	
Stopa procentowa wolna od ryzyka	6,5%	
Oczekiwane dywidendy	Brak	
ŚWCR		
Koszty ujęte w rachunku zysków i strat	675 tys zł	

Nota. 49 INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi za bieżący i poprzedni rok obrotowy (informacje dotyczące zaległych zobowiązań i należności na koniec roku obrotowego przedstawione są w nocie 24 i 37). Analiza odpisów aktualizujących należności od jednostek powiązanych została przedstawiona w nocie nr 24.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Jednostka dominująca												
Aplisens S.A.	3 281	5 331	4 154	2 831	1 048	1 099	547	364	75	230		
Jednostki zależne:												
Controlmatica ZAP-Pnefal Sp. z o.o.	607	157	4 055	2 442		18			75	230		
Aplisens GmbH	2 066	2 016	99	301	590	631	220	213				
Aplisens France	205	275			328	250	327	151				
OOO Aplisens Moskwa		2 732						93				
GC Aplisens Ukraina		12						12				
Aplisens Czechy	403	139			130	95						
Zarząd Spółek Grupy												
Grzegorz Głowacki / TESTA Grzegorz i Ewa Głowaccy Sp. j.				88								

Podmiot dominujący APLISENS S.A. zrealizował następujące rodzaje transakcji z jednostkami zależnymi:

- zakup usług i materiałów w Controlmatica ZAP-PNEFAL Sp. z o.o., Aplisens GmbH
- sprzedaż wyrobów gotowych dla Controlmatica ZAP-PNEFAL Sp. z o.o., Aplisens GmbH, Aplisens France, Aplisens Czechy,
- udzielenie pożyczki dla OOO Aplisens Moskwa
- połączenie z jednostką zależną Controlmatica ZAP-PNEFAL Sp. z o.o. (18.12.2012)

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.

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

Jednostka dominująca całej Grupy

APLISENS Spółka Akcyjna.

Podmiot o znaczącym wpływie na Grupę

Nie występuje.

Jednostka stowarzyszona

Nie występuje.

Wspólne przedsięwzięcie, w którym Grupa jest współnikiem

Nie występuje.

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

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

Pożyczka udzielona członkom Zarządu

Nie występuje.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

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

Nota 50. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenie wypłacone lub należne członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Spółki dominującej.

	Funkcja	01.01 -31.12.2012	01.01 -31.12.2011
Wynagrodzenia Członków Zarządu			
Adam Żurawski	Prezes Zarządu	276	204
Grzegorz Głowacki	Członek Zarządu do dnia 2.06.2011		88
RAZEM		276	292
Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej			
Edmund Kozak	Przewodniczący	72	72
Rafał Tuzimek	Wiceprzewodniczący	48	48
Andrzej Kobiałka	Członek	70	70
Mirosław Karczmarczyk	Członek	93	93
Piotr Zubków	Członek	11	12
RAZEM		294	295

W ramach realizacji programu motywacyjnego Prezes Zarządu objął:

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.

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

- dnia 06 kwietnia 2010 roku 40 928 akcji serii C po cenie 0,20 zł za jedną akcję z tytułu realizacji programu motywacyjnego za rok 2008.
- dnia 17 września 2010 roku 31 521 akcji serii D po cenie 0,20 zł za jedną akcję z tytułu realizacji programu motywacyjnego za rok 2009.
- dnia 23 listopada 2011 roku 43 566 akcji serii E po cenie 0,20 zł za jedną akcję z tytułu realizacji programu motywacyjnego za rok 2010.
- dnia 4 czerwca 2012 roku 54 047 warrantów serii DD uprawniających do objęcia takiej samej ilości akcji w ramach realizacji programu motywacyjnego za rok 2011.

Pan Grzegorz Głowacki (Członek Zarządu do dnia 2.06.2011) objął 8 334 akcji serii E, dopuszczonych do obrotu dnia 24 września 2012 roku, w ramach realizacji programu motywacyjnego za rok 2010.

Nota 51. ZATRUDNIENIE

Przeciętne zatrudnienie

	01.01 -31.12.2012	01.01 -31.12.2011
Zarząd	11	10
Administracja	27	34
Dział sprzedaży	46	41
Pion produkcji	147	153
Pozostali	84	53
RAZEM	315	291

Rotacja zatrudnienia

	01.01 -31.12.2012	01.01 -31.12.2011
Liczba pracowników przyjętych	35	42
Liczba pracowników zwolnionych	9	15
RAZEM	26	27

Nota 52. UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO

Nie występują.

Nota 53. AKTYWOWANE KOSZT FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Nie występują.

Nota 54. SPRAWY SĄDOWE

Na dzień 31.12 2012 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Grupa nie była stroną postępowań przed sądami, organami właściwymi dla postępowania arbitrażowego lub organami administracji publicznej (rządowej lub samorządowej) w sprawach dotyczących zobowiązań albo wierzytelności Grupy, których wartość przekraczałyby 10% kapitałów własnych Grupy.

Nota 55. 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 Grupy mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe.

Nota 56. ZUŻYTY SPRZĘT ELEKTRYCZNY I ELEKTRONICZNY

W dniu 21 października 2005 roku weszła w życie większość przepisów ustawy o zużytym sprzęcie elektrycznym i elektronicznym („ZSEE”). Nakłada ona na podmioty wprowadzające na rynek sprzęt elektroniczny i elektryczny (producentów oraz importerów) m.in. obowiązek zorganizowania i sfinansowania odbierania od prowadzących punkty zbierania zużytego sprzętu, przetwarzania, odzysku, w tym recydingu, i unieszkodliwiania zużytego sprzętu. Od dnia 1 stycznia 2009 roku wprowadzający sprzęt przeznaczony dla gospodarstw domowych będzie obowiązany do zapewniania zbierania zużytego sprzętu pochodzącego z gospodarstw domowych.

W celu oszacowania rezerwy, Grupa musi posiadać następujące dane: liczba kilogramów historycznego zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego, która ma zostać zebrana przez Grupę oraz pozostała do zebrania przez Grupę liczba kilogramów nowego sprzętu elektrycznego i elektronicznego. W raportach wymaganych przez Ministerstwo Ochrony Środowiska nie ma rozróżnienia pomiędzy nowym oraz historycznym ZSEE.

Biorąc pod uwagę organizację zbiórki oraz systemu raportowania o zbieraniu ZSEE, Grupa nie jest w stanie oszacować ilości ZSEE, które mają zostać zebrane przez Grupę w celu wypełnienia obowiązków wynikających z ustawy o zużytym sprzęcie elektrycznym i elektronicznym.

W konsekwencji, Grupa nie utworzyła rezerwy ani z tytułu zobowiązania do zbierania historycznego ZSEE, ani też nowego ZSEE.

Grupa nie wyklucza możliwości weryfikacji swojego stanowiska, w przypadku pojawienia się odmiennych, wiążących interpretacji ustawy lub gdy praktyka stosowania ustawy wskaże na odmienne traktowanie księgowo obowiązkowi utylizacji zużytego sprzętu.

Nota 57. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Nie występują.

Nota 58. SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI

Nie dotyczy.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.

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

Nota 59. UDZIAŁ SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIE OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Grupa za lata 2012 i 2011 nie objęła skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym poniżej prezentowane Spółki zależne, gdyż dane tych jednostek są nieistotne dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Jednostki dominującej.

W poniższej tabeli przedstawiono udział sumy bilansowej oraz przychodów netto ze sprzedaży oraz operacji finansowych spółek zależnych w sumie bilansowej oraz przychodach netto ze sprzedaży Emitenta:

	Suma bilansowa	% udział w sumie bilansowej Grupy kapitałowej APLISENS	Przychody ze sprzedaży i operacji finansowych	% udział w przychodach ze sprzedaży Grupy kapitałowej APLISENS
31.12.2012 r.				
Grupa kapitałowa APLISENS	121 725	100%	83 208	100%
GT APLISENS TER Ukraina	550	0,45%	2 184	2,62%
APLISENS GmbH	735	0,60%	2 879	3,46%
TOV APLISENS Ukraina Kijów	Brak danych		Brak danych	
APLISENS France	Brak danych		Brak danych	
APLISENS Czechy	256	0,21%	585	0,70%
31.12.2011 r.				
Grupa kapitałowa APLISENS	106 532	100%	70 611	100%
GT APLISENS TER Ukraina	318	0,30%	2 376	3%
APLISENS GmbH	655	0,61%	2 936	4%
TOV APLISENS Ukraina Kijów	Brak danych		Brak danych	
APLISENS France	197	0,18%	433	1%
APLISENS Czechy	250	0,23%	204	0%

Nota 60. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTEM DOKONUJĄCYM BADANIA SPRAWOZDANIA

Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy	01.01 -31.12.2012	01.01 -31.12.2011
- za badanie rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	52	58
- za inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego i skonsolidowanego	28	23
- za usługi doradztwa podatkowego		
- za pozostałe usługi		
RAZEM	80	81

Nota 61. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01 -31.12.2012	01.01 -31.12.2011
Środki pieniężne w bilansie	29 025	18 597
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	29 025	18 597

**GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
01.01. – 31.12.2012 R.**

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

Wyszczególnienie	01.01 - 31.12.2012	01.01 - 31.12.2011
Amortyzacja:	3 695	3 682
amortyzacja wartości niematerialnych	892	795
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	2 803	2 887
amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	-987	-1 626
odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek		
odsetki zapłacone od kredytów		7
odsetki otrzymane	-987	-1 633
odsetki od dłużnych papierów wartościowych		
odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
dywidendy otrzymane		
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		
odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	105	-11
przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych		
wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych		
przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		
wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	-151	-62
wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych	77	44
wycena aktywów finansowych w wartości godziwej		-217
aktualizacja wartości udziałów	179	179
aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych /pożyczka/		45
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	24	97
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania	24	18
bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze		79
wartość rezerw przejęta w wyniku objęcia kontroli (stan rezerw jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")		
wartość rezerw wyłączona w wyniku utraty kontroli (stan rezerw jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")		
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	-5 269	-2 373
bilansowa zmiana stanu zapasów	-5 269	-2 373
wartość zapasów przejęta w wyniku objęcia kontroli (stan zapasów jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")		
wartość zapasów wyłączona w wyniku utraty kontroli (stan zapasów jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")		
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	478	-4 304
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	478	-4 304

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2012 R.**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu		
korekta o dopłaty do kapitału		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		
stan należności przejęty w wyniku objęcia kontroli (stan należności jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")		
stan należności wyłączony w wyniku utraty kontroli (stan należności jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")		
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:	3 016	4 216
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	3 016	4 216
korekta o spłacony kredyt		
korekta z tytułu kompensaty dopłat i zobowiązań		
korekta o zmianę zobowiązania z tyt. niewypłaconej dywidendy		
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych		
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych		
stan zobowiązań operacyjnych przejęty w wyniku objęcia kontroli (stan zobowiązań jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")		
stan zobowiązań operacyjnych wyłączony w wyniku utraty kontroli (stan zobowiązań jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")		
Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	1 232	1 048
otrzymane dotacje	-81	-60
koszty rozwodnienia kapitału w spółce zależnej		
płatność w formie akcji własnych	1 313	1 108

Warszawa, dnia 12 marca 2013 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Adam Żurawski**Anna Jełmak**

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Agnieszka Machnikowska-Żółtek

Główny Księgowy