
JEDNOSTKOWE ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2014 SPORZĄDZONE WG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ



NEWAG S.A.

Spis treści

I. Jednostkowe roczne sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	2
II. Jednostkowe roczne sprawozdanie z dochodów	5
III. Jednostkowe roczne sprawozdanie z całkowitych dochodów	7
IV. Jednostkowe roczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
V. Jednostkowe roczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	11
VI. Wybrane pozycje jednostkowego rocznego sprawozdania z sytuacji finansowej, jednostkowego rocznego sprawozdania z dochodu oraz jednostkowego rocznego sprawozdania z przepływów środków pieniężnych w tys. zł przeliczone na EURO	19
VII. informacja dodatkowa do jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego.....	21
VIII. Noty objaśniające do jednostkowego rocznego sprawozdania z sytuacji finansowej	35
IX. Noty objaśniające do Jednostkowego rocznego sprawozdanie z dochodów	110
X. Segmenty operacyjne.....	127
XI. Pozycje pozabilansowe	128
XII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi	128
XIII. Zarządzanie kapitałem	129
XIV. Oszacowanie i subiektywna ocena	129
XV. Zarządzanie ryzykiem finansowym	130
XVI. Przeciętne zatrudnienie	131
XVII. Pozostałe informacje	131

I. JEDNOSTKOWE ROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	31-12-2014	31-12-2013	31-12-2012	31-12-2011	31-12-2010	01-01-2010
Aktywa							
Aktywa trwałe		<u>614 840 153,85</u>	<u>269 604 960,85</u>	<u>242 933 069,95</u>	<u>207 193 435,40</u>	<u>192 515 366,22</u>	<u>197 125 640,20</u>
Rzeczowe aktywa trwałe	1	212 501 024,77	197 356 749,22	175 002 233,82	146 018 271,38	135 113 315,71	138 179 320,50
Aktywa niematerialne	2	8 993 713,88	9 587 484,75	9 672 379,49	8 682 452,42	8 070 124,04	6 566 337,07
Nieruchomości inwestycyjne	3	4 069 173,00	2 485 640,00	2 485 640,00	2 485 640,00	2 485 640,00	2 382 767,00
Akcje i udziały w jednostkach zależnych	4	344 776 487,53	46 972 640,70	44 946 289,58	41 992 454,58	37 923 699,00	40 145 583,60
Inwestycje wyceniane wg praw własności	4	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	5	-	-	-	-	-	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		-	-	-	-	-	-
należności długoterminowe z tytułu leasingu	11	23 725 000,30	-	-	-	-	-
Należności długoterminowe pozostałe	6	16 453 618,27	10 391 869,83	8 241 924,25	4 916 859,14	6 035 165,02	7 665 035,83
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	7	4 321 136,10	2 810 576,35	2 584 602,81	2 063 654,95	2 172 888,92	2 182 939,15
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	-	-	-	1 034 102,93	714 533,53	3 657,05
Aktywa obrotowe		<u>428 867 453,71</u>	<u>445 907 365,76</u>	<u>407 878 554,24</u>	<u>238 496 059,09</u>	<u>157 971 093,70</u>	<u>84 666 856,85</u>
Zapasy	9	215 646 770,34	207 431 320,12	183 257 930,72	72 183 614,80	41 711 470,42	26 648 607,74
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług	10	180 831 687,30	214 135 749,50	206 633 678,49	143 629 104,76	75 410 360,09	34 952 712,07
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu	11	2 919 999,84	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe należności pozostałe	11	22 043 490,72	11 002 748,94	13 054 313,14	11 391 161,98	4 935 791,58	3 643 569,19
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12	3 798 714,54	177 328,83	174 643,43	4 845 291,05	139 674,29	19 002 103,09
Udzielone pożyczki	13	20 056,37	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu		-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14	3 606 734,60	13 160 218,37	4 757 988,46	6 446 886,50	35 773 797,32	419 864,76
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		-	-	-	-	-	-
Razem aktywa		<u>1 043 707 607,56</u>	<u>715 512 326,61</u>	<u>650 811 624,19</u>	<u>445 689 494,49</u>	<u>350 486 459,92</u>	<u>281 792 497,05</u>

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Pasywa	Nota	31-12-2014	31-12-2013	31-12-2012	31-12-2011	31-12-2010	01-01-2010
Kapitał własny		<u>351 414 849,03</u>	<u>293 176 064,70</u>	<u>272 739 757,07</u>	<u>214 141 441,41</u>	<u>206 789 155,84</u>	<u>201 082 865,71</u>
Kapitał podstawowy	15	11 250 000,00	11 250 000,00	11 250 000,00	6 210 000,00	6 210 000,00	6 210 000,00
Kapitał zapasowy	16	189 233 528,78	175 869 721,06	131 671 033,58	123 232 130,04	117 710 205,08	110 743 850,44
Kapitał z aktualizacji wyceny	17	73 067 744,80	73 243 026,84	75 815 108,51	77 316 660,81	77 573 596,08	76 799 823,81
Pozostałe kapitały rezerwowe	18	-	-	-	-	-	-
Zyski zatrzymane		77 863 575,45	32 813 316,80	54 003 614,98	7 382 650,56	5 295 354,68	7 329 191,46
Zobowiązania długoterminowe		<u>344 058 286,02</u>	<u>65 676 321,38</u>	<u>136 372 504,76</u>	<u>76 714 846,70</u>	<u>33 717 855,48</u>	<u>39 504 865,30</u>
Kredyty i pożyczki	19	293 320 129,00	16 150 000,00	58 350 000,00	51 600 000,00	6 039 311,40	9 328 000,00
Zobowiązania leasingowe	20	21 190 672,90	21 234 960,38	24 744 029,53	3 952 360,05	7 436 042,09	9 622 644,84
Zobowiązania pozostałe		-	252 771,84	29 999 780,70	-	-	-
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	21	22 214 962,26	21 453 526,14	21 253 718,53	19 462 909,65	19 152 205,62	19 194 344,46
Rezerwa z tytułu świadczeń pracowniczych	22	3 409 939,00	2 329 655,00	2 024 976,00	1 699 577,00	1 079 013,18	1 359 876,00
Pozostałe rezerwy	23						
Rozliczenia międzyokresowe	24	3 922 582,86	4 255 408,02			11 283,19	
Zobowiązania krótkoterminowe		<u>348 234 472,51</u>	<u>356 659 940,53</u>	<u>241 699 362,36</u>	<u>154 833 206,38</u>	<u>109 979 448,60</u>	<u>41 204 766,04</u>
Kredyty i pożyczki	25	110 737 961,41	226 622 310,22	111 523 330,31	47 389 009,00	54 649 677,54	14 412 726,56
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	26	136 737 344,11	82 329 060,23	98 331 708,92	64 570 407,06	25 689 760,44	12 282 819,24
Zobowiązania leasingowe	27	2 757 007,23	4 028 936,32	4 477 476,27	3 870 455,52	4 083 740,17	3 811 295,14
Zobowiązania pozostałe	28	78 411 123,21	30 767 718,74	12 245 644,32	29 651 553,13	18 631 280,66	7 610 310,41
Rezerwa z tytułu świadczeń pracowniczych	29	1 346 636,00	854 240,00	646 570,73	737 225,00	930 131,82	121 980,00
Pozostałe rezerwy	30	17 895 986,36	11 711 736,07	9 530 368,56	3 942 772,34	3 899 492,83	60 067,00
Rozliczenia międzyokresowe	31	348 414,19	345 938,95	4 944 263,25	4 671 784,33	2 095 365,14	2 905 567,69
Razem pasywa		<u>1 043 707 607,56</u>	<u>715 512 326,61</u>	<u>650 811 624,19</u>	<u>445 689 494,49</u>	<u>350 486 459,92</u>	<u>281 792 497,05</u>
Wartość księgowa		351 414 849,03	293 176 064,70	272 739 757,07	214 141 441,41	206 789 155,84	201 082 865,71
Liczba akcji		45 000 000,00	45 000 000,00	31 229 508	24 840 000	24 840 000	24 840 000

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

wartość księgową na 1 akcję w zł. 7,81 6,52 8,73 8,62 8,32 8,10
Nowy Sącz 26-02-2015 rok.

Podpisy Członków Zarządu i osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Imię i nazwisko	Stanowisko	Podpis
Zbigniew Konieczek	Prezes Zarządu	
Wiesław Piwowar	Wiceprezes Zarządu	
Bogdan Borek	Wiceprezes Zarządu	
Bartosz Krzemiński	Wiceprezes Zarządu	
Maciej Duczyński	Wiceprezes Zarządu	
Czesława Piotrowska	Główny Księgowy	

II. JEDNOSTKOWE ROCZNE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW

		od 01-01-2014 do 31-12-2014	od 01-01-2013 do 31-12-2013	od 01-01-2012 do 31-12-2012	od 01-01-2011 do 31-12-2011	od 01-01-2010 do 31-12-2010
	Nota					
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów		<u>802 251 131,53</u>	<u>577 617 793,64</u>	<u>538 883 282,49</u>	<u>316 095 434,51</u>	<u>236 574 876,33</u>
Przychody ze sprzedaży usług i produktów	32	798 878 499,50	568 608 200,49	534 521 569,81	309 033 465,60	234 621 512,68
w tym: jednostkom powiązanym		2 190 771,91	3 642 982,52	2 361 792,65	1 066 371,53	2 130 775,64
Przychody ze sprzedaży materiałów	33	3 372 632,03	9 009 593,15	4 361 712,68	7 061 968,91	1 953 363,65
w tym: jednostkom powiązanym		345 426,96	3 482 408,70	1 198 256,01	2 668 504,54	-
Razem koszt sprzedanych produktów, usług i materiałów		<u>633 168 077,88</u>	<u>464 575 172,00</u>	<u>406 583 483,76</u>	<u>267 672 335,01</u>	<u>208 058 933,78</u>
Koszt sprzedanych usług i produktów	34	629 847 242,17	456 087 700,94	404 568 754,52	264 101 836,99	207 572 007,97
w tym: jednostkom powiązanym		1 402 952,67	3 719 247,64	2 010 354,77	898 012,82	2 742 241,00
Wartość sprzedanych materiałów		3 320 835,71	8 487 471,06	2 014 729,24	3 570 498,02	486 925,81
w tym: jednostkom powiązanym		279 248,72	3 330 286,10	1 064 980,34	2 543 713,59	-
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		<u>169 083 053,65</u>	<u>113 042 621,64</u>	<u>132 299 798,73</u>	<u>48 423 099,50</u>	<u>28 515 942,55</u>
Pozostałe przychody	35	19 478 327,65	9 357 381,95	1 881 610,38	2 226 938,24	2 197 636,35
Koszty sprzedaży		1 427 479,34	1 588 512,34	1 962 195,06	408 319,46	777 014,61
Koszty ogólnego zarządu		54 785 562,03	45 718 376,38	40 750 443,08	27 722 654,60	27 658 697,11
Pozostałe koszty	36	21 908 693,55	19 814 950,08	6 303 181,21	6 685 599,78	5 573 384,12
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		<u>110 439 646,38</u>	<u>55 278 164,79</u>	<u>85 165 589,76</u>	<u>15 833 463,90</u>	<u>- 3 295 516,94</u>
Przychody finansowe	37	1 571 606,85	235 764,85	1 348 628,25	1 111 080,16	11 980 141,99
Koszty finansowe	38	15 266 297,53	17 137 403,94	19 403 376,33	6 528 990,49	3 902 408,11
Strata (zysk) brutto		<u>96 744 955,70</u>	<u>38 376 525,70</u>	<u>67 110 841,68</u>	<u>10 415 553,57</u>	<u>4 782 216,94</u>

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota	od 01-01-2014	od 01-01-2013	od 01-01-2012	od 01-01-2011	od 01-01-2010	
	do 31-12-2014	do 31-12-2013	do 31-12-2012	do 31-12-2011	do 31-12-2010	
Podatek dochodowy część bieżąca	39	19 005 295,00	8 066 384,00	12 282 665,00	2 643 330,00	-
część odroczone		749 123,63	26 165,94	1 269 861,02	419 938,00	42 395,71
Zysk (strata) netto		<u>78 488 784,33</u>	<u>30 336 307,64</u>	<u>53 558 315,66</u>	<u>7 352 285,57</u>	<u>4 824 612,65</u>
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		45 000 000	45 000 000	31 229 508	24 840 000	24 840 000
Zysk/strata netto na jedną akcję w zł		1,74	0,67	1,71	0,30	0,19

Nowy Sącz 26-02-2015 rok.

Podpisy Członków Zarządu i osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Imię i nazwisko	Stanowisko	Podpis
Zbigniew Konieczek	Prezes Zarządu	
Wiesław Piwowar	Wiceprezes Zarządu	
Bogdan Borek	Wiceprezes Zarządu	
Bartosz Krzemiński	Wiceprezes Zarządu	
Maciej Duczyński	Wiceprezes Zarządu	
Czesława Piotrowska	Główny Księgowy	

III. JEDNOSTKOWE ROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	od 01-01-2014 do 31-12-2014	od 01-01-2013 do 31-12-2013	od 01-01-2012 do 31-12-2012	od 01-01-2011 do 31-12-2011	od 01-01-2010 do 31-12-2010
Zysk (strata) netto	78 488 784,33	30 336 307,64	53 558 315,66	7 352 285,57	4 824 612,65
Inne całkowite dochody:					
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży					837 736,70
Zabezpieczenie przepływów pieniężnych					
Zmiany z przeszacowania					
Pozostałe dochody					
Podatek dochodowy od składników innych dochodów ogółem					
Razem inne całkowite dochody po opodatkowaniu					837 736,70
Całkowite dochody ogółem	<u>78 488 784,33</u>	<u>30 336 307,64</u>	<u>53 558 315,66</u>	<u>7 352 285,57</u>	<u>5 662 349,35</u>

Nowy Sącz 26-02-2015 rok.

Podpisy Członków Zarządu i osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Imię i nazwisko	Stanowisko	Podpis
Zbigniew Konieczek	Prezes Zarządu	
Wiesław Piwowar	Wiceprezes Zarządu	
Bogdan Borek	Wiceprezes Zarządu	
Bartosz Krzemiński	Wiceprezes Zarządu	
Maciej Duczyński	Wiceprezes Zarządu	
Czesława Piotrowska	Główny Księgowy	

IV. JEDNOSTKOWE ROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	od 01-01-2014 do 31-12-2014	od 01-01-2013 do 31-12-2013	od 01-01-2012 do 31-12-2012	od 01-01-2011 do 31-12-2011	od 01-01-2010 do 31-12-2010
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
Zysk (strata) brutto	96 744 955,70	38 376 525,70	67 110 841,68	10 415 553,57	4 782 216,94
Korekty razem	90 774 436,30 -	28 173 426,93 -	87 726 315,00 -	57 263 763,28 -	5 878 736,01
Amortyzacja	17 240 151,63	15 518 968,72	10 826 870,79	8 916 929,12	8 337 220,02
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	10 876,96	1 945,10	4 224,52	-	-
odsetki i udziały w zyskach/dywidendy	12 022 065,88	14 982 426,01	18 044 827,75	4 869 934,42	2 857 550,37
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	- 2 285 654,66	2 807 377,44	1 254 415,15	104 544,89 -	10 082 754,18
Zmiana stanu rezerw	7 756 930,29	2 919 689,32	5 822 340,95	1 488 950,10	4 436 248,89
Zmiana stanu zapasów	- 8 215 450,22 -	20 519 835,22 -	110 049 819,28 -	30 004 711,97 -	14 215 330,30
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	- 6 729 380,72 -	11 234 992,30 -	71 159 124,84 -	74 029 540,06 -	41 968 885,98
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	97 053 892,31 -	26 081 601,62	58 138 601,86	34 298 070,30	26 319 005,92
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 3 621 385,71 -	1 001 345,39	9 318 768,03 -	2 479 359,30	16 854 811,02
Zapłacony podatek dochodowy	- 23 817 042,00 -	8 066 384,00 -	12 282 665,00 -	1 443 673,00	-
Inne korekty	1 359 432,54	2 500 325,01	2 355 245,07	1 015 092,22	1 583 398,23
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	187 519 392,00	10 203 098,77 -	20 615 473,32 -	46 848 209,71 -	1 096 519,07
B .Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 284,76	1 399 987,89	39 977 584,34	120 703,00	1 707 146,43
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz aktywa niematerialne	-	-	-	-	-
Wpływy z aktywów finansowych	56 689 423,20	99 131,14	88 344,18	-	14 487 501,41
Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	2 569 000,00	2 099 640,90
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- 22 478 254,53 -	42 793 516,88 -	58 896 849,67 -	10 310 221,85 -	11 704 477,90
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-
Nabycie aktywów finansowych	- 297 803 895,77 -	2 030 983,88 -	2 978 335,00 -	4 068 755,58	-
Udzielone pożyczki	- 56 618 127,37	-	-	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 320 198 569,71 -	43 325 381,73 -	21 809 256,15 -	11 689 274,43	6 589 810,84

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

Wpływy netto z wydania udziałów/emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat o kapitału	-	-	5 040 000,00	-	-
Kredyty i pożyczki	470 388 215,48	340 062 573,47	138 520 145,33	108 313 660,13	60 365 902,75
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
Inne wpływy finansowe	1 041 534,40	-	275 000,00	-	-
Nabycie udziałów/akcji własnych	-	-	-	-	-
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	- 20 250 000,00	- 9 900 000,00	-	-	-
Inne, niż na rzecz właścicieli wypłaty z zysku	-	-	-	-	-
Splaty kredytów i pożyczek	- 309 102 435,29	- 267 163 593,56	- 67 635 824,02	- 70 013 640,07	- 23 417 640,37
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	- 4 431 358,67	- 4 645 903,63	- 16 286 942,99	- 4 219 512,32	- 4 049 816,66
Odsetki	- 13 149 952,48	- 15 067 919,00	- 18 133 171,93	- 4 869 934,42	- 2 857 550,37
Inne wydatki finansowe	- 1 359 432,54	- 1 758 699,31	- 1 039 150,44	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	123 136 570,90	41 526 457,97	40 740 055,95	29 210 573,32	30 040 895,35
D. Razem przepływy finansowe netto	- 9 542 606,81	8 404 175,01	- 1 684 673,52	- 29 326 910,82	35 534 187,12
E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	- 9 553 483,77	8 402 229,91	- 1 688 898,04	- 29 326 910,82	35 534 187,12
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	10 876,96	1 945,10	4 224,52	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	13 160 218,37	4 757 988,46	6 446 886,50	35 773 797,32	239 610,20
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	3 606 734,60	13 160 218,37	4 757 988,46	6 446 886,50	35 773 797,32
o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-	-

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nowy Sącz 26-02-2015 rok.

Podpisy Członków Zarządu i osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Imię i nazwisko	Stanowisko	Podpis
Zbigniew Konieczek	Prezes Zarządu	
Wiesław Piwowar	Wiceprezes Zarządu	
Bogdan Borek	Wiceprezes Zarządu	
Bartosz Krzemiński	Wiceprezes Zarządu	
Maciej Duczyński	Wiceprezes Zarządu	
Czesława Piotrowska	Główny Księgowy	

V. JEDNOSTKOWE ROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	instrumenty zabezpieczające	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Kapitał z aktualizacji wyceny		Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
					Nadwyżka z przeszacowania	Podatek odroczony			
Saldo na 1 stycznia 2014 roku	11 250 000,00	175 869 721,06	-	-	90 404 529,34	-17 161 502,50	-	32 813 316,80	293 176 064,70
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyski z przeszacowania	-	2 657,78	-	-	- 215 774,14	40 492,10	-	172 624,26	-
Pozostałe dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy od składników pozostałych dochodów ogółem	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-	-	-	-	-	78 488 784,33	78 488 784,33
Razem całkowite dochody	-	2 657,78	-	-	- 215 774,14	40 492,10	-	78 661 408,59	78 488 784,33
Podział zysku	-	13 361 149,94	-	-	-	-	-	- 13 361 149,94	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	- 20 250 000,00	- 20 250 000,00
podniesienie kapitału	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na 31 grudnia 2014	11 250 000,00	189 233 528,78	-	-	90 188 755,20	- 17 121 010,40	-	77 863 575,45	351 414 849,03

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	instrumenty zabezpieczające	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Kapitał z aktualizacji wyceny		Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
					Nadwyżka z przeszacowania	Podatek odroczony			
Saldo na 1 stycznia 2013 roku	11 250 000,00	131 671 033,58	-	-	93 576 121,14	- 17 761 012,63	-	54 003 614,98	272 739 757,07
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyski z przeszacowania	-	16 275,33	-	-	- 3 171 591,81	599 510,14	-	2 555 806,34	-
Pozostałe dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy od składników pozostałych dochodów ogółem	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-	-	-	-	-	30 336 307,63	30 336 307,63
Razem całkowite dochody	-	16 275,33	-	-	- 3 171 591,81	599 510,14	-	32 892 113,97	30 336 307,63
Podział zysku	-	44 182 412,15	-	-	-	-	-	- 44 182 412,15	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	- 9 900 000,00	- 9 900 000,00
podniesienie kapitału	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na 31 grudnia 2013	11 250 000,00	175 869 721,06	-	-	90 404 529,33	- 17 161 502,49	-	32 813 316,80	293 176 064,70

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	instrumenty zabezpieczające	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Kapitał z aktualizacji wyceny		Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
					Nadwyżka z przeszacowania	Podatek odroczony			
Saldo na 1 stycznia 2012 roku	6 210 000,00	123 232 130,04	-	-	95 423 123,54	- 18 106 462,73	-	7 382 650,56	214 141 441,41
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyski z przeszacowania	-	28 843,99	-	-	- 1 847 002,40	345 450,10	-	1 472 708,31	-
Pozostałe dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy od składników pozostałych dochodów ogółem	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-	-	-	-	-	53 558 315,66	53 558 315,66
Razem całkowite dochody	-	28 843,99	-	-	- 1 847 002,40	345 450,10	-	55 031 023,97	53 558 315,66
Podział zysku	-	8 410 059,55	-	-	-	-	-	- 8 410 059,55	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
podniesienie kapitału	5 040 000,00	-	-	-	-	-	-	-	5 040 000,00
Saldo na 31 grudnia 2012	11 250 000,00	131 671 033,58	-	-	93 576 121,14	- 17 761 012,63	-	54 003 614,98	272 739 757,07

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	instrumenty zabezpieczające	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Kapitał z aktualizacji wyceny		Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
					Nadwyżka z przeszacowania	Podatek odroczony			
Saldo na 1 stycznia 2011 roku	6 210 000,00	117 710 205,08	-	-	95 738 099,37	- 18 164 503,29	-	5 295 354,68	206 789 155,84
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyski z przeszacowania	-	9 499,21	-	-	-314 975,83	58 040,56	-	247 436,06	-
Pozostałe dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy od składników pozostałych dochodów ogółem	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-	-	-	-	-	7 352 285,57	7 352 285,57
Razem całkowite dochody	-	9 499,21	-	-	-314 975,83	58 040,56	-	7 599 721,63	7 352 285,57
Podział zysku	-	5 512 425,75	-	-	-	-	-	- 5 512 425,75	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
podniesienie kapitału	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na 31 grudnia 2011	6 210 000,00	123 232 130,04	-	-	95 423 123,54	- 18 106 462,73	-	7 382 650,56	214 141 441,41

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	instrumenty zabezpieczające	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Kapitał z aktualizacji wyceny		Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
					Nadwyżka z przeszacowania	Podatek odroczoney			
Saldo na 1 stycznia 2010 roku	6 210 000,00	110 743 850,44	-	-837 736,70	95 802 063,80	- 18 164 503,29	-	7 329 191,46	201 082 865,71
Korekty w związku z przejściem na MSSF								43 940,78	43 940,78
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	837 736,70	-	-	-	-	837 736,70
Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyski z przeszacowania	-	63 964,43	-	-	- 63 964,43	-	-	-	-
Pozostałe dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy od składników pozostałych dochodów ogółem	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-	-	-	-	-	4 824 612,65	4 824 612,65
Razem całkowite dochody	-	63 964,43	-	837 736,70	- 63 964,43	-	-	4 824 612,65	5 662 349,35
Podział zysku	-	6 902 390,21	-	-	-	-	-	- 6 902 390,21	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
podniesienie kapitału	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na 31 grudnia 2010	6 210 000,00	117 710 205,08	-	-	95 738 099,37	- 18 164 503,29	-	5 295 354,68	206 789 155,84

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	instrumenty zabezpieczające	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Kapitał z aktualizacji wyceny		Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
					Nadwyżka z przeszacowania	Podatek odroczoney			
Saldo na 1 stycznia 2010 wg Ustawy o Rachunkowości	6 210 000,00	99 561 749,95	-	- 837 736,70	11 381 515,37	-	-	6 902 390,21	123 217 918,83
Korekty w związku z przejściem na MSSF		11 182 100,49			84 420 548,43	- 18 164 503,29		426 801,25	77 864 946,88
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyski z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy od składników pozostałych dochodów ogółem	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	11 182 100,49	-	-	84 420 548,43	- 18 164 503,29	-	426 801,25	77 864 946,88
Podział zysku	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
podniesienie kapitału	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na 01 stycznia 2010 wg MSSF	6 210 000,00	110 743 850,44	-	- 837 736,70	95 802 063,80	- 18 164 503,29	-	7 329 191,46	201 082 865,71

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	instrumenty zabezpieczające	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Kapitał z aktualizacji wyceny		Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
					Nadwyżka z przeszacowania	Podatek odroczony			
Saldo na 1 stycznia 2009 wg Ustawy o Rachunkowości	6 210 000,00	73 111 621,88	-	-1 196 656,52	11 393 790,42	-	-	26 437 853,02	115 956 608,80
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	358 919,82	-	-	-	-	358 919,82
Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyski z przeszacowania	-	12 275,05	-	-	- 12 275,05	-	-	-	-
Pozostałe dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy od składników pozostałych dochodów ogółem	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-	-	-	-	-	6 902 390,21	6 902 390,21
Razem całkowite dochody	-	12 275,05	-	358 919,82	- 12 275,05	-	-	6 902 390,21	7 261 310,03
Podział zysku	-	26 437 853,02	-	-	-	-	-	- 26 437 853,02	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
podniesienie kapitału	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na 31 grudnia 2009 wg Ustawy o Rachunkowości	6 210 000,00	99 561 749,95	-	- 837 736,70	11 381 515,37	-	-	6 902 390,21	123 217 918,83

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nowy Sącz 26-02-2015 rok.

Podpisy Członków Zarządu i osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Imię i nazwisko	Stanowisko	Podpis
Zbigniew Konieczek	Prezes Zarządu	
Wiesław Piwowar	Wiceprezes Zarządu	
Bogdan Borek	Wiceprezes Zarządu	
Bartosz Krzemiński	Wiceprezes Zarządu	
Maciej Duczyński	Wiceprezes Zarządu	
Czesława Piotrowska	Główny Księgowy	

VI. WYBRANE POZYCJE JEDNOSTKOWEGO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ, JEDNOSTKOWEGO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA Z DOCHODU ORAZ JEDNOSTKOWEGO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH W TYS. ZŁ PRZELICZONE NA EURO

Przeliczenia dokonano wg:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów wg średniego kursu NBP na dzień bilansowy tj. na 31.12.2014 - 4,2623 – tabela nr 252/A/NBP/2014
31.12.2013 – 4,1472 - tabela nr 251/A/NBP/2013 ;
- poszczególne pozycje sprawozdania z dochodu oraz rachunku przepływów pieniężnych wg kursów stanowiących średnią arytmetyczną kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień miesiąca danego okresu sprawozdawczego tj. w okresie od 01.01.2014 do 31.12.2014 – 4,1893
w okresie od 01.01.2013 do 31.12.2013 – 4,2110

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	PLN		EUR	
	01-01-2014 31-12-2014	01-01-2013 31.12.2013	01-01-2014 31- 12-2014	01-01-2013 31-12-2013
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	802 251	577 618	191 500	137 169
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	110 440	55 278	26 362	13 127
Zysk (strata) brutto	96 745	38 377	23 093	9 114
Zysk (strata) netto	78 489	30 336	18 736	7 204
EBITDA (zysk z działalności operacyjnej + amortyzacja)	127 680	70 797	30 478	16 812
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	187 522	10 203	44 762	2 423
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-320 199	-43 325	-76 433	-10 289
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	123 137	41 526	29 393	9 861
Przepływy pieniężne netto, razem	-9 540	8 404	-2 277	1 996
Liczba akcji (w szt.)	45 000 000	45 000 000	45 000 000	45 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	1,74	0,67	0,42	0,16

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

	31-12-2014	31-12-2013	31-12-2014	31-12-2013
AKTYWA RAZEM	1 043 708	715 512	244 870	172 529
Kapitał podstawowy	11 250	11 250	2 639	2 713
Kapitał zapasowy	189 234	175 870	44 397	42 407
Kapitał z aktualizacji wyceny	73 067	73 243	17 143	17 661
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	692 292	422 336	162 422	101 836
Zobowiązania długoterminowe	344 058	65 676	80 721	15 836
Zobowiązania krótkoterminowe	348 234	356 660	81 701	86 000
Liczba akcji (w szt.)	45 000 000	45 000 000	45 000 000	45 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	7,81	6,52	1,83	1,57

VII. INFORMACJA DODATKOWA DO JEDNOSTKOWEGO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

NEWAG Spółka Akcyjna z siedzibą w Nowym Sączu przy ul. Wyspiańskiego 3, działa od 1994 roku. Została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000066315 w Sądzie Rejonowym dla Krakowa -Śródmieścia XII Wydział Gospodarczy KRS. Posiada nr identyfikacji podatkowej NIP 734-00-09-400, oraz REGON 490490757. Czas trwania Spółki jest nieograniczony. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

33.17Z naprawa i modernizacja pozostałego sprzętu transportowego

33.20Z produkcja lokomotyw kolejowych i pozostałego taboru szynowego

43.91 Z wykonanie konstrukcji stalowych

25.62Z obróbka mechaniczna elementów metalowych

Niniejsze jednostkowe roczne sprawozdanie sporządzone zostało za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014., przy założeniu że Spółka będzie kontynuować działalność w najbliższej dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. Prezentowane sprawozdanie obejmuje dane porównawcze za lata 2010-2013. Walutą funkcjonalną oraz walutą prezentacji jest polski złoty (PLN).

Odrębne sprawozdanie z dochodów prezentowane jest w wariantcie kalkulacyjnym. Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych wg metody pośredniej.

2. Podstawa sporządzenia sprawozdania.

Niniejsze jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 r. MSSF nr 1 oraz związanymi z nim interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, za wyjątkiem nieruchomości inwestycyjnych wycenionych w wartości godziwej.

Zgodnie z Uchwałą Nr 16 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia NEWAG S.A. Nowy Sącz z dnia 25.06.2013 r., oraz w związku z dopuszczeniem akcji Spółki do obrotu na Rynku Regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., jednostkowe sprawozdania finansowe Spółki sporządzane są począwszy od sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2014 zgodnie z MSR, MSSF oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Za rok 2013 Spółka sporządziła sprawozdanie finansowe zgodnie z Ustawą o Rachunkowości, korzystając z możliwości wyboru - art. 45 Ustawy zachowując tym samym porównywalność danych z rokiem ubiegłym.

Dla potrzeb sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2013 dokonano przekształcenia jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego wg Ustawy o Rachunkowości na sprawozdanie sporządzone zgodnie z MSSF. Dniem przejścia na stosowanie MSSF jest dzień 01-01-2010 r. W niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym zaprezentowano korekty sprawozdania finansowego na 01-01-2010 sporządzonego wg Ustawy o Rachunkowości doprowadzające go do sprawozdania sporządzonego wg MSSF. Dane porównawcze w sprawozdaniu zaprezentowano w okresach od dnia przejścia na MSSF. W poszczególnych notach zaprezentowano i opisano dokonane korekty. Niniejsze jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w złotych PLN (o ile nie wskazano inaczej).

Sprawozdanie za okres od 01-01-2014 do 31-12-2014 zostało zatwierdzone do publikacji i podpisane przez Zarząd dnia 26-02-2014 roku.

3. Konsolidacja sprawozdań finansowych

Spółka Newag SA zobowiązana jest do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Konsolidacji dokonuje poprzez łączenie sprawozdań finansowych spółek zależnych dokonując odpowiednich wyłączeń.

Eliminacji podlegają wzajemne należności, zobowiązania, przychody i koszty oraz zostaje ustalony kapitał udziałów niekontrolujących. Jednostki objęte konsolidacją:

Spółka zależna objęta konsolidacją metodą pełną NEWAG GLIWICE S.A. w Gliwicach

wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Gliwicach X Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000027571 w dniu 13.07.2001 roku. Posiada nr statystyczny REGON 272498791 oraz nr identyfikacji podatkowej NIP 631-01-01-922.

Siedziba Spółki mieści się w Gliwicach przy ul. Chorzowskiej 58.

Podstawowym przedmiotem działalności spółki jest:

- 33.17Z naprawa i modernizacja pozostałego sprzętu transportowego
- 30.20Z produkcja lokomotyw kolejowych oraz taboru szynowego
- 33.14Z naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Spółka zależna objęta konsolidacją metodą pełną INTECO S.A. wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Gliwicach X Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000392000 w dniu 29.07.2011 r. Posiada nr statystyczny REGON 242617138 oraz nr identyfikacji podatkowej NIP 631-26-63-773.

Siedziba Spółki mieści się w Gliwicach przy ul. Chorzowskiej 58.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- 26.11Z produkcja elementów elektronicznych
- 27.12Z produkcja aparatury rozdzielczej i sterowniczej energii elektrycznej
- 33.14Z naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych

Spółka SILESIA RAIL Sp. z o. o w likwidacji z siedzibą w Katowicach wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS0000430023. Posiada nr statystyczny REGON 242982547 oraz nr identyfikacji podatkowej NIP 9542738385. Siedziba Spółki mieści się w Katowicach ul. Wita Stwosza 7.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- 18.12Z pozostałe drukowanie
- 25.61Z obróbka metali i nakładanie powłok na metale
- 27.11Z produkcja elektrycznych silników, prądnic i transformatorów

W listopadzie 2014 roku zakończył się proces likwidacji Spółki i w grudniu został złożony wniosek o wykreślenie z rejestru KRS. W związku z tym dokonano odpisu aktualizującego na pełną wartość posiadanych udziałów w Spółce. Udział w jednostce wykazano w wartości zerowej.

KAZPOL RAILWAY ENGINEERING z siedzibą w Republice Kazachstanu Astana ul. Orlukol 4.

Spółka jest spółką z ograniczoną odpowiedzialnością. Przedmiotem działalności Spółki jest wszelka prawnie dopuszczalna działalność na terenie Republiki Kazachstanu. Głównym celem Spółki jest pozyskiwanie kontraktów w Republice Kazachstanu dla Grupy Newag.

Kapitał Spółki wynosi 21 mln tenge (co stanowi 347.550 PLN według kursu średniego NBP na dzień rejestracji Spółki – 14.01.2014) z czego 91% czyli 19,11 mln tenge (co stanowi 316.270,50 PLN według kursu średniego NBP na dzień rejestracji Spółki – 14.01.2014) wniósł NEWAG S.A. w formie wkładu pieniężnego.

NEWAG IP MANAGEMENT Spółka z o.o. z siedzibą w Nowym Sączu zawiązana 12 czerwca 2014 roku aktem notarialnym Nr Rep.A.3648/2014 wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 13 sierpnia 2014 roku pod numerem KRS 0000519336. Posiada nr statystyczny REGON 123187546 oraz nr identyfikacji podatkowej NIP 7343526573 Siedziba Spółki mieści się w Nowym Sączu ul. Wyspiańskiego 3.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- 64.19Z pozostałe pośrednictwo pieniężne
- 64.20Z działalność holdingów finansowych
- 77.40Z dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim

ENOBIT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą w Rzeszowie wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS0000485633. Posiada nr statystyczny REGON 146980413 oraz nr identyfikacji podatkowej NIP 5272706604. Siedziba Spółki mieści się w Rzeszowie ul. Tadeusza Rejtana 20

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- 64.19Z pozostałe pośrednictwo pieniężne
- 64.20Z działalność holdingów finansowych
- 64.30Z działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych

ENOBIT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Nowym Sączu wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS00004853349. Posiada nr statystyczny REGON 146969601 oraz nr identyfikacji podatkowej NIP 5272704700. Siedziba Spółki mieści się w Nowym Sączu ul. Wyspiańskiego 3.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- 64.19Z pozostałe pośrednictwo pieniężne
- 64.20Z działalność holdingów finansowych
- 64.30Z działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych

Spółka dominująca NEWAG S.A. posiada na dzień 31.12.2014 roku w spółkach zależnych następującą ilość akcji:

- 1 001 514 szt. akcji spółki NEWAG Gliwice S.A. co stanowi 100% wszystkich akcji Spółki;
- 53 000 szt. akcji INTECO S.A. co stanowi 53% wszystkich akcji Spółki.
- 500 udziałów Spółki SILESIA RAIL Sp. z o. o co stanowi 50 % wszystkich udziałów Spółki.
- W dniu 05-03-2014 r dokonano wpłaty 45 000 EUR (przeliczone po kursie miejscowym na 11.364.750 tenge) jako objęcie 54% udziałów nowo utworzonej Spółki KAZPOL RAILWAY Engineerring mieszczącej się w Republice Kazachstanu Astana ul. Orlukol 4.
- 2 600 udziałów Spółki NEWAG IP MANAGEMENT SP. z o. o co stanowi 100% wszystkich udziałów Spółki.
- 2 948 441 akcji Spółki ENOBIT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowo-akcyjna co stanowi 100% wszystkich udziałów Spółki.
- 100 udziałów Spółki ENOBIT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością co stanowi 100% wszystkich udziałów Spółki.

Nazwa Spółki	Udział w kapitale na 31-12-2014	Udział w kapitale na 31-12-2013	Data objęcia kontroli
NEWAG GLIWICE S.A. Gliwice	100%	96,85%	07/2008
INTECO S.A. Gliwice	53%	53%	11/2011
Silesia Rail Sp. z o. o w likwidacji	50%	50%	05/2013
KAZPOL RAILWAY ENGINEERING Kazachstan	91%	-	03/2014
Newag IP Management sp. z o. o Nowy Sącz	100%	-	07/2014
ENOBIT Sp. z o.o. Sp. Komand. Akcyjna Rzeszów	100%	-	08/2014
ENOBIT sp. z o.o. Nowy Sącz	100%	-	08/2014

4. Opis ważniejszych zasad Polityki Rachunkowości

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej MSSF 1.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia/kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania, w tym koszty finansowania zewnętrznego. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty konserwacji i napraw, obciążają zyski i straty w momencie ich poniesienia. Wartość początkową środków trwałych powiększają nakłady na ich modernizację i ulepszenie.

Istotne części składowe, środka trwałego (komponenty), których okres użytkowania różni się od okresu użytkowania całego środka trwałego oraz których wartość jest znacząca w porównaniu z ceną nabycia/kosztem wytworzenia całego środka trwałego amortyzowane są odrębnie, stawkami właściwymi dla przewidywanego okresu ich użytkowania.

Amortyzację rozpoczyna się gdy środek trwały dostępny jest do użytkowania. Amortyzacja naliczana jest metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów, wynoszący dla:

- Budynków oraz obiektów inżynierii wodnej i lądowej 5-50 lat
- Urządzeń technicznych i maszyn 2-30 lat
- Środków transportu 5-20 lat
- Pozostałych 2-30 lat

Na stan środków trwałych wprowadzane są obiekty, których jednostkowa wartość przekracza 2 tys. zł. Składniki o niższej wartości odpisywane są w koszty jednorazowo w dacie poniesienia i ewidencjonowane są pozabilansowo.

Prawo użytkowania wieczystego otrzymane w drodze decyzji administracyjnych od Skarbu Państwa traktowane jest jak leasing operacyjny i ewidencjonowane pozabilansowo. Nabycia takich praw na rynku wtórnym prezentowane są jako wartości niematerialne.

Grunty własne nie podlegają amortyzacji.

Dla celów podatkowych przyjmuje się stawki amortyzacyjne zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992r.o podatku dochodowym od osób prawnych.

Nie występują istotne składniki majątkowe, dla których celowym jest wyliczanie wartości końcowej.

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z aktywów po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów z bilansu (obliczone jako różnica pomiędzy ewentualnymi wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danej pozycji) są ujmowane w zyskach lub stratach w okresie, w którym dokonano takiego usunięcia.

Środki trwałe wykazywane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wartości przeszacowanej równej wartości godziwej na dzień przejścia na MSSF, tj. 01.01.2010 roku, pomniejszanej w kolejnych okresach o skumulowane odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości. Zwiększenie wartości wynikającej z przeszacowania ujmowane jest w pozycji kapitału z aktualizacji wyceny.

W momencie sprzedaży lub likwidacji przeszacowanych środków trwałych, nadwyżka z przeszacowania przenoszona jest z kapitału z aktualizacji wyceny do zysków zatrzymanych.

Środki trwałe będące w toku budowy lub montażu są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

AKTYWA NIEMATERIALNE

Aktywa niematerialne stanowią możliwe do zidentyfikowania niepieniężne składniki aktywów, nie posiadające postaci fizycznej spełniające warunki:

- możliwość uzyskania przyszłych korzyści
- możliwość wiarygodnego ustalenia ceny nabycia lub kosztu wytworzenia
- możliwość identyfikacji
- brak formy fizycznej

W szczególności do aktywów niematerialnych zalicza się:

- nabyte oprogramowanie komputerowe
- nabyte prawa majątkowe, w tym autorskie prawa majątkowe
- prace rozwojowe
- prawo do emisji gazów
- nabyte prawo użytkowania wieczystego gruntu.

Po ujęciu początkowym, aktywa niematerialne są wykazywane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Nakłady poniesione na aktywa niematerialne wytworzone we własnym zakresie są ujmowane w kosztach okresu, w którym zostały poniesione.

Spółka ustala, czy okres użytkowania aktywów niematerialnych jest ograniczony czy nieokreślony. Aktywa niematerialne o ograniczonym okresie użytkowania są amortyzowane przez okres użytkowania oraz poddawane testom na utratę wartości każdorazowo, gdy istnieją przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Okres i metoda amortyzacji aktywów niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania są weryfikowane przynajmniej na koniec każdego roku obrotowego. Zmiany w oczekiwanym okresie użytkowania lub oczekiwanym sposobie konsumowania korzyści ekonomicznych pochodzących z danego składnika aktywów są ujmowane poprzez zmianę odpowiednio okresu lub metody amortyzacji, i traktowane jak zmiany wartości szacunkowych. Odpis amortyzacyjny składników aktywów niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania ujmuje się w zyskach i stratach w ciężar tej kategorii, która odpowiada funkcji danego składnika wartości niematerialnych. Niskocenne o nieistotnej wartości licencje na oprogramowanie są jednorazowo odnoszone w koszty. Pozostałe nabyte licencje na oprogramowanie oraz koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym efektem są amortyzowane liniowo przez szacowany ekonomiczny okres użytkowania wynoszący 2- 5 lat.

Prawo do emisji gazów podlega amortyzacji przez faktyczny okres wykorzystania w poszczególnych latach, na które zostało przyznane.

Prawo użytkowania wieczystego podlega amortyzacji przez okres 20 lat.

LEASING

Umowy **leasingu finansowego**, które przenoszą na Grupę zasadniczo całe ryzyko i korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są ujmowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka trwałego stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu, w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar zysków i strat.

Rzeczowe aktywa trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez szacowany okres użytkowania środka trwałego ustalany na tych samych zasadach co pozostałe aktywa trwałe, w przypadku gdy umowa zawiera opcję wykupu środka trwałego po zakończeniu leasingu.

W przypadku, gdy po zakończeniu leasingu nie jest przewidywany wykup środka trwałego amortyzacji dokonuje się przez okres trwania umowy leasingu.

Umowa leasingowa zaliczana jest do **leasingu operacyjnego**, jeśli nie następuje przeniesienie zasadniczo wszystkich ryzyk i korzyści z tytułu posiadania przedmiotu leasingu.

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Oplaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego ujmuje się jako koszty metodą liniową przez okres leasingu.

Leasing zwrotny polega na sprzedaży składnika aktywów i jednoczesnym przyjęciu w leasing tego samego składnika aktywów.

Jeżeli transakcja sprzedaży i leasingu zwrotnego ma charakter leasingu finansowego, to część przychodów ze sprzedaży, która przekroczyła wartość bilansową nie ujmuje się niezwłocznie jako dochodu sprzedawcy. Nadwyżkę rozlicza się w czasie i odpisuje przez okres leasingu.

Jeżeli leasing zwrotny ma charakter leasingu operacyjnego, a opłaty leasingowe i cena sprzedaży zostały ustalone na poziomie wartości godziwej to znaczy doszło do zawarcia normalnej transakcji sprzedaży, zaś ewentualny wynik ujmuje się niezwłocznie.

Jeśli jednostka jest stroną umowy leasingu finansowego jako leasingodawca, to na dzień rozpoczęcia leasingu ujmuje aktyw o oddane w leasing w należnościach w kwocie równej inwestycji leasingowej brutto odnosząc niezrealizowane dochody finansowe w „Przychody przyszłych okresów”. W sprawozdaniu z sytuacji finansowej należności prezentowane są w kwocie równej inwestycji leasingowej netto, tj. w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych, z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe. Dochody finansowe ujmowane są systematycznie, w sposób odzwierciedlający stałą okresową stopę zwrotu z inwestycji. Dochody finansowe ujmowane są w rachunku zysków i strat w przychodach finansowych w pozycji „Odsetki”.

UTRATA WARTOŚCI NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników niefinansowych aktywów trwałych. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, lub w razie konieczności przeprowadzenia corocznego testu sprawdzającego, czy nastąpiła utrata wartości, Spółka dokonuje oszacowania wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów.

Wartość odzyskiwalną ustala się dla poszczególnych aktywów. Jeśli wartość bilansowa składnika aktywów jest wyższa niż jego wartość odzyskiwalna, ma miejsce utrata wartości i dokonuje się wówczas odpisu do ustalonej wartości odzyskiwalnej. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości składników majątkowych używanych w działalności kontynuowanej ujmuje się w tych kategoriach kosztów, które odpowiadają funkcji składnika aktywów, w przypadku którego stwierdzono utratę wartości.

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które traktuje się jako źródło przychodów z czynszów lub utrzymuje w posiadaniu ze względu na przyrost ich wartości. Na moment początkowego ujęcia nieruchomości wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. W wycenie uwzględnia się koszty przeprowadzenia transakcji. Na koniec okresów sprawozdawczych kończących rok obrotowy, nieruchomości inwestycyjne wyceniane są wg wartości godziwej. Wynik wyceny zysk lub strata odnoszone są na wynik finansowy roku, w którym nastąpiła zmiana.

Wycofanie nieruchomości inwestycyjnej z ewidencji następuje w momencie zbycia lub trwałego wycofania z użytkowania, w przypadku gdy nie przewiduje się korzyści wynikających z jej zbycia.

KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Na koszty finansowania zewnętrznego zwiększające wartość aktywów składają się odsetki oraz zyski lub straty z tytułu różnic kursowych powstające w związku z kredytami i pożyczkami w walucie obcej, w stopniu w jakim są uznawane za korektę kosztów odsetek, które można bezpośrednio przypisać nabyciu, budowie lub wytworzeniu składnika aktywów, stosownie do regulacji MSR 23. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są ujmowane jako koszty w momencie ich poniesienia.

AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Aktywa trwałe kwalifikuje się jako przeznaczone do sprzedaży, gdy ich wartość zostanie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku dalszego użytkowania. Sprzedaż jest wysoce prawdopodobna i oczekuje się zakończenia planu sprzedaży w ciągu jednego roku.

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wycenia się po niższej spośród dwóch wielkości: pierwotnej wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży i zaprzestaje się ich amortyzacji.

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Długoterminowe aktywa finansowe obejmują:

- udziały w jednostkach zależnych
- udziały w jednostkach stowarzyszonych

Udziały w jednostkach zależnych i stowarzyszonych są wyceniane na dzień bilansowy w wartości początkowej (cena nabycia) pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

INSTRUMENTY FINANSOWE

Instrumenty finansowe zakwalifikowano do następujących kategorii;

-pożyczki i należności finansowe

są aktywami finansowymi niebędącymi instrumentami pochodnymi, z ustalonymi płatnościami, nie notowane na aktywnym rynku. W momencie początkowego ujęcia pożyczki i należności wycenia się w wartości godziwej, a następnie wyceniane są według stopy procentowej zgodnie z umową, za wyjątkiem pożyczek i należności o terminie wymagalności poniżej 1 roku od dnia sprawozdawczego, które ujmują się w wartości należnej zapłaty. Skutki wyceny odnoszone są w przychody lub koszty finansowe.

Do kategorii pożyczek i należności jednostka zalicza:

- należności z tytułu dostaw i usług

- pozostałe należności finansowe, w szczególności należności: pracownicze, z tytułu sprzedaży aktywów finansowych, ze sprzedaży środków trwałych – prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej z podziałem na długo i krótkoterminowe

- udzielone pożyczki – prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej z podziałem na długo i krótkoterminowe.

Pożyczki i należności finansowe wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień sprawozdawczy po kursie średnim, ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe ujmują się w przychodach lub kosztach finansowych.

- pozostałe zobowiązania finansowe

Jednostka kwalifikuje do tej kategorii zobowiązania finansowe inne niż zobowiązania wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy. W momencie początkowego ujęcia ujmują się je w wartości godziwej, za wyjątkiem zobowiązań finansowych krótkoterminowych, które ujmują się w kwocie wymagającej zapłaty.

Do pozostałych zobowiązań finansowych jednostka zalicza w szczególności:

- kredyty i otrzymane pożyczki – prezentowane w zobowiązaniach sprawozdania z sytuacji finansowej z podziałem na długo i krótkoterminowe

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług

- pozostałe zobowiązania finansowe, w szczególności zobowiązania: pracownicze, z tytułu zakupu środków trwałych – prezentowane w zobowiązaniach sprawozdania z sytuacji finansowej prezentowane z podziałem na długo i krótkoterminowe

- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

W momencie pierwotnego ujęcia wyceniane są wg wartości godziwej powiększonej o koszty transakcji, które mogą być przypisane bezpośrednio do nabycia danego aktywa. Po początkowym ujęciu wyceniane są wartości godziwej, a skutki wyceny odnoszone są do innych całkowitych dochodów pomniejszając lub powiększając kapitał z aktualizacji wyceny. Aktywa finansowe dla których nie jest możliwe ustalenie wartości godziwej wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące.

ZAPASY

Zapasy są wyceniane według ceny zakupu lub kosztu wytworzenia nie wyższych niż cena sprzedaży netto.

Ceny zakupu stosuje się ze względu na nieistotne koszty zakupu. Corocznie ustalany jest procent poniesionych kosztów zakupu w stosunku do zakupów ogółem. W przypadku gdy jest on niższy niż 1% - stosując uproszczenie - zapasy wycenia się w cenie zakupu, a koszty zakupu odpisuje się w całości w koszty okresu ich poniesienia.

Wartość rozchodu materiałów ustala się z zastosowaniem metody „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” (FIFO).

Koszt produkcji w toku i wyrobów gotowych obejmuje materiały, robocizną bezpośrednią i inne koszty bezpośrednie oraz koszty pośrednie oparte na normalnych zdolnościach produkcyjnych.

Produkcję w toku oraz wyroby gotowe wycenia się po koszcie wytworzenia nie wyższym od cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania.

Wartość netto możliwa do uzyskania jest to szacunkowa cena sprzedaży pomniejszona o szacowane koszty dokończenia produkcji (wykonania usługi) i szacunkowe koszty doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Na koniec okresu dokonuje się odpisów aktualizujących zapasy, jeśli wystąpią okoliczności uzasadniające ich dokonanie.

Odpis aktualizujący wartość zapasów odnoszony jest na pozostałe koszty operacyjne.

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

Należności z tytułu dostaw i usług są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisu na wątpliwe należności. Odpis na należności oszacowywany jest wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne. W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość należności jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie należności w związku z upływem czasu jest ujmowane jako przychody finansowe.

Do należności krótkoterminowych kwalifikuje się:

- należności z tytułu dostaw i usług niezależnie od umownego terminu wymagalności wykazywane w przedziale do 12 miesięcy i powyżej 12 miesięcy
- pozostałe należności finansowe: pracownicze, ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych, dywidend, sprzedaży aktywów finansowych
- należności niefinansowe (niepieniężne) w skład których wchodzi: należności publicznoprawne, udzielone zaliczki i przedpłaty.

Należności z wyjątkiem należności z tytułu dostaw robót i usług wykazuje się w podziale na długo lub krótkoterminowe.

Do należności długoterminowych zalicza się w szczególności kaucje gwarancyjne związane z zabezpieczeniem realizacji umów, zdeponowane na oprocentowanych rachunkach bankowych, które na dzień bilansowy wycenia się wg stopy procentowej stosowanej przez dany bank oraz kaucje wpłacane na poczet wykupu przedmiotów leasingu i dzierżawy.

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości w wysokości 100 % należności
- należności kwestionowane przez dłużników do kwoty nie pokrytej gwarancją lub zabezpieczeniem, uwzględniając ocenę ryzyka i szansę wyegzekwowania należności, poparte ustaleniami z drugą stroną
- na należności, których termin wymagalności przekracza 180 dni – do wysokości 50% należności
- na należności, których termin wymagalności przekroczył 1 rok, w wysokości 100% kwoty należności
- na całą kwotę należności z tytułu odsetek od nieterminowych płatności.

Odpis na należności odnosi się na pozostałe koszty operacyjne lub finansowe, natomiast rozwiązanie odpisów aktualizujących odnosi się na pozostałe przychody operacyjne lub finansowe w zależności od rodzaju należności.

Należności wyrażone w walucie obcej z wyjątkiem należności niefinansowych na koniec okresu sprawozdawczego wycenia się wg kursu średniego ogłaszanego przez NBP na ten dzień.

Powstałe różnice kursowe odnosi się na przychody lub koszty finansowe.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Rozliczenia międzyokresowe czynne występują w przypadku, gdy poniesione koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i służą zachowaniu współmierności przychodów i kosztów.

Rozliczeniu w czasie podlegają w szczególności:

- ubezpieczenia majątkowe
- opłaty roczne za użytkowanie wieczyste gruntów
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych
- opłacone prenumeraty
- inne o okresie przekraczającym rok obrotowy

Rozliczenia międzyokresowe, są traktowane jako długoterminowe, jeśli dotyczą okresu dłuższego niż 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego lub krótkoterminowe jeśli ich rozliczenie nastąpi w ciągu najbliższego roku obrotowego.

INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Inwestycje krótkoterminowe obejmują udzielone pożyczki oraz aktywa finansowe wyceniane wg wartości godziwych przez wynik finansowy. Udzielone pożyczki będące instrumentem finansowym są wyceniane wg zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej. Aktywa finansowe wyceniane wg wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują instrumenty notowane na giełdzie przeznaczone do obrotu z zamiarem szybkiej sprzedaży oraz instrumenty pochodne, dla których nie prowadzi się rachunkowości zabezpieczeń. Wycena następuje wg wartości godziwej.

ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy.

Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne wycenia się na koniec okresu po średnim kursie ustalonym przez NBP na ten dzień.

Wpływ środków na rachunek dewizowy ewidencjonowany jest wg bieżącego kursu waluty w przypadku jej kupna lub według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień wpływu, jeśli nie zachodzi przewalutowanie.

Rozchodu środków z rachunku dewizowego dokonuje się wg metody „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (FIFO).

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

KAPITAŁ WŁASNY

Kapitał własny obejmuje kapitał podstawowy, kapitał zapasowy, kapitał z aktualizacji wyceny, pozostałe kapitały rezerwowe, zyski zatrzymane. W skład pozycji zyski zatrzymane wychodzi niepodzielony wynik z lat ubiegłych oraz wynik bieżącego okresu. Wszystkie pozycje kapitału własnego wycenia się według wartości nominalnej.

ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania stanowią obecny, wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek, którego spełnienie spowoduje wypływ środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne.

Do zobowiązań zalicza się:

- zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingu finansowego rzeczowego majątku trwałego – prezentowane jako długoterminowe i krótkoterminowe
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – ujmowane jako krótkoterminowe
- pozostałe zobowiązania obejmujące zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych i aktywów niematerialnych, zobowiązania pracownicze,
- pozostałe zobowiązania niefinansowe stanowiące zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych, zobowiązania z tytułu otrzymanych zaliczek i przedpłat.

W momencie początkowego ujęcia, wszystkie zaciągnięte kredyty bankowe, pożyczki są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki.

Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki są wyceniane według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Skutki wyceny metodą zamortyzowanego kosztu są ujmowane w zyskach lub stratach.

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych i szacowane na koniec okresu sprawozdawczego możliwe do naliczenia odsetki. Wartość księgowa tych zobowiązań odpowiada w przybliżeniu wartości stanowiącej wysokość zamortyzowanego kosztu, przy wykorzystaniu efektywnej stopy procentowej

Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług wykazuje się jako krótkoterminowe z podziałem na wymagane do 12 miesięcy i powyżej 12 miesięcy.

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, leasingu finansowego oraz pozostałe zobowiązania wykazuje się jako długoterminowe, jeśli dotyczą okresu dłuższego niż rok obrotowy lub krótkoterminowe, jeśli dotyczą 1 roku.

Zobowiązania wyrażone w walucie obcej z wyjątkiem zobowiązań niefinansowych wycenia się wg średniego kursu NBP na koniec okresu sprawozdawczego. Różnice z wyceny odnosi się na pozostałe przychody lub koszty finansowe.

REZERWY, BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Rezerwy są zobowiązaniami, których kwota lub termin zapłaty nie są pewne.

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Jeżeli Spółka spodziewa się, że koszty objęte rezerwą zostaną zwrócone, na przykład na mocy umowy ubezpieczenia, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy, gdy jest rzeczą praktycznie pewną, że zwrot ten rzeczywiście nastąpi.

Rezerwy tworzy się uwzględniając ryzyko i niepewność. Szacunki dokonywane są na drodze osądu Kierownictwa Grupy, wspomaganego dotychczasowymi doświadczeniami dotyczącymi podobnych transakcji oraz ewentualnie opiniami i raportami ekspertów.

Zgodnie z zakładowym systemem wynagradzania pracownicy mają prawo do odpraw emerytalnych. Odprawy emerytalne są wypłacane jednorazowo, w momencie przejścia na emeryturę. Wysokość odpraw emerytalnych zależy od stażu pracy oraz najniższego wynagrodzenia w gospodarce. Spółka tworzy rezerwy na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych w celu przyporządkowania kosztów do okresów, których dotyczą. Według MSR 19 odprawy emerytalne są programami określonych świadczeń po okresie zatrudnienia. Wartość bieżąca tych zobowiązań na dzień bilansowy jest obliczona przez niezależnego aktuarium. Naliczone zobowiązania są równe zdyskontowanym płatnościom, które w przyszłości zostaną dokonane, z uwzględnieniem rotacji zatrudnienia i dotyczą końca okresu sprawozdawczego. Informacje demograficzne oraz informacje o rotacji zatrudnienia oparte są o dane historyczne.

Ponadto tworzone są rezerwy na niewykorzystane urlopy pracowników produkcyjnych.

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Oprócz świadczeń pracowniczych stosownie do regulacji MSR 37 tworzy się rezerwy na:

- naprawy gwarancyjne i serwisowe produkowanego i modernizowanego taboru,
- koszty toczących się postępowań sądowych
- przewidywane straty na kontraktach
- przewidywane do naliczenia kary z tytułu terminowości i jakości dostaw i napraw

Wszystkie rezerwy są wykazywane w podziale na długo i krótkoterminowe.

REZERWY I AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO

Rezerwę na podatek dochodowy tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych. Przejściowe różnice dodatnie powodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasad ostrożności.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego, to jest w roku realizacji różnic przejściowych.

Rezerwa na podatek dochodowy oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w sprawozdaniu z sytuacji finansowej wykazywane są oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli wystąpi tytuł uprawniający do jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Podatek odroczony ujmuje się w wyniku finansowym lub innych składnikach całkowitego dochodu.

BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- z wartości świadczeń wykonanych przez kontrahentów, których kwotę można wiarygodnie oszacować,
- z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń wynikających z bieżącej działalności, których kwotę można oszacować i są uzasadnione ryzykiem gospodarczym i zwyczajami handlowymi.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych zaliczamy w szczególności rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe, niewykorzystane urlopy wypoczynkowe, rezerwy na naprawy gwarancyjne .

ZASADY WYCENY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH

Zobowiązanie warunkowe jest możliwym zobowiązaniem, które powstaje na skutek zdarzeń przeszłych i którego istnienie zostanie potwierdzone dopiero w przyszłości w momencie wystąpienia niepewnych zdarzeń (nad którymi jednostka nie ma pełnej kontroli).

Zobowiązaniem warunkowym może być również obecne zobowiązanie jednostki, które powstaje na skutek przeszłych zdarzeń i którego nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie lub nie jest prawdopodobne, aby wypełnienie tego zobowiązania spowodowało wpływ środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne. W związku z tym zobowiązanie takie nie jest prezentowane w bilansie, ale jest opisywane w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego.

Zobowiązanie warunkowe wycenia się w wartości udzielonych gwarancji, poręczeń lub w inny sposób wiarygodnie oszacowanej wartości.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, to stan na koniec okresu sprawozdawczego wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych. Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się między innymi:

- przyznane prawa do emisji gazów,
- otrzymane dotacje na sfinansowanie lub nabycie środków trwałych lub prac rozwojowych

Dotacje wykazane w wartości godziwej ujmuje się jako dochody przyszłych okresów i rozlicza do wyniku w sposób systematyczny przez okres użytkowania składnika aktywów.

Rozliczenia międzyokresowe wykazywane są z podziałem na długo i krótkoterminowe.

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

PRZYCHODY

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody są rozpoznawane po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług i podatek akcyzowy oraz rabaty. W przychodach ze sprzedaży ujmowane są przychody powstające w toku zwykłej działalności operacyjnej tj. przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów.

Przychody ze sprzedaży produktów i materiałów ujmowane są w momencie dostawy, gdy na nabywcę zostanie przeniesione ryzyko i korzyści wynikające z praw własności.

Przychody ze sprzedaży usług (z wyjątkiem niezakończonych usług) są ujmowane w momencie wykonania danej usługi zamawiającemu.

Przychody z wykonania niezakończonych usług objętej umową, wykonanej na koniec okresu sprawozdawczego w istotnym stopniu (każdorazowo ocenianie przez Zarząd dla każdego kontraktu indywidualnie), ustala się proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli kwotę przychodu można ustalić w sposób wiarygodny.

Stopień zaawansowania mierzony jest udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w szacowanych całkowitych kosztach wykonania usługi lub udziałem nakładu wykonanej pracy w stosunku do całkowitych nakładów pracy.

Jeżeli poniesione koszty pomniejszone o przewidywane straty powiększone o zyski ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów przekraczają swoim zaawansowaniem procentowym zaawansowanie procentowe zafakturowanej sprzedaży, wynikająca z powyższej różnicy kwota niezafakturowanej sprzedaży prezentowana jest w aktywach sprawozdania z sytuacji finansowej w należnościach z tytułu dostaw i usług w korespondencji z przychodami z tytułu usług.

Jeżeli zaawansowanie procentowe zafakturowanej sprzedaży przekracza zaawansowanie procentowe poniesionych kosztów pomniejszonych o przewidywane straty a powiększone o zyski ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, wynikające z powyższej różnicy przyszłe przychody prezentowane są w zobowiązaniach z tytułu dostaw robót i usług w korespondencji z przychodami z tych usług. Spółka stosuje metodę stopnia zaawansowania kontraktu stosownie do regulacji MSR 18.

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne związane są pośrednio z działalnością operacyjną Grupy.

Do pozostałych przychodów operacyjnych zalicza się w szczególności;

- przychody ze zbycia majątku trwałego
- rozwiązanie odpisów aktualizujących aktywa niefinansowe
- otrzymane kary, odszkodowania
- odpisane zobowiązania
- rozwiązanie rezerw
- pozostałe.

PRZYCHODY FINANSOWE

Przychody finansowe związane są z finansowaniem działalności Spółki

Do przychodów finansowych zalicza się w szczególności;

- odsetki od rachunków, pożyczek, lokat i nieterminowej spłaty należności
- przychody ze sprzedaży inwestycji
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności finansowe
- dodatnie różnice kursowe
- aktualizacja wyceny inwestycji
- inne.

KOSZTY

Koszty ujmuje się w odrębnym sprawozdaniu z dochodów na podstawie bezpośredniego związku pomiędzy poniesionymi kosztami a osiągniętymi w danym okresie przychodami.

Koszty ujmowane są na zasadzie memoriału stosując zasadę współmierności, poprzez rachunek rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych i biernych.

Rachunek kosztów prowadzony jest w układzie rodzajowym oraz wg miejsc powstawania kosztów.

Podstawowym układem sprawozdawczym jest układ kalkulacyjny.

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

KOSZTY SPRZEDAŻY obejmują przede wszystkim działania Grupy związane z pozyskaniem kontraktów do realizacji.

Obejmują działania marketingowe, koszty targów i prezentacji produktów, koszty reprezentacji służące kształtowaniu wizerunku firmy i podtrzymanie dobrych kontaktów z klientami jak również koszty reklamy produkowanych wyrobów i usług.

KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU obejmują koszty, których nie można bezpośrednio przypisać do poszczególnych pozycji sprzedawanych. Obejmują w szczególności koszty administracji i zarządu, podatki i opłaty itp., odnoszone na koszty ogólnego zarządu w miesiącu poniesienia.

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe koszty operacyjne związane są pośrednio z działalnością operacyjną.

Do pozostałych kosztów operacyjnych zalicza się w szczególności:

- wartość sprzedanych składników majątku trwałego
- utworzone odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych
- utworzenie rezerw
- przekazane darowizny
- zapłacone odszkodowania, kary, koszty sądowe
- inne

Przychody lub straty z tytułu zbycia składników majątku trwałego wykazuje się wynikowo.

KOSZTY FINANSOWE

Koszty finansowe związane są z finansowaniem działalności.

Do kosztów finansowych zalicza się w szczególności:

- odsetki i prowizje od kredytów, pożyczek, nieterminowej spłaty zobowiązań
- wartość sprzedanych inwestycji
- aktualizację wartości inwestycji
- różnice kursowe
- odpisy aktualizujące należności finansowe
- inne

Przychody lub straty z tytułu zbycia inwestycji wykazuje się wynikowo.

Nadwyżkę dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi wykazuje się w pozycji przychody finansowe, natomiast nadwyżkę ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi wykazuje się w pozycji koszty finansowe.

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Sprawozdanie z całkowitych dochodów sporządza się w wariantcie kalkulacyjnym w wersji dwuczłonowej

I człon – odrębne sprawozdanie z dochodów przedstawiające składniki wyniku finansowego

II człon – sprawozdanie z całkowitych dochodów, przedstawiające składniki pozostałych całkowitych dochodów.

Dodatkowo ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.

Inne całkowite dochody netto obejmują skutki wyceny instrumentów dostępnych do sprzedaży wycenianych wg wartości godziwej, skutki przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych, instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne. Pozycja ta jest prezentowana po pomniejszeniu o odroczony podatek.

5. STANDARDY OBOWIAZUJACE SPÓŁKĘ OD 1 STYCZNIA 2014

W niniejszym rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółka zastosowała po raz pierwszy zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzone przez UE, które weszły w życie od dnia 1 stycznia 2014 roku:

MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”,

MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”,

MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach”,

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

MSR 28 (znowelizowany w roku 2011) „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”,

Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” oraz MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”

Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”,

Zmiany do MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”

Zmiany 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” – jednostki inwestycyjne,

Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych,

Zmiany do MSR 36 „Utrata wartości aktywów” – Ujawnianie wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych,

Zmiany do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”

Zastosowanie powyższych standardów i zmian do standardów nie miało istotnego wpływu na niniejsze jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe Spółki.

STANDARDY I INTERPRETACJE PRZYJĘTE PRZEZ RMSR, ALE JESZCZE NIEAZTWIERDZONE PRZEZ UE

MSSF 9 „Instrumenty finansowe”,

Zmiany do MSSF 11 – Nabycie udziału we wspólnym działaniu,

Zmiany do MSSF10 i MSR 28 – Jednostki inwestycyjne: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji,
MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”,

MSSF 15 „Przychody z tytułu umów z kontrahentami”,

Zmiany do MSR 16 i MSR 38 – Doprecyzowanie akceptowalnych metod amortyzacji,

Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Programy określonych świadczeń: składki pracownicze,

Zmiany do MSR 27 - Metoda praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych,

Doroczne poprawki do MSSF (cykl 2010-2012),

Doroczne poprawki do MSSF (cykl 2011-2013),

Doroczne poprawki do MSSF (cykl 2012-2014).

6. SKŁAD ZARZĄDU NA 31.12.2014 r.

Prezes Zarządu Zbigniew Konieczek

Wiceprezes Zarządu Wiesław Piwowar

Członek Zarządu Bogdan Borek

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego skład Zarządu powiększył się o :

Wiceprezes Zarządu Bartosz Krzemiński

Wiceprezes Zarządu Maciej Duczyński

a członek Zarządu Bogdan Borek pełni funkcję Wiceprezesa Zarządu.

7. SKŁAD RADY NADZORCZEJ NA 31.12.2014 r.

Przewodniczący Zbigniew Jakubas

Sekretarz Agnieszka Pyszczek

Członek Katarzyna Szwarc

Członek Wojciech Ostrowski

Członek Piotr Kamiński

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

8. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń i nagród (brutto) dla osób zarządzających i nadzorujących w 2014 roku, za okres pełnienia funkcji, u emitenta oraz z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych.

Zarząd

Prezes Zarządu	Zbigniew Konieczek	968.458,00 zł
Wiceprezes Zarządu	Wiesław Piwowar	894.097,00 zł
Członek Zarządu	Bogdan Borek	649.864,06 zł

Rada Nadzorcza

Przewodniczący	Zbigniew Jakubas	67.366,00 zł
Wiceprzewodniczący	Piotr Kamiński	53.561,00 zł
Sekretarz	Katarzyna Szwarc	52.933,00 zł
Członek	Agnieszka Pyszczek	57.744,00 zł
Członek	Wojciech Ostrowski	53.561,00 zł

9. Propozycja podziału zysku za 2014 r.

Proponowany podział zysku za rok 2014:

Na kapitał zapasowy 28 488 784,33

Na dywidendę 50.000.000,00

Pokrycie z kapitału zapasowego straty z lat ubiegłych w związku z przejściem na MSSR w kwocie: 625 208,88

10. Ogólne zestawienie prezentujące przejście ze sprawozdania sporządzonego wg Ustawy o Rachunkowości na Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej. Dniem przejścia jest 01-01-2010 rok.

Treść	
suma bilansowa AKTYWA stan na 31-12-2009	189 565 914,66
korekty MSSF	
przeniesienie otrzymanego od Skarbu Państwa prawa użytkowania wieczystego ze stanu środków trwałych do ewidencji pozabilansowej	- 3 878 607,70
eliminacja Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	- 169 530,15
wycena środków trwałych odniesiona na kapitał z wyceny	94 589 910,46
wycena aktywów niematerialnych odniesiona na kapitał	1 012 738,46
wycena nieruchomości odniesiona na wynik	703 143,00

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Zwiększenie aktywów na podatek odroczony w związku z utworzeniem rezerwy na świadczenia pracownicze	23 176,20
korekta wartości umorzenia prawa użytkowania wieczystego	- 54 247,88
suma bilansowa AKTYWA stan na 01-01-2010	281 792 497,05
wzrost o kwotę	92 226 582,39
suma bilansowa PASYWA stan na 31-12-2009	189 565 914,66
przeniesienie otrzymanego od Skarbu Państwa prawa użytkowania wieczystego z rozliczeń międzyokresowych do ewidencji pozabilansowej	- 3 878 607,70
wycena środków trwałych odniesiona na kapitał z wyceny	94 589 910,46
wycena aktywów niematerialnych odniesiona na kapitał	1 012 738,46
zmniejszenie kapitału z wyceny na skutek utworzenia rezerwy na podatek odroczony	- 18 164 503,29
utworzenie rezerwy na podatek odroczony z tytułu wyceny majątku trwałego odniesionej na kapitał z wyceny	18 164 503,29
utworzenie rezerwy na podatek odroczony z tytułu wyceny nieruchomości odniesionej na wynik	123 290,07
eliminacja Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	- 169 530,15
utworzenie rezerwy na świadczenia pracownicze	121 980,00
Korekta wyniku o:	
korekta wartości umorzenia prawa użytkowania wieczystego	- 54 247,88
wycena nieruchomości odniesiona na wynik	703 143,00
Zwiększenie aktywów na podatek odroczony w związku z utworzeniem rezerwy na świadczenia pracownicze	23 176,20
utworzenie rezerwy na podatek odroczony z tytułu wyceny nieruchomości odniesionej na wynik	- 123 290,07
utworzenie rezerwy na świadczenia pracownicze	- 121 980,00
suma bilansowa PASYWA stan na 01-01-2010	281 792 497,05
wzrost o kwotę	92 226 582,39

VIII. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	31-12-2014	31-12-2013	31-12-2012	31-12-2011	31-12-2010	01-01-2010	korekty przekształceniowe	31-12-2009
Nota 1A								
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE								
a) środki trwałe, w tym:	198 906 122,41	195 921 596,34	169 783 377,72	128 799 145,37	134 172 120,21	137 598 307,15	88 000 396,34	49 597 910,81
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	-	-	-	-	- 6 589 514,12	6 589 514,12
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	127 073 417,51	125 530 255,92	120 459 150,34	89 293 391,59	92 774 894,91	95 986 920,15	79 435 472,24	16 551 447,91
- maszyny i urządzenia techniczne	39 897 941,62	37 858 992,76	38 024 687,94	33 992 198,20	36 668 787,91	37 758 963,00	13 817 986,64	23 940 976,36
- środki transportu	24 798 116,67	25 775 571,05	5 242 152,06	2 111 399,09	1 882 597,00	1 558 648,00	1 044 787,54	513 860,46
- inne środki trwałe	7 136 646,61	6 756 776,61	6 057 387,38	3 402 156,49	2 845 840,39	2 293 776,00	291 664,04	2 002 111,96
b) środki trwałe w budowie	13 594 902,36	1 435 152,88	5 218 856,10	17 219 126,01	941 195,50	581 013,35	- 892 766,99	1 473 780,34
Razem rzeczowe aktywa trwałe	<u>212 501 024,77</u>	<u>197 356 749,22</u>	<u>175 002 233,82</u>	<u>146 018 271,38</u>	<u>135 113 315,71</u>	<u>138 179 320,50</u>	<u>87 107 629,35</u>	<u>51 071 691,15</u>

Nota 1B								
ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)								
a) własne	160 305 393,81	151 835 907,67	123 870 291,81	111 848 039,73	116 129 239,16	119 235 214,25	88 000 396,34	31 234 817,91
b) używane na podstawie umowy leasingu	38 600 728,60	44 085 688,67	45 913 085,91	16 951 105,64	18 042 881,05	18 363 092,90	-	18 363 092,90
budynki, lokale i obiekty inżynierii wodnej i lądowej	27 857 269,28	28 593 502,04	29 162 750,61	-	-	-	-	-
- maszyny i urządzenia	8 792 242,94	12 418 220,57	13 658 016,36	15 469 476,41	16 811 334,12	17 451 009,25	-	17 451 009,25
- środki transportu	1 402 727,04	1 790 928,99	1 713 703,14	765 984,69	490 343,66	145 321,23	-	145 321,23
- pozostałe środki trwałe	548 489,34	1 283 037,07	1 378 615,80	715 644,54	741 203,27	766 762,42	-	766 762,42
Razem środki trwałe ujęte bilansowo	<u>198 906 122,41</u>	<u>195 921 596,34</u>	<u>169 783 377,72</u>	<u>128 799 145,37</u>	<u>134 172 120,21</u>	<u>137 598 307,15</u>	<u>88 000 396,34</u>	<u>49 597 910,81</u>

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota 1C

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZANE POZABILANSOWO									
- środki trwałe postawione w stan likwidacji - wartość brutto	-	609 376,32	312 892,09	30 212,31	30 791,90	287 250,09	-	287 250,09	
- wartość gruntów użytkowanych wieczysto	20 260 779,00	20 260 779,00	20 260 779,00	22 050 971,00	22 050 971,00	22 051 971,00	22 051 971,00	-	
Razem środki trwałe ujęte pozabilansowo	20 260 779,00	20 870 155,32	20 573 671,09	22 081 183,31	22 081 762,90	22 339 221,09	22 051 971,00	287 250,09	

Na rzeczowych aktywach trwałych ustanowiona jest

hipoteka zabezpieczająca spłatę kredytów bankowych	319 200 000,00	244 200 000,00	97 500 000,00	45 000 000,00	97 115 800,00	82 000 000,00	-	82 000 000,00
hipoteka zabezpieczająca gwarancje kontraktowe, faktoring	20 000 000,00	20 000 000,00	84 200 000,00	-	-	-	-	-
hipoteka na zabezpieczenie spłaty zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	11 691 000,00	11 691 000,00	11 691 000,00	-	11 691 000,00
przewłaszczenie na zabezpieczenie gwarancji PZU	-	1 818 620,43	5 649 000,00	8 000 000,00	6 582 386,00	7 931 513,00	-	7 931 513,00

W prezentowanych okresach nie aktywowano kosztów finansowania zewnętrznego i istotnych różnic kursowych.

W prezentowanych okresach nie aktywowano kosztów demontażu środków trwałych ze względu na nieistotność.

Od 01-01- 2010 prawo użytkowania wieczystego otrzymane na podstawie decyzji administracyjnych ujmowane jest w ewidencji pozabilansowej

o łącznej powierzchni	275985m2	275985m2	275985m2	302123m2	302123m2	302123m2	12727m2	314850m2
za które dokonuje rocznych opłat w wysokości	607 823,09	607 823,09	661 528,85	661 528,85	661 528,85	661 528,85	31 690,23	693 219,08

Środki trwałe amortyzowane metodą liniową z zastosowaniem następujących okresów :

- Budynków oraz obiektów inżynierii wodnej i lądowej 5-50 lat
- Urzędzeń technicznych i maszyn 2-30 lat
- Środków transportu 5-20 lat
- Pozostałych 2-30 lat

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota nr 1D RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 31-12-2014

	Budynki i obiekty inżynierii wodnej i ładowej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na 01.01.2014	<u>239 263 943,43</u>	<u>98 541 313,12</u>	<u>30 489 186,70</u>	<u>11 297 088,15</u>	<u>1 636 959,82</u>	<u>381 228 491,22</u>
zwiększenia	6 729 534,37	7 300 546,62	1 910 691,30	1 709 840,23	26 530 412,96	44 181 025,48
ze środków trwałych w budowie i z zakupu	38 300,00	3 926 202,59	6 838,10	333 721,47	26 530 412,96	30 835 475,12
inwestycje własne	392 989,22	281 889,71	1 338 666,20	1 370 018,76	-	3 383 563,89
modernizacja	6 298 245,15	171 403,22	371 096,00	6 100,00	-	6 846 844,37
przyjęcie z leasingu	-	2 921 051,10	194 091,00	-	-	3 115 142,10
zmniejszenia	263 540,82	1 276 322,25	574 245,67	59 070,05	14 545 470,42	16 718 649,21
sprzedaż	-	-	574 245,67	-	-	574 245,67
likwidacja	263 540,82	1 276 322,25	-	59 070,05	-	1 598 933,12
przekazanie do użytkowania	-	-	-	-	14 545 470,42	14 545 470,42
Stan na 31-12-2014	<u>245 729 936,98</u>	<u>104 565 537,49</u>	<u>31 825 632,33</u>	<u>12 947 858,33</u>	<u>13 621 902,36</u>	<u>408 690 867,49</u>
Umorzenie stan na 01.01.2014	<u>113 733 687,51</u>	<u>60 682 320,36</u>	<u>4 713 615,65</u>	<u>4 540 311,54</u>	-	<u>183 669 935,06</u>
zwiększenia	5 094 542,06	5 200 419,56	2 337 348,33	1 329 970,20	-	13 962 280,15
amortyzacja	5 094 542,06	5 200 419,56	2 337 348,33	1 329 970,20	-	13 962 280,15
zmniejszenia	171 710,10	1 215 144,05	23 448,32	59 070,02	-	1 469 372,49
sprzedaż	-	-	23 448,32	-	-	23 448,32
likwidacja	171 710,10	1 215 144,05	-	59 070,02	-	1 445 924,17
inne	-	-	-	-	-	-
stan na 31-12-2014	<u>118 656 519,47</u>	<u>64 667 595,87</u>	<u>7 027 515,66</u>	<u>5 811 211,72</u>	-	<u>196 162 842,72</u>
Stan na 01.01.2014	-	-	-	-	201 806,94	201 806,94
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-
zwiększenia	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-	-	174 806,94	174 806,94
Stan na 31-12-2014	-	-	-	-	27 000,00	27 000,00
Wartość netto						
Stan na 01.01.2014	<u>125 530 255,92</u>	<u>37 858 992,76</u>	<u>25 775 571,05</u>	<u>6 756 776,61</u>	<u>1 435 152,88</u>	<u>197 356 749,22</u>
Stan na 31-12-2014	<u>127 073 417,51</u>	<u>39 897 941,62</u>	<u>24 798 116,67</u>	<u>7 136 646,61</u>	<u>13 594 902,36</u>	<u>212 501 024,77</u>

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota nr 1D RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 31-12-2013

	Budynki i obiekty inżynierii wodnej i ładowej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na 01.01.2013	<u>232 248 401,46</u>	<u>97 663 670,63</u>	<u>8 900 630,42</u>	<u>9 658 883,79</u>	<u>5 789 854,36</u>	<u>354 261 440,66</u>
zwiększenia	12 369 980,54	5 935 350,69	21 871 866,07	1 792 065,93	37 639 985,89	79 609 249,12
ze środków trwałych w budowie i z zakupu	3 308 362,66	4 799 469,32	5 982,15	309 256,28	37 639 985,89	46 063 056,30
inwestycje własne	-	400 663,40	21 331 291,36	1 482 809,65	-	23 214 764,41
modernizacja	9 061 617,88	581 130,47	2 299,00	-	-	9 645 047,35
przyjęcie z leasingu	-	154 087,50	532 293,56	-	-	686 381,06
zmniejszenia	5 354 438,57	5 057 708,20	283 309,79	153 861,57	41 792 880,43	52 642 198,56
sprzedaż	-	2 841 981,79	269 502,08	14 974,89	-	3 126 458,76
likwidacja	5 354 438,57	2 215 726,41	13 807,71	138 886,68	-	7 722 859,37
przekazanie do użytkowania	-	-	-	-	41 792 880,43	41 792 880,43
Stan na 31-12-2013	<u>239 263 943,43</u>	<u>98 541 313,12</u>	<u>30 489 186,70</u>	<u>11 297 088,15</u>	<u>1 636 959,82</u>	<u>381 228 491,22</u>
Umorzenie stan na 01.01.2013	<u>111 789 251,12</u>	<u>59 638 982,69</u>	<u>3 658 478,36</u>	<u>3 601 496,41</u>	-	<u>178 688 208,58</u>
zwiększenia	4 543 277,04	4 495 769,67	1 309 244,18	1 086 242,33	-	11 434 533,22
amortyzacja	4 543 277,04	4 495 769,67	1 309 244,18	1 086 242,33	-	11 434 533,22
zmniejszenia	2 598 840,65	3 452 432,00	254 106,89	147 427,20	-	6 452 806,74
sprzedaż	-	1 464 739,25	240 299,18	14 974,89	-	1 720 013,32
likwidacja	2 598 840,65	1 987 692,75	13 807,71	132 452,31	-	4 732 793,42
inne	-	-	-	-	-	-
stan na 31-12-2013	<u>113 733 687,51</u>	<u>60 682 320,36</u>	<u>4 713 615,65</u>	<u>4 540 311,54</u>	-	<u>183 669 935,06</u>
Stan na 01.01.2013	-	-	-	-	570 998,26	570 998,26
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-
zwiększenia	-	-	-	-	140 806,94	140 806,94
zmniejszenia	-	-	-	-	509 998,26	509 998,26
Stan na 31-12-2013	-	-	-	-	201 806,94	201 806,94
Wartość netto						
Stan na 01.01.2013	<u>120 459 150,34</u>	<u>38 024 687,94</u>	<u>5 242 152,06</u>	<u>6 057 387,38</u>	<u>5 218 856,10</u>	<u>175 002 233,82</u>
Stan na 31-12-2013	<u>125 530 255,92</u>	<u>37 858 992,76</u>	<u>25 775 571,05</u>	<u>6 756 776,61</u>	<u>1 435 152,88</u>	<u>197 356 749,22</u>

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota nr 1D RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 31-12-2012

	Budynki i obiekty inżynierii wodnej i ładowej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na 01.01.2012	<u>200 089 210,05</u>	<u>95 132 082,02</u>	<u>6 190 225,07</u>	<u>6 521 958,12</u>	<u>17 545 150,55</u>	<u>325 478 625,81</u>
zwiększenia	68 580 777,76	14 534 946,97	3 653 069,23	3 895 431,20	41 339 551,50	132 003 776,66
ze środków trwałych w budowie i z zakupu	33 222 867,27	8 140 802,29	101 104,44	2 125 203,93	41 339 551,50	84 929 529,43
inwestycje własne	-	5 927,53	2 310 111,57	972 702,18	-	3 288 741,28
modernizacja	6 078 308,00	40 495,39	-	97 325,09	-	6 216 128,48
przyjęcie z leasingu	29 279 602,49	6 347 721,76	1 241 853,22	700 200,00	-	37 569 377,47
zmniejszenia	36 421 586,35	12 003 358,36	942 663,88	758 505,53	53 094 847,69	103 220 961,81
sprzedaż	33 217 699,27	10 033 701,88	404 430,88	700 200,00	-	44 356 032,03
likwidacja	3 203 887,08	1 968 126,48	203 093,83	58 305,53	-	5 433 412,92
inne	-	1 530,00	335 139,17	-	-	336 669,17
przekazanie do użytkowania	-	-	-	-	53 094 847,69	53 094 847,69
Stan na 31-12-2012	<u>232 248 401,46</u>	<u>97 663 670,63</u>	<u>8 900 630,42</u>	<u>9 658 883,79</u>	<u>5 789 854,36</u>	<u>354 261 440,66</u>
Umorzenie stan na 01.01.2012	<u>110 795 818,46</u>	<u>61 139 883,82</u>	<u>4 078 825,98</u>	<u>3 119 801,63</u>	-	<u>179 134 329,89</u>
zwiększenia	3 875 608,48	3 805 707,42	468 023,09	539 503,62	-	8 688 842,61
amortyzacja	3 875 608,48	3 805 707,42	468 023,09	539 503,62	-	8 688 842,61
zmniejszenia	2 882 175,82	5 306 608,55	888 370,71	57 808,84	-	9 134 963,92
sprzedaż	77 536,78	3 572 043,57	351 177,21	11 669,94	-	4 012 427,50
likwidacja	2 804 639,04	1 733 034,98	202 054,33	46 138,90	-	4 785 867,25
inne	-	1 530,00	335 139,17	-	-	336 669,17
stan na 31-12-2012	<u>111 789 251,12</u>	<u>59 638 982,69</u>	<u>3 658 478,36</u>	<u>3 601 496,41</u>	-	<u>178 688 208,58</u>
Stan na 01.01.2012	-	-	-	-	326 024,54	326 024,54
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-
zwiększenia	-	-	-	-	244 973,72	244 973,72
zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Stan na 31-12-2012	-	-	-	-	570 998,26	570 998,26
Wartość netto stan na 01.01.2012	<u>89 293 391,59</u>	<u>33 992 198,20</u>	<u>2 111 399,09</u>	<u>3 402 156,49</u>	<u>17 219 126,01</u>	<u>146 018 271,38</u>
Stan na 31-12-2012	<u>120 459 150,34</u>	<u>38 024 687,94</u>	<u>5 242 152,06</u>	<u>6 057 387,38</u>	<u>5 218 856,10</u>	<u>175 002 233,82</u>

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota nr 1D RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 31-12-2011

	Budynki i obiekty inżynierii wodnej i lądowej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na 01.01.2011	<u>200 816 831,38</u>	<u>94 664 789,53</u>	<u>5 722 405,35</u>	<u>5 755 239,88</u>	<u>941 195,50</u>	<u>307 900 461,64</u>
zwiększenia	382 205,00	844 835,06	515 139,72	933 289,18	19 935 998,04	22 611 467,00
ze środków trwałych w budowie i z zakupu	-	758 608,21	17 556,54	258 876,83	19 935 998,04	20 971 039,62
inwestycje własne	-	8 591,47	95 740,55	674 412,35	-	778 744,37
modernizacja	382 205,00	77 635,38	-	-	-	459 840,38
przyjęcie z leasingu	-	-	401 842,63	-	-	401 842,63
zmniejszenia	1 109 826,33	377 542,57	47 320,00	166 570,94	3 332 042,99	5 033 302,83
sprzedaż	-	-	-	-	-	-
likwidacja	1 109 826,33	377 542,57	47 320,00	166 570,94	-	1 701 259,84
przekazane do użytkowania	-	-	-	-	3 332 042,99	3 332 042,99
Stan na 31-12-2011	<u>200 089 210,05</u>	<u>95 132 082,02</u>	<u>6 190 225,07</u>	<u>6 521 958,12</u>	<u>17 545 150,55</u>	<u>325 478 625,81</u>
Umorzenie stan na 01.01.2011	<u>108 041 936,47</u>	<u>57 996 001,62</u>	<u>3 839 808,35</u>	<u>2 909 399,49</u>	<u>-</u>	<u>172 787 145,93</u>
zwiększenia	3 603 471,50	3 521 424,77	286 337,63	280 594,74	-	7 691 828,64
amortyzacja	3 603 471,50	3 521 424,77	286 337,63	280 594,74	-	7 691 828,64
zmniejszenia	849 589,51	377 542,57	47 320,00	70 192,60	-	1 344 644,68
sprzedaż	-	-	-	-	-	-
likwidacja	849 590,51	377 542,57	47 320,00	70 192,60	-	1 344 644,68
stan na 31-12-2011	<u>110 795 818,46</u>	<u>61 139 883,82</u>	<u>4 078 825,98</u>	<u>3 119 801,63</u>	<u>-</u>	<u>179 134 329,89</u>
Stan na 01.01.2011	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-
zwiększenia	-	-	-	-	326 024,54	326 024,54
zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Stan na 31-12-2011	-	-	-	-	326 024,54	326 024,54
Wartość netto						-
Stan na 01.01.2011	<u>92 774 894,91</u>	<u>36 668 787,91</u>	<u>1 882 597,00</u>	<u>2 845 840,39</u>	<u>941 195,50</u>	<u>135 113 315,71</u>
Stan na 31-12-2011	<u>89 293 391,59</u>	<u>33 992 198,20</u>	<u>2 111 399,09</u>	<u>3 402 156,49</u>	<u>17 219 126,01</u>	<u>146 018 271,38</u>

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota nr 1D RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 31-12-2010

	Budynki i obiekty inżynierii wodnej i ładowej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na 01.01.2010	<u>200 519 696,66</u>	<u>92 604 646,63</u>	<u>5 200 310,52</u>	<u>5 777 447,10</u>	<u>581 013,35</u>	<u>304 683 114,26</u>
zwiększenia	319 274,77	3 880 907,69	532 018,00	728 223,11	4 042 279,01	9 502 702,58
ze środków trwałych w budowie i z zakupu	119 274,77	2 132 838,13	41 909,55	256 524,65	4 042 279,01	6 592 826,11
inwestycje własne	-	-	48 874,12	471 698,46	-	520 572,58
modernizacja	200 000,00	50 653,52	2 991,43	-	-	253 644,95
przyjęcie z leasingu	-	1 697 416,04	438 242,90	-	-	2 135 658,94
zmniejszenia	22 140,05	1 820 764,79	9 923,17	750 430,33	3 682 096,86	6 285 355,20
sprzedaż	-	1 697 416,04	-	8 955,63	-	1 706 371,67
likwidacja	22 140,05	123 348,75	9 923,17	741 474,70	-	896 886,67
przekazane do użytkowania	-	-	-	-	3 682 096,86	3 682 096,86
Stan na 31-12-2010	<u>200 816 831,38</u>	<u>94 664 789,53</u>	<u>5 722 405,35</u>	<u>5 755 239,88</u>	<u>941 195,50</u>	<u>307 900 461,64</u>
Umorzenie stan na 01.01.2010	<u>104 532 776,51</u>	<u>54 845 683,63</u>	<u>3 641 662,52</u>	<u>3 483 671,10</u>	-	<u>166 503 793,76</u>
zwiększenia	3 531 300,01	3 273 666,74	208 069,00	176 158,72	-	7 189 194,47
amortyzacja	3 531 300,01	3 273 666,74	208 069,00	176 158,72	-	7 189 194,47
zmniejszenia	-	123 348,75	9 923,17	750 430,33	-	905 842,30
sprzedaż	-	-	-	8 955,63	-	8 955,63
likwidacja	22 140,05	123 348,75	9 923,17	741 474,70	-	896 886,67
stan na 31-12-2010	<u>108 041 936,47</u>	<u>57 996 001,62</u>	<u>3 839 808,35</u>	<u>2 909 399,49</u>	-	<u>172 787 145,93</u>
Stan na 01.01.2010	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-
zwiększenia	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Stan na 31-12-2010	-	-	-	-	-	-
Wartość netto	-	-	-	-	-	-
Stan na 01.01.2010	<u>95 986 920,15</u>	<u>37 758 963,00</u>	<u>1 558 648,00</u>	<u>2 293 776,00</u>	<u>581 013,35</u>	<u>138 179 320,50</u>
Stan na 31-12-2010	<u>92 774 894,91</u>	<u>36 668 787,91</u>	<u>1 882 597,00</u>	<u>2 845 840,39</u>	<u>941 195,50</u>	<u>135 113 315,71</u>

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota nr 1D RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 01-01-2010

	Grunty	Budynki i obiekty inżynierii wodnej i lądowej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na 01.01.2010 wg UoR	<u>7 984 737,62</u>	<u>50 810 709,72</u>	<u>78 013 568,54</u>	<u>3 995 162,98</u>	<u>5 384 901,95</u>	<u>1 473 780,34</u>	<u>147 662 861,15</u>
korekty przekształceniowe na MSSF							
zwiększenia	-	149 708 986,94	14 591 078,09	1 205 147,54	392 545,15	-	165 897 757,72
zwiększenie wartości na skutek wyceny	-	149 708 986,94	14 591 078,09	1 205 147,54	392 545,15	-	165 897 757,72
zmniejszenia	7 984 737,62	-	-	-	-	892 766,99	8 877 504,61
przeniesienie nakładów na aktywa niematerialne	-	-	-	-	-	892 766,99	892 766,99
reklasyfikacja gruntów własnych do nieruchomości	1 679 624,00	-	-	-	-	-	1 679 624,00
reklasyfikacja zakupionego prawa użytkowania wieczystego do aktywów niematerialnych	1 028 457,42	-	-	-	-	-	1 028 457,42
przeniesienie otrzymanego prawa użytkowania wieczystego do ewidencji pozabilansowej	5 276 656,20	-	-	-	-	-	5 276 656,20
Stan na 01-01-2010 po korektach	<u>-</u>	<u>200 519 696,66</u>	<u>92 604 646,63</u>	<u>5 200 310,52</u>	<u>5 777 447,10</u>	<u>581 013,35</u>	<u>304 683 114,26</u>
Umorzenie stan na 01.01.2010 wg UoR	<u>1 395 223,50</u>	<u>34 259 261,81</u>	<u>54 072 592,18</u>	<u>3 481 302,52</u>	<u>3 382 789,99</u>	<u>-</u>	<u>96 591 170,00</u>
korekty przekształceniowe MSSF							
zwiększenia	-	70 273 514,70	773 091,45	160 360,00	100 881,11	-	71 307 847,26
zwiększenie wartości na skutek wyceny	-	70 273 514,70	773 091,45	160 360,00	100 881,11	-	71 307 847,26
zmniejszenia	1 395 223,50	-	-	-	-	-	1 395 223,50
przeniesienie nakładów na aktywa niematerialne	-	-	-	-	-	-	-
reklasyfikacja gruntów własnych do nieruchomości	-	-	-	-	-	-	-

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

reklasyfikacja zakupionego prawa użytkowania wieczystego do aktywów niematerialnych	51 422,88	-	-	-	-	-	51 422,88
przeniesienie otrzymanego prawa użytkowania wieczystego do ewidencji pozabilansowej	1 343 800,62	-	-	-	-	-	1 343 800,62
stan na 01-01-2010 po korektach	<u>-</u>	<u>104 532 776,51</u>	<u>54 845 683,63</u>	<u>3 641 662,52</u>	<u>3 483 671,10</u>	<u>-</u>	<u>166 503 793,76</u>
Stan na 01.01.2010	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 01-01-2010	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto							
Stan na 01.01.2010 wg UoR	<u>6 589 514,12</u>	<u>16 551 447,91</u>	<u>23 940 976,36</u>	<u>513 860,46</u>	<u>2 002 111,96</u>	<u>1 473 780,34</u>	<u>51 071 691,15</u>
Stan na 01-01-2010 wg MSSF	<u>-</u>	<u>95 986 920,15</u>	<u>37 758 963,00</u>	<u>1 558 648,00</u>	<u>2 293 776,00</u>	<u>581 013,35</u>	<u>138 179 320,50</u>

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota nr 1D RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE 31-12-2009 wg UoR

	Grunty	Budynki i obiekty inżynierii wodnej i lądowej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na 01.01.2009	<u>7 470 885,62</u>	<u>50 403 178,17</u>	<u>69 788 094,18</u>	<u>3 940 735,11</u>	<u>4 014 438,77</u>	<u>5 037 280,53</u>	<u>140 654 612,38</u>
zwiększenia	513 852,00	490 924,05	16 444 568,21	124 411,87	2 250 005,14	11 823 668,91	31 647 430,18
ze środków trwałych w budowie i z zakupu inwestycje własne	513 852,00	490 924,05	16 444 568,21	124 411,87	2 250 005,14	11 823 668,91	31 647 430,18
zmniejszenia	-	83 392,50	8 219 093,85	69 984,00	879 541,96	15 387 169,10	24 639 181,41
sprzedaż	-	-	7 760 671,75	58 000,00	819 481,18	-	8 638 152,93
likwidacja	-	83 392,50	458 422,10	11 984,00	60 060,78	-	613 859,38
przekazane do użytkowania	-	-	-	-	-	15 387 169,10	15 387 169,10
Stan na 31-12-2009	<u>7 984 737,62</u>	<u>50 810 709,72</u>	<u>78 013 568,54</u>	<u>3 995 162,98</u>	<u>5 384 901,95</u>	<u>1 473 780,34</u>	<u>147 662 861,15</u>
Umorzenie stan na 01.01.2009	<u>1 079 967,66</u>	<u>32 916 457,74</u>	<u>50 395 423,88</u>	<u>3 281 766,99</u>	<u>3 033 577,94</u>	-	<u>90 707 194,21</u>
zwiększenia	315 255,84	1 426 196,57	4 129 945,22	269 519,53	409 272,83	-	6 550 189,99
amortyzacja	315 255,84	1 426 196,57	4 129 945,22	269 519,53	409 272,83	-	6 550 189,99
zmniejszenia	-	83 392,50	452 776,92	69 984,00	60 060,78	-	666 214,20
sprzedaż	-	-	-	58 000,00	-	-	58 000,00
likwidacja	-	83 392,50	452 776,92	11 984,00	60 060,78	-	608 214,20
inne	-	-	-	-	-	-	-
stan na 31-12-2009	<u>1 395 223,50</u>	<u>34 259 261,81</u>	<u>54 072 592,18</u>	<u>3 481 302,52</u>	<u>3 382 789,99</u>	-	<u>96 591 170,00</u>
Stan na 01.01.2009	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31-12-2009	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto							
Stan na 01.01.2009	<u>6 390 917,96</u>	<u>17 486 720,43</u>	<u>19 392 670,30</u>	<u>658 968,12</u>	<u>980 860,83</u>	<u>5 037 280,53</u>	<u>49 947 418,17</u>
Stan na 31-12-2009	<u>6 589 514,12</u>	<u>16 551 447,91</u>	<u>23 940 976,36</u>	<u>513 860,46</u>	<u>2 002 111,96</u>	<u>1 473 780,34</u>	<u>51 071 691,15</u>

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota 2A	31-12-2014	31-12-2013	31-12-2012	31-12-2011	31-12-2010	01-01-2010	korekty przekształceniowe	31-12-2009
AKTYWA NIEMATERIALNE								
a) koszty prac rozwojowych	6 164 400,22	6 536 582,82	6 884 903,61	5 672 808,68	4 745 864,40	3 582 076,63	3 242 076,63	340 000,00
c) wartość firmy	-	-	-	-	-	-	-	-
d) licencje i oprogramowanie	559 809,35	475 735,34	858 653,73	966 088,84	1 164 629,13	81 239,86	81 239,86	-
e) inne wartości niematerialne	578 298,30	13 113,79	10 622,35	13 143,43	17 007,43	20 480,59	- 81 239,86	101 720,45
f) prawo użytkowania wieczystego gruntów - zakupione	1 691 206,01	1 805 988,89	1 918 199,80	2 030 411,47	2 142 623,08	1 989 773,00	1 989 773,00	-
g) nakłady na aktywa niematerialne	-	756 063,91	-	-	-	892 766,99	892 766,99	-
Razem wartości niematerialne	<u>8 993 713,88</u>	<u>9 587 484,75</u>	<u>9 672 379,49</u>	<u>8 682 452,42</u>	<u>8 070 124,04</u>	<u>6 566 337,07</u>	<u>6 124 616,62</u>	<u>441 720,45</u>

Nota 2B

AKTYWA NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)

a) własne	8 993 713,88	9 548 878,35	9 515 511,49	8 561 749,42	8 070 124,04	6 566 337,07	6 124 616,62	441 720,45
b) używane na podstawie umowy leasingu:	-	38 606,40	156 868,00	120 703,00	-	-	-	-
Razem aktywa niematerialne	<u>8 993 713,88</u>	<u>9 587 484,75</u>	<u>9 672 379,49</u>	<u>8 682 452,42</u>	<u>8 070 124,04</u>	<u>6 566 337,07</u>	<u>6 124 616,62</u>	<u>441 720,45</u>

Istnieją aktywa niematerialnych, do których tytuł prawny jednostki gospodarczej podlega ograniczeniom – leasing.

Nie stanowią zabezpieczenia zobowiązań.

Aktywa niematerialne amortyzowane metodą liniową .

Okres amortyzacji wynosi od 2 do 5 lat.

Zakupione na rynku wtórnym prawo użytkowania wieczystego gruntów podlega amortyzacji w okresie 20 lat.

Opłaty za użytkowanie wieczyste wynoszą

prawo do użytkowania gruntów o powierzchni	33 103,18 14790m2	33 103,18 14790m2	33 103,18 14790m2	33 103,18 14790m2	31 690,23 12727m2	31 690,23 12727m2	31 690,23 12727m2	- -
--	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	--------

W okresie sprawozdawczym oraz w okresach porównawczych Spółka poniosła nakłady na prace badawcze, które zostały odniesione bezpośrednio w koszty.

Do największych realizowanych pozycji prac rozwojowych należą:

a) projekt autobusu szynowego 222M	3 743 280,00	3 451 280,00	778 500,00	-	-	-	-	-
b) autobus szynowy 226M	1 426 000,00	-	-	1 824 000,00	1 824 000,00	-	-	-
c) EZT 35 WE	-	-	-	1 495 637,60	-	-	-	-
d)lokomotywa wielosystemowa	-	-	-	662 000,00	662 000,00	662 000,00	662 000,00	-
e)EZT 31WE	-	-	707 950,00	-	-	-	-	-
f)19WE	-	-	-	-	-	991 386,63	991 386,63	-

Nota nr 2C AKTYWA NIEMATERIALNE 31-12-2014

	koszty prac rozwojowych	prawo użytkowania wieczystego gruntu	licencje i oprogramowanie	nakłady na aktywa niematerialne	inne	Razem
Wartość brutto stan na 01-01-2014	<u>14 532 755,02</u>	<u>2 295 655,11</u>	<u>3 159 669,44</u>	<u>776 114,71</u>	<u>28 621,20</u>	<u>20 792 815,48</u>
zwiększenia	1 972 500,00	-	619 141,77	707 141,77	848 522,75	4 147 306,29
z zakupu	1 972 500,00	-	619 141,77	707 141,77	848 522,75	4 147 306,29
z leasingu	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-	1 463 205,68	-	1 463 205,68
likwidacja	-	-	-	-	-	-
sprzedaż	-	-	-	-	-	-
rozliczenie	-	-	-	1 463 205,68	-	1 463 205,68
Stan na 31-12-2014	<u>16 505 255,02</u>	<u>2 295 655,11</u>	<u>3 778 811,21</u>	<u>20 050,80</u>	<u>877 143,95</u>	<u>23 476 916,09</u>
umorzenie stan na 01-01-2014	<u>7 996 172,20</u>	<u>489 666,22</u>	<u>2 683 934,10</u>	-	<u>15 507,41</u>	<u>11 185 279,93</u>
zwiększenia	2 344 682,60	114 782,88	535 067,76	-	283 338,24	3 277 871,48
amortyzacja	2 344 682,60	114 782,88	535 067,76	-	283 338,24	3 277 871,48
zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
likwidacja	-	-	-	-	-	-
sprzedaż	-	-	-	-	-	-
stan na 31-12-2014	<u>10 340 854,80</u>	<u>604 449,10</u>	<u>3 219 001,86</u>	<u>0,00</u>	<u>298 845,65</u>	<u>14 463 151,41</u>
Odpisy z tytułu utraty wartości stan na 01-01-2014	-	-	-	<u>20 050,80</u>	-	<u>20 050,80</u>
zwiększenia	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Stan na 31-12-2014	-	-	-	<u>20 050,80</u>	-	<u>20 050,80</u>
wartość netto						
stan na 01.01.2014	<u>6 536 582,82</u>	<u>1 805 988,89</u>	<u>475 735,34</u>	<u>756 063,91</u>	<u>13 113,79</u>	<u>9 587 484,75</u>
stan na 31-12-2014	<u>6 164 400,22</u>	<u>1 691 206,01</u>	<u>559 809,35</u>	-	<u>578 298,30</u>	<u>8 993 713,88</u>

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota nr 2C AKTYWA NIEMATERIALNE 31-12-2013

	koszty prac rozwojowych	prawo użytkowania wieczystego gruntu	licencje i oprogramowanie	nakłady na aktywa niematerialne	inne	Razem
Wartość brutto stan na 01-01-2013	<u>11 595 960,02</u>	<u>2 295 655,11</u>	<u>2 852 987,58</u>	<u>20 050,80</u>	<u>28 621,20</u>	<u>16 793 274,71</u>
zwiększenia	2 936 795,00	-	306 681,86	756 063,91	-	3 999 540,77
z zakupu	2 936 795,00	-	306 681,86	756 063,91	-	3 999 540,77
z leasingu	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
likwidacja	-	-	-	-	-	-
sprzedaż	-	-	-	-	-	-
rozliczenie	-	-	-	-	-	-
Stan na 31-12-2013	<u>14 532 755,02</u>	<u>2 295 655,11</u>	<u>3 159 669,44</u>	<u>776 114,71</u>	<u>28 621,20</u>	<u>20 792 815,48</u>
umorzenie stan na 01-01-2013	<u>4 711 056,41</u>	<u>377 455,31</u>	<u>1 994 333,85</u>	-	<u>17 998,85</u>	<u>7 100 844,42</u>
zwiększenia	3 285 115,79	112 210,91	689 600,25	-	-2 491,44	4 084 435,51
amortyzacja	3 285 115,79	112 210,91	689 600,25	-	-2 491,44	4 084 435,51
zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
likwidacja	-	-	-	-	-	-
sprzedaż	-	-	-	-	-	-
stan na 31-12-2013	<u>7 996 172,20</u>	<u>489 666,22</u>	<u>2 683 934,10</u>	-	<u>15 507,41</u>	<u>11 185 279,93</u>
Odpisy z tytułu utraty wartości stan na 01-01-2013	-	-	-	<u>20 050,80</u>	-	<u>20 050,80</u>
zwiększenia	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Stan na 31-12-2013	-	-	-	<u>20 050,80</u>	-	<u>20 050,80</u>
wartość netto						
stan na 01.01.2013	<u>6 884 903,61</u>	<u>1 918 199,80</u>	<u>858 653,73</u>	-	<u>10 622,35</u>	<u>9 672 379,49</u>
stan na 31-12-2013	<u>6 536 582,82</u>	<u>1 805 988,89</u>	<u>475 735,34</u>	<u>756 063,91</u>	<u>13 113,79</u>	<u>9 587 484,75</u>

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota nr 2C AKTYWA NIEMATERIALNE 31-12-2012

	koszty prac rozwojowych	prawo użytkowania wieczystego gruntu	licencje i oprogramowanie	nakłady na aktywa niematerialne	inne	Razem
Wartość brutto stan na 01-01-2012	<u>9 054 930,02</u>	<u>2 295 655,11</u>	<u>2 256 036,92</u>	<u>20 050,80</u>	<u>28 621,20</u>	<u>13 655 294,05</u>
zwiększenia	2 541 030,00	-	712 770,66	-	-	3 253 800,66
z zakupu	2 541 030,00	-	596 950,66	-	-	3 137 980,66
z leasingu	-	-	115 820,00	-	-	115 820,00
zmniejszenia	-	-	115 820,00	-	-	115 820,00
likwidacja	-	-	-	-	-	-
sprzedaż	-	-	115 820,00	-	-	115 820,00
rozliczenie	-	-	-	-	-	-
Stan na 31-12-2012	<u>11 595 960,02</u>	<u>2 295 655,11</u>	<u>2 852 987,58</u>	<u>20 050,80</u>	<u>28 621,20</u>	<u>16 793 274,71</u>
umorzenie stan na 01-01-2012	<u>3 382 121,34</u>	<u>265 243,64</u>	<u>1 299 973,48</u>	-	<u>15 477,77</u>	<u>4 962 816,23</u>
zwiększenia	1 328 935,07	112 211,67	694 360,37	-	2 521,08	2 138 028,19
amortyzacja	1 328 935,07	112 211,67	694 360,37	-	2 521,08	2 138 028,19
zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
likwidacja	-	-	-	-	-	-
sprzedaż	-	-	-	-	-	-
stan na 31-12-2012	<u>4 711 056,41</u>	<u>377 455,31</u>	<u>1 994 333,85</u>	-	<u>17 998,85</u>	<u>7 100 844,42</u>
Odpisy z tytułu utraty wartości stan na 01-01-2012	-	-	-	<u>10 025,40</u>	-	<u>10 025,40</u>
zwiększenia	-	-	-	10 025,40	-	10 025,40
zmniejszenia	-	-	-	-	-	10 025,40
Stan na 31-12-2012	-	-	-	<u>20 050,80</u>	-	<u>20 050,80</u>
wartość netto						
stan na 01.01.2012	<u>5 672 808,68</u>	<u>2 030 411,47</u>	<u>956 063,44</u>	<u>10 025,40</u>	<u>13 143,43</u>	<u>8 682 452,42</u>
stan na 31-12-2012	<u>6 884 903,61</u>	<u>1 918 199,80</u>	<u>858 653,73</u>	-	<u>10 622,35</u>	<u>9 672 379,49</u>

Nota nr 2C AKTYWA NIEMATERIALNE 31-12-2011

	koszty prac rozwojowych	prawo użytkowania wieczystego gruntu	licencje i oprogramowanie	nakłady na aktywa niematerialne	inne	Razem
Wartość brutto stan na 01-01-2011	<u>7 577 292,42</u>	<u>2 295 655,11</u>	<u>1 886 220,26</u>	<u>20 050,80</u>	<u>28 621,20</u>	<u>11 807 839,79</u>
zwiększenia	1 477 637,60	-	490 519,66	-	-	1 968 157,26
z zakupu	1 477 637,60	-	369 816,66	-	-	1 847 454,26
z leasingu	-	-	120 703,00	-	-	120 703,00
zmniejszenia	-	-	120 703,00	-	-	120 703,00
likwidacja	-	-	-	-	-	-
sprzedaż	-	-	120 703,00	-	-	120 703,00
rozliczenie	-	-	-	-	-	-
Stan na 31-12-2011	<u>9 054 930,02</u>	<u>2 295 655,11</u>	<u>2 256 036,92</u>	<u>20 050,80</u>	<u>28 621,20</u>	<u>13 655 294,05</u>
umorzenie stan na 01-01-2011	<u>2 831 428,02</u>	<u>153 032,03</u>	<u>741 641,93</u>	-	<u>11 613,77</u>	<u>3 737 715,75</u>
zwiększenia	550 693,32	112 211,61	558 331,55	-	3 864,00	1 225 100,48
amortyzacja	550 693,32	112 211,61	558 331,55	-	3 864,00	1 225 100,48
zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
likwidacja	-	-	-	-	-	-
sprzedaż	-	-	-	-	-	-
stan na 31-12-2011	<u>3 382 121,34</u>	<u>265 243,64</u>	<u>1 299 973,48</u>	-	<u>15 477,77</u>	<u>4 962 816,23</u>
Odpisy z tytułu utraty wartości stan na 01-01-2011	-	-	-	-	-	-
zwiększenia	-	-	-	10 025,40	-	10 025,40
zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Stan na 31-12-2011	-	-	-	<u>10 025,40</u>	-	<u>10 025,40</u>
wartość netto						
stan na 01.01.2011	<u>4 745 864,40</u>	<u>2 142 623,08</u>	<u>1 144 578,33</u>	<u>20 050,80</u>	<u>17 007,43</u>	<u>8 070 124,04</u>
stan na 31-12-2011	<u>5 672 808,68</u>	<u>2 030 411,47</u>	<u>956 063,44</u>	<u>10 025,40</u>	<u>13 143,43</u>	<u>8 682 452,42</u>

Nota nr 2C AKTYWA NIEMATERIALNE 31-12-2010

	koszty prac rozwojowych	prawo użytkowania wieczystego gruntu	licencje i oprogramowanie	nakłady na aktywa niematerialne	inne	Razem
Wartość brutto stan na 01-01-2010	<u>5 729 292,42</u>	<u>2 041 195,88</u>	<u>521 168,33</u>	<u>892 766,99</u>	<u>28 621,20</u>	<u>9 213 044,82</u>
zwiększenia	1 848 000,00	254 459,23	1 384 213,83	-	-	3 486 673,06
z zakupu	1 848 000,00	254 459,23	1 384 213,83	-	-	3 486 673,06
z leasingu	-	-	-	-	-	0,00
zmniejszenia	-	-	19 161,90	872 716,19	-	891 878,09
likwidacja	-	-	19 161,90	-	-	19 161,90
sprzedaż	-	-	-	-	-	-
rozliczenie	-	-	-	872 716,19	-	872 716,19
Stan na 31-12-2010	<u>7 577 292,42</u>	<u>2 295 655,11</u>	<u>1 886 220,26</u>	<u>20 050,80</u>	<u>28 621,20</u>	<u>11 807 839,79</u>
	-	-	-	-	-	-
umorzenie stan na 01-01-2010	<u>2 147 215,79</u>	<u>51 422,88</u>	<u>439 928,47</u>	<u>-</u>	<u>8 140,61</u>	<u>2 646 707,75</u>
zwiększenia	684 212,23	101 609,15	320 875,36	-	3 473,16	1 110 169,90
amortyzacja	684 212,23	101 609,15	320 875,36	-	3 473,16	1 110 169,90
zmniejszenia	-	-	19 161,90	-	-	19 161,90
likwidacja	-	-	19 161,90	-	-	19 161,90
sprzedaż	-	-	-	-	-	-
stan na 31-12-2010	<u>2 831 428,02</u>	<u>153 032,03</u>	<u>741 641,93</u>	<u>-</u>	<u>11 613,77</u>	<u>3 737 715,75</u>
Odpisy z tytułu utraty wartości stan na 01-01-2010	-	-	-	-	-	-
zwiększenia	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Stan na 31-12-2010	-	-	-	-	-	-
wartość netto						
stan na 01.01.2010	<u>3 582 076,63</u>	<u>1 989 773,00</u>	<u>81 239,86</u>	<u>892 766,99</u>	<u>20 480,59</u>	<u>6 566 337,07</u>
stan na 31-12-2010	<u>4 745 864,40</u>	<u>2 142 623,08</u>	<u>1 144 578,33</u>	<u>20 050,80</u>	<u>17 007,43</u>	<u>8 070 124,04</u>

Nota nr 2C AKTYWA NIEMATERIALNE 01-01-2010

	koszty prac rozwojowych	prawo użytkowania wieczystego gruntu	licencje i oprogramowanie	nakłady na aktywa niematerialne	inne	Razem
Wartość brutto stan na 31-12-2009	<u>2 487 215,79</u>	-	-	-	<u>549 789,53</u>	<u>3 037 005,32</u>
korekty w związku z przejściem na MSSF	-	-	521 168,33	-	-521 168,33	-
zwiększenia	3 242 076,63	2 041 195,88	-	892 766,99	-	6 176 039,50
reklasyfikacja prac rozwojowych w trakcie realizacji	3 242 076,63	-	-	-	-	3 242 076,63
przeniesienie zakupionego prawa użytkowania wieczystego ze środków trwałych	-	1 028 457,42	-	-	-	1 028 457,42
wycena prawa wieczystego użytkowania gruntów	-	1 012 738,46	-	-	-	1 012 738,46
przeniesienie aktywów niematerialnych w trakcie realizacji	-	-	-	892 766,99	-	892 766,99
zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
likwidacja	-	-	-	-	-	-
sprzedaż	-	-	-	-	-	-
rozliczenie	-	-	-	-	-	-
Stan na 01-01-2010 wg MSSF	<u>5 729 292,42</u>	<u>2 041 195,88</u>	<u>521 168,33</u>	<u>892 766,99</u>	<u>28 621,20</u>	<u>9 213 044,82</u>
	-	-	-	-	-	-
umorzenie stan na 31-12-2009	<u>2 147 215,79</u>	-	-	-	<u>448 069,08</u>	<u>2 595 284,87</u>
korekty w związku z przejściem na MSSF	-	-	439 928,47	-	-439 928,47	-
zwiększenia	-	51 422,88	-	-	-	51 422,88
przeniesienie zakupionego prawa użytkowania wieczystego ze środków trwałych	-	51 422,88	-	-	-	51 422,88
zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
likwidacja	-	-	-	-	-	-
sprzedaż	-	-	-	-	-	-
stan na 01-01-2010 wg MSSF	<u>2 147 215,79</u>	<u>51 422,88</u>	<u>439 928,47</u>	-	<u>8 140,61</u>	<u>2 646 707,75</u>
	-	-	-	-	-	-

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Odpisy z tytułu utraty wartości stan na 31-12-2009	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
zwiększenia	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Stan na 01-01-2010 wg MSSF	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
 						-
wartość netto						-
stan na 31-12-2009 Wg UoR	<u>340 000,00</u>	-	-	-	<u>101 720,45</u>	<u>441 720,45</u>
Stan na 01-01-2010 wg MSSF	<u>3 582 076,63</u>	<u>1 989 773,00</u>	<u>81 239,86</u>	<u>892 766,99</u>	<u>20 480,59</u>	<u>6 566 337,07</u>

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota nr 2C AKTYWA NIEMATERIALNE 31-12-2009

	koszty prac rozwojowych	prawo użytkowania wieczystego gruntu	licencje i oprogramowanie	nakłady na aktywa niematerialne	inne	Razem
Wartość brutto stan na 01-01-2009	<u>2 487 215,79</u>	-	-	-	<u>513 656,89</u>	<u>3 000 872,68</u>
zwiększenia	-	-	-	-	<u>36 132,64</u>	<u>36 132,64</u>
z zakupu	-	-	-	-	36 132,64	36 132,64
z leasingu	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
likwidacja	-	-	-	-	-	-
sprzedaż	-	-	-	-	-	-
rozliczenie	-	-	-	-	-	-
Stan na 31-12-2009	<u>2 487 215,79</u>	-	-	-	<u>549 789,53</u>	<u>3 037 005,32</u>
umorzenie stan na 01-01-2009	<u>1 606 429,19</u>	-	-	-	<u>357 882,39</u>	<u>1 964 311,58</u>
zwiększenia	<u>540 786,60</u>	-	-	-	<u>90 186,69</u>	<u>630 973,29</u>
amortyzacja	540 786,60	-	-	-	90 186,69	630 973,29
zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
likwidacja	-	-	-	-	-	-
sprzedaż	-	-	-	-	-	-
stan na 31-12-2009	<u>2 147 215,79</u>	-	-	-	<u>448 069,08</u>	<u>2 595 284,87</u>
Odpisy z tytułu utraty wartości stan na 01-01-2009	-	-	-	-	-	-
zwiększenia	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Stan na 31-12-2009	-	-	-	-	-	-
wartość netto						
stan na 01.01.2009	<u>880 786,60</u>	-	-	-	<u>155 774,50</u>	<u>1 036 561,10</u>
stan na 31-12-2009	<u>340 000,00</u>	-	-	-	<u>101 720,45</u>	<u>441 720,45</u>

Nota 3A	31-12-2014	31-12-2013	31-12-2012	31-12-2011	31-12-2010	01-01-2010	korekty przekształceniowe	31-12-2009
NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE								
a) nieruchomości inwestycyjne, w tym:	4 069 173,00	2 485 640,00	2 485 640,00	2 485 640,00	2 485 640,00	2 382 767,00	2 382 767,00	-
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 069 173,00	2 485 640,00	2 485 640,00	2 485 640,00	2 485 640,00	2 382 767,00	2 382 767,00	-
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem nieruchomości inwestycyjne	<u>4 069 173,00</u>	<u>2 485 640,00</u>	<u>2 485 640,00</u>	<u>2 485 640,00</u>	<u>2 485 640,00</u>	<u>2 382 767,00</u>	<u>2 382 767,00</u>	<u>-</u>
 Nota 3B								
PRZYCHODY I KOSZTY ZWIĄZANE Z NIERUCHOMOŚCIAMI INWESTYCYJNYMI								
podatek od nieruchomości	3 994,62	3 994,62	3 804,40	3 423,96	3 371,76	3 371,76	-	-

Nota nr 3C NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE 2014

	grunty własne	budynki, lokale i obiekty inżynierii wodnej i lądowej	Razem
Wartość brutto stan na 01.01.2014	<u>2 485 640,00</u>	-	<u>2 485 640,00</u>
zwiększenia	1 583 533,00	-	1 583 533,00
z zakupu	-	-	-
wycena	1 583 533,00	-	1 583 533,00
wycena	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-
likwidacja	-	-	-
sprzedaż	-	-	-
Stan na 31-12-2014	<u>4 069 173,00</u>		<u>4 069 173,00</u>
Stan na 01.01.2014			
Umorzenie	-	-	-
zwiększenia	-	-	-
amortyzacja	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-
likwidacja	-	-	-
sprzedaż	-	-	-
stan na 31-12-2014	-	-	-
wartość netto			-
stan na 01.01.2014	<u>4 069 173,00</u>	-	<u>4 069 173,00</u>
stan na 31-12-2014	<u>4 069 173,00</u>	-	<u>4 069 173,00</u>

Nota nr 3C NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE 2013

	grunty własne	budynki, lokale i obiekty inżynierii wodnej i lądowej	Razem
Wartość brutto stan na 01.01.2013	<u>2 485 640,00</u>	-	<u>2 485 640,00</u>
zwiększenia	-	-	-
z zakupu	-	-	-
wycena	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-
likwidacja	-	-	-
sprzedaż	-	-	-
Stan na 31-12-2013	<u>2 485 640,00</u>		<u>2 485 640,00</u>
Stan na 01.01.2013			
Umorzenie	-	-	-
zwiększenia	-	-	-
amortyzacja	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-
likwidacja	-	-	-
sprzedaż	-	-	-
stan na 31-12-2013	-	-	-
wartość netto			
stan na 01.01.2013	<u>2 485 640,00</u>	-	<u>2 485 640,00</u>
stan na 31-12-2013	<u>2 485 640,00</u>	-	<u>2 485 640,00</u>

Nota nr 3C NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE 2012

	grunty własne	budynki, lokale i obiekty inżynierii wodnej i lądowej	Razem
Wartość brutto stan na 01-01-2012	<u>2 485 640,00</u>	-	<u>2 485 640,00</u>
zwiększenia	-	-	-
zakup	-	-	-
wycena	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-
likwidacja	-	-	-
sprzedaż	-	-	-
Stan na 01-01-2012	<u>2 485 640,00</u>	=	<u>2 485 640,00</u>
Stan na 01.01.2012			
Umorzenie	-	-	-
zwiększenia	-	-	-
amortyzacja	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-
likwidacja	-	-	-
sprzedaż	-	-	-
stan na 31-12-2012	-	-	-
wartość netto			
stan na 01.01.2012	<u>2 485 640,00</u>	-	<u>2 485 640,00</u>
stan na 31-12-2012	<u>2 485 640,00</u>	-	<u>2 485 640,00</u>

Nota nr 3C NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE 2011

	grunty własne	budynki, lokale i obiekty inżynierii wodnej i lądowej	Razem
Wartość brutto stan na 01-01-2011	<u>2 485 640,00</u>	-	<u>2 485 640,00</u>
zwiększenia	-	-	-
zakup	-	-	-
wycena	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-
likwidacja	-	-	-
sprzedaż	-	-	-
Stan na 01-01-2011	<u>2 485 640,00</u>		<u>2 485 640,00</u>
Stan na 01.01.2011	-	-	-
Umorzenie	-	-	-
zwiększenia	-	-	-
amortyzacja	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-
likwidacja	-	-	-
sprzedaż	-	-	-
stan na 31-12-2011	-	-	-
wartość netto			
stan na 01.01.2011	<u>2 485 640,00</u>	-	<u>2 485 640,00</u>
stan na 31-12-2011	<u>2 485 640,00</u>	-	<u>2 485 640,00</u>

Nota nr 3C NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE 2010

	grunty własne	budynki, lokale i obiekty inżynierii wodnej i lądowej	Razem
Wartość brutto stan na 01-01-2010	<u>2 382 767,00</u>	-	<u>2 382 767,00</u>
zwiększenia	102 873,00	-	102 873,00
zakup	102 873,00	-	102 873,00
zmniejszenia	-	-	-
likwidacja	-	-	-
sprzedaż	-	-	-
Stan na 01-01-2010	<u>2 485 640,00</u>	=	<u>2 485 640,00</u>
Stan na 01.01.2010	-	-	-
Umorzenie	-	-	-
zwiększenia	-	-	-
amortyzacja	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-
likwidacja	-	-	-
sprzedaż	-	-	-
stan na 31-12-2010	-	-	-
wartość netto			
stan na 01.01.2010	<u>2 485 640,00</u>	-	<u>2 485 640,00</u>
stan na 31-12-2010	<u>2 485 640,00</u>	-	<u>2 485 640,00</u>

Nota nr 3C NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE 2010

	grunty własne	budynki, lokale i obiekty inżynierii wodnej i lądowej	Razem
Wartość brutto stan na 31-12-2009 wg UoR	-	-	-
korekty związane z przejściem na MSSF			
zwiększenia	2 382 767,00	-	2 382 767,00
reklasyfikacja gruntów ze środków trwałych	1 679 624,00	-	1 679 624,00
wycena	703 143,00	-	-
zmniejszenia	-	-	-
likwidacja	-	-	-
sprzedaż	-	-	-
Stan na 01-01-2010	<u>2 382 767,00</u>	-	<u>2 382 767,00</u>
Stan na 01.01.2010			
Umorzenie	-	-	-
zwiększenia	-	-	-
amortyzacja	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-
likwidacja	-	-	-
sprzedaż	-	-	-
stan na 31-12-2010	-	-	-
wartość netto			
stan na 01.01.2010 wg UoR	<u>2 382 767,00</u>	-	<u>2 382 767,00</u>
stan na 31-12-2010 wg MSSF	<u>2 382 767,00</u>	-	<u>2 382 767,00</u>

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>	<u>01-01-2010</u>	korekty przekształceniowe	31-12-2009
Nota 4A								
Akcje i udziały w jednostkach zależnych								
	344 776 487,53	46 972 640,70	44 946 289,58	41 992 454,58	37 923 699,00	37 923 699,00	-	37 923 699,00
Razem akcje i udziały w jednostkach zależnych	344 776 487,53	46 972 640,70	44 946 289,58	41 992 454,58	37 923 699,00	37 923 699,00	-	37 923 699,00
Nota 4B								
Akcje i udziały w jednostkach zależnych								
- wartość według ceny nabycia	344 776 487,53	46 972 640,70	44 946 289,58	41 992 454,58	37 923 699,00	37 923 699,00	-	37 923 699,00
- aktualizacja wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości w okresie	-	-	-	-	-	-	-	-
- wartość bilansowa	<u>344 776 487,53</u>	<u>46 972 640,70</u>	<u>44 946 289,58</u>	<u>41 992 454,58</u>	<u>37 923 699,00</u>	<u>37 923 699,00</u>	-	<u>37 923 699,00</u>
- wartość godziwa								
Nota 4C								
Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-	-	-

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota4D

Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>	<u>01-01-2010</u>	korekty przekształceniowe	31-12-2009
- wartość według ceny nabycia	29 132,76	29 132,76	24 500,00	-	8 527 543,54	8 527 543,54	-	8 527 543,54
- aktualizacja wartości na początek okresu	29 132,76	24 500,00	-	-	-	8 527 543,54	-	8 527 543,54
- aktualizacja wartości w okresie	-	4 632,76	24 500,00	-	-	-	-	-
sprzedaż	-	-	-	-	8 527 543,54	-	-	-
- wartość bilansowa	-	-	-	-	-	-	-	-
- wartość godziwa								

Nota 4C

UDZIAŁY I AKCJE - 31-12-2014

nazwa jednostki	siedziba	charakter powiązania	metoda konsolidacji	wartość udziałów (akcji) wg ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów (akcji)	% posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
Jednostki zależne								
NEWAG Gliwice S.A.	Gliwice	zależna	pełna	49 011 486,66	-	49 011 486,66	100	100
INTECO S.A.	Gliwice	zależna	pełna	535 506,70	-	535 506,70	53	53
Kazpol	Kazachstan	zależna	pełna	203 384,84	-	203 384,84	91	91
Newag IP	Nowy Sącz	zależna	pełna	239 682 217,12	-	239 682 217,12	100	100
Enobit Sp. z o.o. SKA	Nowy Sącz	zależna	pełna	294 932 897,71	239 670 000,00	55 262 897,71	100	100
Enobit Sp. z o.o.	Nowy Sącz	zależna	pełna	80 994,50	-	80 994,50	100	100
Jednostki stowarzyszone								
Silesia Rail Sp. z o.o.	Gliwice	zależna	metoda praw własności	29 132,76	29 132,76	-	50	50
Razem				584 475 620,29	239 699 132,76	344 776 487,53		

Nota 4C

UDZIAŁY I AKCJE - 31-12-2013

Lp.	nazwa jednostki	siedziba	charakter powiązania	metoda konsolidacji	wartość udziałów (akcji) wg ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów (akcji)	% posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
Jednostki zależne									
	NEWAG Gliwice S.A.	Gliwice	zależna	pełna	46 437 134,00		46 437 134,00	96,85	96,85
	INTECO S.A.	Gliwice	zależna	pełna	535 506,70		535 506,70	53	53
Jednostki stowarzyszone									
	Silesia Rail Sp. z o. o	Gliwice	zależna	metoda praw własności	29 132,76	29 132,76	-	50	50
Razem					47 001 773,46	29 132,76	46 972 640,70		

Nota 4C

UDZIAŁY I AKCJE - 31-12-2012

Lp.	nazwa jednostki	siedziba	charakter powiązania	metoda konsolidacji	wartość udziałów (akcji) wg ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów (akcji)	% posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
Jednostki zależne									
	NEWAG Gliwice S.A.	Gliwice	zależna	pełna	44 410 782,88	-	44 410 782,88	94,30	94,30
	INTECO S.A.	Gliwice	zależna	pełna	535 506,70	-	535 506,70	53	53
Jednostki stowarzyszone									
	Silesia Rail Sp. z o. o	Gliwice	zależna	metoda praw własności	24 500,00	24 500,00	-	24,5	24,5
Razem					44 970 789,58	24 500,00	44 946 289,58		

Nota 4C

UDZIAŁY I AKCJE - 31-12-2011

Lp.	nazwa jednostki	siedziba	charakter powiązania	metoda konsolidacji	wartość udziałów (akcji) wg ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów (akcji)	% posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	
Jednostki zależne										
	NEWAG Gliwice S.A.	Gliwice	zależna	pełna	41 456 947,88	-	41 456 947,88	89,65	89,65	
	INTECO S.A.	Gliwice	zależna	pełna	535 506,70	-	535 506,70	53	53	
Jednostki stowarzyszone										
		Razem				41 992 454,58	-	41 992 454,58		

Nota 4C

UDZIAŁY I AKCJE - 31-12-2010

Lp.	nazwa jednostki	siedziba	charakter powiązania	metoda konsolidacji	wartość udziałów (akcji) wg ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów (akcji)	% posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	
Jednostki zależne										
	NEWAG Gliwice S.A.	Gliwice	zależna	pełna	37 923 699,00		37 923 699,00	85,00	85,00	
Jednostki stowarzyszone										
		Razem				37 923 699,00	0,00	37 923 699,00		

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota 4C

UDZIAŁY I AKCJE - 01-01-2010

Lp.	nazwa jednostki	siedziba	charakter powiązania	metoda konsolidacji	wartość udziałów (akcji) wg ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów (akcji)	% posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
Jednostki zależne									
	NEWAG Gliwice S.A.	Gliwice	zależna	pełna	37 923 699,00	-	37 923 699,00	85,00	85,00
Jednostki stowarzyszone									
	FEROCO S.A.	Poznań			8 527 543,54	8 527 543,54	-	21,88	21,88
Razem					46 451 242,54	8 527 543,54	37 923 699,00		

Nota 4C

UDZIAŁY I AKCJE -31-12-2009

Lp.	nazwa jednostki	siedziba	charakter powiązania	metoda konsolidacji	wartość udziałów (akcji) wg ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów (akcji)	% posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
Jednostki zależne									
	NEWAG Gliwice S.A.	Gliwice	zależna	pełna	37 923 699,00	-	37 923 699,00	85,00	85,00
Jednostki stowarzyszone									
	FEROCO S.A.	Poznań			8 527 543,54	8 527 543,54	-	21,88	21,88
Razem					46 451 242,54	8 527 543,54	37 923 699,00		

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

NOTA 5A	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>	<u>01-01-2010</u>	<u>korekty przekształceniowe</u>	<u>31-12-2009</u>
Akcje i udziały w jednostkach pozostałych								
- stan na początek okresu	138 953,90	6 211 895,70	6 212 325,70	6 212 325,70	9 271 947,00	9 271 947,00	-	9 271 947,00
- nabycie	-	-	-	-	-	-	-	-
-sprzedaż	138 953,90	6 072 941,80	-	-	3 059 621,30	-	-	-
- likwidacja Spółki	-	-	-430,00	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartość odniesiona na kapitał	-	-	-	-	-	837 736,70	-	837 736,70
- aktualizacja wartości	-	138 953,90	6 211 895,70	6 212 325,70	6 212 325,70	6 212 325,70	-	6 212 325,70
- wartość bilansowa	-	-	-	-	-	2 221 884,60	-	2 221 884,60
- wartość godziwa								
- stan na koniec okresu – wartość godziwa								

Do grupy pozostałych aktywów finansowych zakwalifikowano akcje Spółek giełdowych(rok 2009 i 01-01-2010) wyceniane na dzień bilansowy wg wartości godziwej.

Skutki wyceny wpływają na inne całkowite dochody.

Nienotowane aktywa finansowe, do których nie jest możliwe wiarygodne określenie wartości godziwej, wyceniane są wg kosztu nabycia z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości.

Nota 5 B UDZIAŁY I AKCJE W JEDNOSTKACH POZOSTAŁYCH-31-12-2014 nie występuje

Nota 5B

UDZIAŁY I AKCJE W JEDNOSTKACH POZOSTAŁYCH-31-12-2013

Lp.	nazwa	siedziba	charakter powiązania	metoda konsolidacji	wartość udziałów (akcji) wg ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów (akcji)	% posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu-
1.	HUTA JEDNOŚĆ	SIEMIANOWICE ŚLĄSKIE		NIE PODLEGA	10 690,00	10 690,00	-	0,0390	0,0390
2.	HUTA OSTROWIEC ŚWIETOKRZYSKI	OSTROWIEC ŚWIETOKRZYSKI		NIE PODLEGA	93 047,40	93 047,40	-	0,0478	0,0478
3.	HUTA STALOWA WOLA	STALOWA WOLA		NIE PODLEGA	6 146,50	6 146,50	-	0,0025	0,0025
4.	WISTOM	TOMASZÓW MAZOWIECKI		NIE PODLEGA	29 070,00	29 070,00	-	0,04896	0,04896
Razem					138 953,90	138 953,90			

Nota 5B

UDZIAŁY I AKCJE W JEDNOSTKACH POZOSTAŁYCH -31-12-2012

Lp.	nazwa	siedziba	charakter powiązania	metoda konsolidacji	wartość udziałów (akcji) wg ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów (akcji)	% posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
1.	HUTA JEDNOŚĆ	SIEMIANOWICE ŚLĄSKIE		NIE PODLEGA	10 690,00	10 690,00	-	0,0390	0,0390
2.	HUTA OSTROWIEC ŚWIETOKRZYSKI	OSTROWIEC ŚWIETOKRZYSKI		NIE PODLEGA	93 047,40	93 047,40	-	0,0478	0,0478
3.	HUTA STALOWA WOLA	STALOWA WOLA		NIE PODLEGA	6 146,50	6 146,50	-	0,0025	0,0025
4.	WISTOM	TOMASZÓW MAZOWIECKI		NIE PODLEGA	29 070,00	29 070,00	-	0,04896	0,04896
5.	MAXER			NIE PODLEGA	6 072 941,80	6 072 941,80	-	12,25	12,25
Razem					6 211 895,70	6 211 895,70			

Nota 5B

UDZIAŁY I AKCJE W JEDNOSTKACH POZOSTAŁYCH -31-12-2011

Lp.	nazwa	siedziba	charakter powiązania	metoda konsolidacji	wartość udziałów (akcji) wg ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów (akcji)	% posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
1.	HUTA JEDNOŚĆ	SIEMIANOWICE ŚLĄSKIE		NIE PODLEGA	10 690,00	10 690,00	-	0,0390	0,0390
2.	HUTA OSTROWIEC ŚWIETOKRZYSKI	OSTROWIEC ŚWIETOKRZYSKI		NIE PODLEGA	93 047,40	93 047,40	-	0,0478	0,0478
3.	HUTA STALOWA WOLA	STALOWA WOLA		NIE PODLEGA	6 146,50	6 146,50	-	0,0025	0,0025
4.	WISTOM	TOMASZÓW MAZOWIECKI		NIE PODLEGA	29 070,00	29 070,00	-	0,04896	0,04896
5.	MAXER			NIE PODLEGA	6 072 941,80	6 072 941,80	-	12,25	12,25
6.	UNIONTEX	ŁÓDŹ		NIE PODLEGA	430,00	430,00	-	0,04	0,04
				Razem	6 212 325,70	6 212 325,70			

Nota 5B

UDZIAŁY I AKCJE W JEDNOSTKACH POZOSTAŁYCH -31-12-2010

Lp.	nazwa	siedziba	charakter powiązania	metoda konsolidacji	wartość udziałów (akcji) wg ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów (akcji)	% posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
1.	HUTA JEDNOŚĆ	SIEMIANOWICE ŚLĄSKIE		NIE PODLEGA	10 690,00	10 690,00	-	0,0390	0,0390
2.	HUTA OSTROWIEC ŚWIETOKRZYSKI	OSTROWIEC ŚWIETOKRZYSKI		NIE PODLEGA	93 047,40	93 047,40	-	0,0478	0,0478
3.	HUTA STALOWA WOLA	STALOWA WOLA		NIE PODLEGA	6 146,50	6 146,50	-	0,0025	0,0025
4.	WISTOM	TOMASZÓW MAZOWIECKI		NIE PODLEGA	29 070,00	29 070,00	-	0,04896	0,04896
5.	MAXER			NIE PODLEGA	6 072 941,80	6 072 941,80	-	12,25	12,25
6.	UNIONTEX	ŁÓDŹ		NIE PODLEGA	430,00	430,00	-	0,04	0,04
				Razem	6 212 325,70	6 212 325,70			

Nota 5B

UDZIAŁY I AKCJE W JEDNOSTKACH POZOSTAŁYCH -01-01-2010

Lp.	nazwa	siedziba	charakter powiązania	metoda konsolidacji	wartość udziałów (akcji) wg ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów (akcji)	% posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
1.	HUTA JEDNOŚĆ	SIEMIANOWICE ŚLĄSKIE		NIE PODLEGA	10 690,00	10 690,00	-	0,0390	0,0390
2.	HUTA OSTROWIEC ŚWIETOKRZYSKI	OSTROWIEC ŚWIETOKRZYSKI		NIE PODLEGA	93 047,40	93 047,40	-	0,0478	0,0478
3.	HUTA STALOWA WOLA	STALOWA WOLA		NIE PODLEGA	6 146,50	6 146,50	-	0,0025	0,0025
4.	WISTOM	TOMASZÓW MAZOWIECKI		NIE PODLEGA	29 070,00	29 070,00	-	0,04896	0,04896
5.	MAXER			NIE PODLEGA	6 072 941,80	6 072 941,80	-	12,25	12,25
6.	OPTIMUS S.A.			NIE PODLEGA	3 059 621,30	837 736,70	2 221 884,60		
6.	UNIONTEX	ŁÓDŹ		NIE PODLEGA	430,00	430,00	-	0,04	0,04
				Razem	9 271 947,00	7 050 062,40	2 221 884,60		

Nota 5B

UDZIAŁY I AKCJE W JEDNOSTKACH POZOSTAŁYCH -31-12-2009

Lp.	nazwa	siedziba	charakter powiązania	metoda konsolidacji	wartość udziałów (akcji) wg ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów (akcji)	% posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu-
1.	HUTA JEDNOŚĆ	SIEMIANOWICE ŚLĄSKIE		NIE PODLEGA	10 690,00	10 690,00	-	0,0390	0,0390
2.	HUTA OSTROWIEC ŚWIETOKRZYSKI	OSTROWIEC ŚWIETOKRZYSKI		NIE PODLEGA	93 047,40	93 047,40	-	0,0478	0,0478
3.	HUTA STALOWA WOLA	STALOWA WOLA		NIE PODLEGA	6 146,50	6 146,50	-	0,0025	0,0025
4.	WISTOM	TOMASZÓW MAZOWIECKI		NIE PODLEGA	29 070,00	29 070,00	-	0,04896	0,04896
5.	MAXER			NIE PODLEGA	6 072 941,80	6 072 941,80	-	12,25	12,25
6.	OPTIMUS S.A.			NIE PODLEGA	3 059 621,30	837 736,70	2 221 884,60		
6.	UNIONTEX	ŁÓDŹ		NIE PODLEGA	430,00	430,00	-	0,04	0,04

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

	Razem	9 271 947,00	7 050 062,40	2 221 884,60				
Nota 6A								
	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>	<u>01-01-2010</u>	<u>korekty przekształceniowe</u>	<u>31-12-2009</u>
DŁUGOTERMINOWE POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI								
a) od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-		
b) od pozostałych jednostek, w tym:	16 338 659,96	10 224 262,44	8 119 864,92	4 861 525,00	6 030 000,00	7 665 035,83	-	7 665 035,83
- kaucje z tytułu udzielonych gwarancji	8 871 525,00	4 861 525,00	4 861 525,00	4 861 525,00	6 030 000,00	7 665 035,83	-	7 665 035,83
- kaucje zatrzymane z tytułu umów leasingu i dzierżawy	7 467 134,96	5 362 737,44	3 258 339,92	-	-	-	-	-
Pozostałe należności długoterminowe brutto	<u>16 338 659,96</u>	<u>10 224 262,44</u>	<u>8 119 864,92</u>	<u>4 861 525,00</u>	<u>6 030 000,00</u>	<u>7 665 035,83</u>	-	<u>7 665 035,83</u>
c) odpisy aktualizujące wartość należności			-					
d) wycena należności długoterminowych wg stopy % banku	114 958,31	167 607,39	122 059,33	55 334,14	5 165,02	-	-	-
Pozostałe należności długoterminowe netto	<u>16 453 618,27</u>	<u>10 391 869,83</u>	<u>8 241 924,25</u>	<u>4 916 859,14</u>	<u>6 035 165,02</u>	<u>7 665 035,83</u>	-	<u>7 665 035,83</u>
Nota 6B								
ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH DŁUGOTERMINOWE POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI								
Stan na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
a) zwiększenia ujęte w okresie w rachunku zysków i strat	-	-	-	-	-	-	-	-
b) zmniejszenia ujęte w okresie w rachunku zysków i strat	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

<u>Nota 6C</u>	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>	<u>01-01-2010</u>	<u>korekty przekształceniowe</u>	<u>31-12-2009</u>
ZMIANA STANU WYCENY DŁUGOTERMINOWYCH POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI WG STOPY %			-					
Stan na początek okresu	167 607,39	122 059,33	55 334,14	5 165,02	-	-	-	-
a) zwiększenia ujęte w okresie w rachunku zysków i strat	-	45 548,06	84 450,98	50 169,12	5 165,02	-	-	-
b) zmniejszenia ujęte w okresie w rachunku zysków i strat	52 649,08	-	17 725,79	-	-	-	-	-
Stan należności długoterminowych na koniec okresu	114 958,31	167 607,39	122 059,33	55 334,14	5 165,02	-	-	-

Długoterminowe należności pozostałe obejmują

kaucje gwarancyjne związane z zabezpieczeniem realizacji umów, zdeponowane na oprocentowanych rachunkach bankowych, które na dzień bilansowy wycenia się wg stopy procentowej stosowanej przez dany bank.

Obejmują również wpłacone kaucje na poczet wykupu budynku będącego w leasingu i dzierżawionego gruntu.,

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

<u>Nota 7A</u>	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>	<u>01-01-2010</u>	<u>korekty przekształceniowe</u>	<u>31-12-2009</u>
AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO								
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym :	4 321 136,10	2 810 576,35	2 584 602,81	2 063 654,95	2 172 888,92	2 182 939,15	23 176,20	2 159 762,95
a) odniesionych na wynik finansowy	4 321 136,10	2 810 576,35	2 584 602,81	2 063 654,95	2 172 888,92	2 182 939,15	23 176,20	2 159 762,95
b) odniesionych w inne składniki całkowitego dochodu	-	-	-	-	-	-	-	-

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasad ostrożności.

Korekty przekształceniowe dotyczą utworzenia aktywa na podatek odroczonego w związku z utworzeniem rezerwy na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe.

Nota nr 7B AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO 31-12-2014

	stan na 31.12.2013	Zwiększenia/zmniejszenia ujęte w wyniku	Zwiększenia/zmniejszenia ujęte w innych całkowitych dochodach	stan na 31-12-2014
Rezerwa na świadczenia pracownicze	604 940,05	324 586,86	-	929 526,91
Świadczenia pracownicze będące kosztem w dacie zapłaty	432 203,04	28 576,75	-	460 779,79
Odsetki	20 516,18	- 14 625,81	-	5 890,37
Różnice kursowe dotyczące wyceny bilansowej	17 545,17	40 501,32	-	58 046,49
Odpisy aktualizujące produkcję w toku	4 652,40	0,10	-	4 652,50
Odpis aktualizujący środki trwałe w budowie	42 152,97	- 33 213,32	-	8 939,65
Rezerwa na przewidywane straty	171 289,18	- 157 989,18	-	13 300,00
Niezapłacone kary i inne zobowiązania	177 853,64	- 151 275,71	-	26 577,93
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i przewidywane kary	1 339 022,06	1 158 815,50	-	2 497 837,56
Odpis aktualizujący zapasy	-	315 584,90	-	315 584,90
Pozostałe	401,66	-401,66	-	-
<u>Razem</u>	<u>2 810 576,35</u>	<u>1 510 559,75</u>	-	<u>4 321 136,10</u>

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota nr 7B AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO 31-12-2013

	stan na 31.12.2012	Zwiększenia/zmniejszenia ujęte w wyniku	Zwiększenia/zmniejszenia ujęte w innych całkowitych dochodach	stan na 31-12-2013
Rezerwa na świadczenia pracownicze	508 684,10	96 255,95	-	604 940,05
Świadczenia pracownicze będące kosztem w dacie zapłaty	376 336,93	55 866,11	-	432 203,04
Odsetki	2 254,64	18 261,54	-	20 516,18
Różnice kursowe dotyczące wyceny bilansowej	2 738,19	14 806,98	-	17 545,17
Odpisy aktualizujące produkcję w toku	4 652,50	-0,10	-	4 652,40
Odpis aktualizujący środki trwałe w budowie	112 299,32	-70 146,35	-	42 152,97
Rezerwa na przyszłe koszty	-	171 289,18	-	171 289,18
Niezapłacone kary i inne zobowiązania	-	177 853,64	-	177 853,64
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i przewidywane kary	1 577 637,13	-238 615,07	-	1 339 022,06
Pozostałe	-	401,66	-	401,66
<u>Razem</u>	<u>2 584 602,81</u>	<u>225 973,54</u>	-	<u>2 810 576,35</u>

Nota nr 7B AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO 31-12-2012

	stan na 31.12.2011	Zwiększenia/zmniejszenia ujęte w wyniku	Zwiększenia/zmniejszenia ujęte w innych całkowitych dochodach	stan na 31-12-2012
Rezerwa na świadczenia pracownicze	462 992,38	45 691,72	-	508 684,10
Świadczenia pracownicze będące kosztem w dacie zapłaty	284 906,91	91 430,02	-	376 336,93
Odsetki	566,16	1 688,48	-	2 254,64
Różnice kursowe dotyczące wyceny bilansowej	791,06	1 947,13	-	2 738,19
Odpisy aktualizujące produkcję w toku	194 872,21	-190 219,71	-	4 652,50
Odpis aktualizujący środki trwałe w budowie	63 849,49	48 449,83	-	112 299,32
Strata podatkowa	419 052,27	-419 052,27	--	-
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i przewidywane kary	636 624,47	941 012,66	-	1 577 637,13
<u>Razem</u>	<u>2 063 654,95</u>	<u>520 947,86</u>	-	<u>2 584 602,81</u>

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota nr 7B AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO 31-12-2011

	stan na 31.12.2010	Zwiększenia/zmniejszenia ujęte w wyniku	Zwiększenia/zmniejszenia ujęte w innych całkowitych dochodach	stan na 31-12-2011
Rezerwa na świadczenia pracownicze	381 737,55	81 254,83	-	462 992,38
Świadczenia pracownicze będące kosztem w dacie zapłaty	267 107,21	17 799,70	-	284 906,91
Odsetki	728,35	-162,19	-	566,16
Różnice kursowe dotyczące wyceny bilansowej	8 039,65	-7 248,59	-	791,06
Odpisy aktualizujące produkcję w toku		194 872,21	-	194 872,21
Odpis aktualizujący środki trwałe w budowie		63 849,49	-	63 849,49
Strata podatkowa	838 104,54	-419 052,27	-	419 052,27
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i przewidywane kary	613 559,18	23 065,29	-	636 624,47
Pozostałe	63 612,44	-63 612,44	-	-
<u>Razem</u>	<u>2 172 888,92</u>	<u>-109 233,97</u>	-	<u>2 063 654,95</u>

Nota nr 7B AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO 31-12-2010

	stan na 01-01-2010	Zwiększenia/zmniejszenia ujęte w wyniku	Zwiększenia/zmniejszenia ujęte w innych całkowitych dochodach	stan na 31-12-2010
Rezerwa na świadczenia pracownicze	281 552,64	100 184,91	-	381 737,55
Świadczenia pracownicze będące kosztem w dacie zapłaty	274 378,05	-7 270,84	-	267 107,21
Odsetki	95,83	632,52	-	728,35
Różnice kursowe dotyczące wyceny bilansowej	3 967,17	4 072,48	--	8 039,65
Odpisy aktualizujące produkcję w toku	34 200,00	-34 200,00	-	-
Wycena bilansowa kontraktów	441 967,17	-441 967,17	-	-
Strata podatkowa	651 498,00	186 606,54	-	838 104,54
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i przewidywane kary	448 099,49	165 459,69	-	613 559,18
Kary będące kosztem w dacie zapłaty	47 180,80	16 431,64	-	63 612,44
<u>Razem</u>	<u>2 182 939,15</u>	<u>-10 050,23</u>	-	<u>2 172 888,92</u>

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota nr 7B AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO 01-01-2010

	Stan na 01-01-2010	zwiększenia dotyczące korekt MSFF ujęte w wyniku	Zwiększenia/zmniejszenia ujęte w wyniku	Zwiększenia/zmniejszenia ujęte w innych całkowitych dochodach	stan na 01-01-2010
Rezerwa na świadczenia pracownicze	258 376,44	23 176,20	-	-	281 552,64
Świadczenia pracownicze będące kosztem w dacie zapłaty	274 378,05	-	-	-	274 378,05
Odsetki	95,83	-	-	-	95,83
Różnice kursowe dotyczące wyceny bilansowej	3 967,17	-	-	-	3 967,17
Odpisy aktualizujące produkcję w toku	34 200,00	-	-	-	34 200,00
Wycena bilansowa kontraktów	441 967,17	-	-	-	441 967,17
Rezerwa na koszty redukcji zatrudnienia	-	-	-	-	-
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i przewidywane kary	448 099,49	-	-	-	448 099,49
Kary będące kosztem w dacie zapłaty	47 180,80	-	-	-	47 180,80
Strata podatkowa	651 498,00	-	-	-	651 498,00
Razem	2 159 762,95	23 176,20	-	-	2 182 939,15

Nota nr 7B AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO 31-12-2009

	Stan na 01-01-2009	Zwiększenia/zmniejszenia ujęte w wyniku	Zwiększenia/zmniejszenia ujęte w innych całkowitych dochodach	stan na 31-12-2009
Rezerwa na świadczenia pracownicze	251 615,48	6 760,96	-	258 376,44
Świadczenia pracownicze będące kosztem w dacie zapłaty	1 001 063,45	-726 685,40	-	274 378,05
Odsetki	634,17	-538,34	-	95,83
Różnice kursowe dotyczące wyceny bilansowej	77 983,99	-74 016,82	-	3 967,17
Odpisy aktualizujące produkcję w toku	-	34 200,00	-	34 200,00
Wycena bilansowa kontraktów	-	441 967,17	-	441 967,17
Rezerwa na koszty redukcji zatrudnienia	570 000,00	-570 000,00	-	-
Rezerwy na naprawy gwarancyjne i przewidywane kary	1 655 094,82	-1 206 995,33	-	448 099,49
Kary będące kosztem w dacie zapłaty	134 964,13	-87 783,33	-	47 180,80
Strata podatkowa	-	651 498,00	-	651 498,00
Razem	3 691 356,04	-1 531 593,09	-	2 159 762,95

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota 8	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>	<u>01-01-2010</u>	<u>korekty przekształceniowe</u>	<u>31-12-2009</u>
DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE								
- wydatki dotyczące gwarancji płatne z góry	-	-	-	-	37 053,22	3 657,05	-	3 657,05
- koszty przygotowania nowej produkcji	-	-	-	1 034 102,93	677 480,31	-	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	-	-	-	1 034 102,93	714 533,53	3 657,05	-	3 657,05

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują koszty, które przypadają do rozliczenia na okres przekraczający 1 rok obrotowy.

Nota 9A	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>	<u>01-01-2010</u>	<u>korekty przekształceniowe</u>	<u>31-12-2009</u>
ZAPASY								
a) materiały	132 157 742,87	85 171 764,89	101 105 379,24	43 849 915,26	21 143 669,09	12 630 839,99	-	12 630 839,99
b) półprodukty i produkty w toku	85 174 487,47	122 805 015,23	82 620 421,29	29 802 725,75	20 961 733,27	14 591 699,69	-	14 591 699,69
c) produkty gotowe	-	-	-	-	-	-	-	-
d) towary	-	-	-	-	-	-	-	-
e) zaliczki na dostawy	-	-	-	-	-	-	- 847 532,38	847 532,38
Razem zapasy brutto	<u>217 332 230,34</u>	<u>207 976 780,12</u>	<u>183 725 800,53</u>	<u>73 652 641,01</u>	<u>42 105 402,36</u>	<u>27 222 539,68</u>	<u>- 847 532,38</u>	<u>28 070 072,06</u>
f) odpisy aktualizujące wartość zapasów - materiały	1 660 973,17	520 973,17	443 382,98	443 382,98	393 931,94	393 931,94	-	393 931,94
g) odpisy aktualizujące wartość zapasów - półprodukty i produkty w toku	24 486,83	24 486,83	24 486,83	1 025 643,23	-	180 000,00	-	180 000,00
h) odpisy aktualizujące wartość zapasów - produkty gotowe	-	-	-	-	-	-	-	-
i) odpisy aktualizujące wartość zapasów - towary	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem zapasy netto	<u>215 646 770,34</u>	<u>207 431 320,12</u>	<u>183 257 930,72</u>	<u>72 183 614,80</u>	<u>41 711 470,42</u>	<u>26 648 607,74</u>	<u>- 847 532,38</u>	<u>27 496 140,12</u>

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota 9B

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	31-12-2014	31-12-2013	31-12-2012	31-12-2011	31-12-2010	01-01-2010	korekty przekształceniowe	31-12-2009
Stan na początek okresu	545 460,00	467 869,81	1 469 026,21	393 931,94	573 931,94	393 931,94	-	393 931,94
a) zwiększenia ujęte w okresie w rachunku zysków i strat (z tytułu)	1 140 000,00	77 590,19	12 243,41	1 075 094,27	-	180 000,00	-	180 000,00
- aktualizacja materiałów	1 140 000,00	77 590,19	-	49 451,04	-	-	-	-
- aktualizacja półproduktów i produktów w toku	-	-	12 243,41	1 025 643,23	-	180 000,00	-	180 000,00
- aktualizacja wyrobów gotowych	-	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja towarów	-	-	-	-	-	-	-	-
b) zmniejszenia ujęte w okresie w rachunku zysków i strat (z tytułu)	-	-	1 013 399,81	-	180 000,00	-	-	-
- ustanie przyczyn odpisu - materiały	-	-	-	-	-	-	-	-
- ustanie przyczyn odpisu - półprodukty i produkty w toku	-	-	1 013 399,81	-	180 000,00	-	-	-
- ustanie przyczyn odpisu - wyroby gotowe	-	-	-	-	-	-	-	-
- ustanie przyczyn odpisu - towary	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	1 685 460,00	545 460,00	467 869,81	1 469 026,21	393 931,94	573 931,94	-	573 931,94
Na zapasach ustanowione są zabezpieczenia w kwotach	19 200 000,00	243 700 000,00	24 849 000,00	5 649 000,00	5 649 000,00	5 649 000,00	-	5 649 000,00
Zapasy materiałowe wyceniane są w cenie nabycia ze względu na nieistotne koszty zakupu, W poszczególnych latach udział kosztów zakupu w zakupach ogółem wynosił	0,39%	0,40%	0,51%	0,69%	0,64%	0,53%	-	0,53%

Produkcje w toku, wyroby gotowe wycenia się w koszcie wytworzenia nie wyższym niż cena sprzedaży netto.

Wartość zapasów prezentowana jest w bilansie po uwzględnieniu odpisów z tytułu utraty wartości.

Korekty przekształceniowe dotyczą reklasyfikacji zaliczek na dostawy z zapasów do należności pozostałych.

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota nr 10a

KRÓTKOTERMINOWE NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG

	31-12-2014	31-12-2013	31-12-2012	31-12-2011	31-12-2010	01-01-2010	korekty przekształce niowe	31-12-2009
a) od jednostek powiązanych	<u>862 275,80</u>	<u>3 114 919,97</u>	<u>4 759,27</u>	<u>445 706,35</u>	<u>619 257,55</u>	<u>568 470,85</u>	-	<u>568 470,85</u>
o okresie spłaty do 12 miesięcy	862 275,80	3 114 919,97	4 759,27	445 706,35	619 257,55	568 470,85	-	568 470,85
o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-
b) od pozostałych jednostek	<u>181 532 287,14</u>	<u>212 704 994,98</u>	<u>209 979 173,56</u>	<u>148 092 278,01</u>	<u>77 978 440,00</u>	<u>35 747 629,24</u>	-	<u>35 747 629,24</u>
o okresie spłaty do 12 miesięcy	124 039 125,62	113 018 969,46	79 765 584,04	79 371 960,99	65 362 370,24	31 010 586,52	-	31 010 586,52
o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	57 493 161,52	99 686 025,52	130 213 589,52	68 720 317,02	12 616 069,76	4 737 042,72	-	4 737 042,72
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług brutto razem	<u>182 394 562,94</u>	<u>215 819 914,95</u>	<u>209 983 932,83</u>	<u>148 537 984,36</u>	<u>78 597 697,55</u>	<u>36 316 100,09</u>	-	<u>36 316 100,09</u>
c) odpisy aktualizujące	1 562 875,64	1 684 165,45	3 350 254,34	4 908 879,60	3 187 337,46	1 363 388,02	-	1 363 388,02
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw, robót i usług netto	<u>180 831 687,30</u>	<u>214 135 749,50</u>	<u>206 633 678,49</u>	<u>143 629 104,76</u>	<u>75 410 360,09</u>	<u>34 952 712,07</u>	-	<u>34 952 712,07</u>

Nota nr 10b

STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG

należności nieprzeterminowane	167 222 931,83	195 089 019,23	204 468 522,70	137 864 384,82	66 374 696,56	11 984 284,91	-	11 984 284,91
należności przeterminowane do 1- 3 miesięcy	13 348 132,48	18 288 098,79	2 016 681,11	4 563 618,01	10 763 443,55	12 382 217,82	-	12 382 217,82
należności przeterminowane od 3-6 miesięcy	27 623,46	762 460,72	-	2 126 241,40	218 654,12	10 626 184,22	-	10 626 184,22
należności przeterminowane od 6-12 miesięcy	882 573,45	1 340,94	15 166,86	432 123,90	22 490,89	97 528,91	-	97 528,91
należności powyżej 1 roku	913 301,72	1 678 995,27	3 483 562,16	3 551 616,23	1 218 412,43	1 225 884,23	-	1 225 884,23
Należności z tytułu dostaw, robót i usług brutto	<u>182 394 562,94</u>	<u>215 819 914,95</u>	<u>209 983 932,83</u>	<u>148 537 984,36</u>	<u>78 597 697,55</u>	<u>36 316 100,09</u>	-	<u>36 316 100,09</u>
Odpisy aktualizujące	1 562 875,64	1 684 165,45	3 350 254,34	4 908 879,60	3 187 337,46	1 363 388,02	-	1 363 388,02
Należności z tytułu dostaw, robót i usług netto	<u>180 831 687,30</u>	<u>214 135 749,50</u>	<u>206 633 678,49</u>	<u>143 629 104,76</u>	<u>75 410 360,09</u>	<u>34 952 712,07</u>	-	<u>34 952 712,07</u>

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Struktura walutowa								
Należności wyrażone w PLN	182 297 656,35	214 978 573,70	209 200 978,59	147 716 346,31	77 860 980,21	35 551 869,56	-	35 551 869,56
należności wyrażone w EURO	22 735,75	202 869,71	191 515,64	186 025,64	186 025,64	186 025,64	-	186 025,64
Kurs zastosowany do przeliczenia	4,2623	4,1472	4,0882	4,4168	3,9603	4,1082	-	4,1082
Po przeliczeniu na PLN	96 906,59	841 341,25	782 954,24	821 638,05	736 717,34	764 230,53	-	764 230,53
Razem	<u>182 394 562,94</u>	<u>215 819 914,95</u>	<u>209 983 932,83</u>	<u>148 537 984,36</u>	<u>78 597 697,55</u>	<u>36 316 100,09</u>	-	<u>36 316 100,09</u>
Nota nr 11a								
KRÓTKOTERMINOWE NALEŻNOŚCI								
POZOSTAŁE	31-12-2014	31-12-2013	31-12-2012	31-12-2011	31-12-2010	01-01-2010	korekty przekształceniowe	31-12-2009
a) od jednostek powiązanych	4 830 684,84	13 352,84	99 000,00					
zaliczki na dostawy	4 830 684,84		99 000,00					
inne		13 352,84						
b) od pozostałych jednostek	17 586 954,63	15 703 062,98	20 385 599,27	15 079 608,09	8 168 473,28	6 881 445,37	848 886,38	6 032 558,99
zaliczki na dostawy	2 590 047,63	2 632 458,59	3 554 096,64	3 103 361,27	473 418,87	847 532,38	847 532,38	-
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych w tym; a)z tytułu bieżącego podatku dochodowego	7 478 646,13	1 614 064,06	6 552 875,90	3 678 084,03	1 369 333,46	1 786 396,78	-	1 786 396,78
dochodzone na drodze sądowej	2 677 971,00	-	1 460 530,00	-	-	284 956,00	-	284 956,00
inne	366 988,75	6 576 789,88	10 239 278,19	8 277 046,44	3 232 681,70	3 237 876,18	-	3 237 876,18
inne	7 151 272,12	4 879 750,45	39 348,54	21 116,35	3 093 039,25	1 008 286,03	1 354,00	1 008 286,03
Krótkoterminowe należności pozostałe brutto razem	<u>22 417 639,47</u>	<u>15 703 062,98</u>	<u>20 484 599,27</u>	<u>15 079 608,09</u>	<u>8 168 473,28</u>	<u>6 881 445,37</u>	<u>848 886,38</u>	<u>6 032 558,99</u>
c) odpisy aktualizujące	374 148,75	4 713 666,88	7 430 286,13	3 688 446,11	3 232 681,70	3 237 876,18	-	3 237 876,18
Krótkoterminowe należności pozostałe netto razem	<u>22 043 490,72</u>	<u>11 002 748,94</u>	<u>13 054 313,14</u>	<u>11 391 161,98</u>	<u>4 935 791,58</u>	<u>3 643 569,19</u>	<u>848 886,38</u>	<u>2 794 682,81</u>
Struktura walutowa zaliczek na dostawy								
Należności wyrażone w PLN	6 406 548,65	840 998,50	1 726 179,50	31 600,00	23 600,00	847 532,38	847 532,38	-
należności wyrażone w EURO	239 898,00	429 420,00	447 232,20	708 800,00	112 070,40	-	-	-
Kurs zastosowany do przeliczenia	-	-	-	-	-	-	-	-

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Po przeliczeniu na PLN	1 010 432,64	1 791 460,09	1 827 917,14	3 071 761,27	449 818,87	-	-	-
należności wyrażone w GBP	660,00							
Kurs zastosowany do przeliczenia	-							
Po przeliczeniu na PLN	3 751,18							
Razem	<u>7 420 732,47</u>	<u>2 632 458,59</u>	<u>3 554 096,64</u>	<u>3 103 361,27</u>	<u>473 418,87</u>	<u>847 532,38</u>	<u>847 532,38</u>	<u>-</u>
struktura walutowa pozostałych należności		-	-					
Należności wyrażone w PLN	10 775 525,08	8 313 018,35	16 930 502,63	11 976 246,82	7 695 054,41	6 033 912,99	1 354,00	6 032 558,99
należności wyrażone w EURO	990 400,00	1 150 400,00						
Kurs zastosowany do przeliczenia	4,2623	4,1472						
Po przeliczeniu na PLN	4 221 381,92	4 770 938,88						
Razem	<u>14 996 907,00</u>	<u>13 083 957,23</u>	<u>16 930 502,63</u>	<u>11 976 246,82</u>	<u>7 695 054,41</u>	<u>6 033 912,99</u>	<u>1 354,00</u>	<u>6 032 558,99</u>
Nota nr 11b								
ZMIANA STANU ODPISÓW								
AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI	31-12-2014	31-12-2013	31-12-2012	31-12-2011	31-12-2010	01-01-2010	korekty przekształceniowe	31-12-2009
Stan na początek okresu	6 397 832,33	10 780 540,47	8 597 325,71	6 420 019,16	4 601 264,20	5 205 585,70		5 205 585,70
Zwiększenia	819 411,92	223 661,06	2 856 824,72	2 904 774,21	2 293 358,44	1 054 421,72	-	1 054 421,72
a) aktualizacja wartości należności	819 411,92	223 661,06	2 856 824,72	2 904 774,21	2 293 358,44	1 054 421,72		1 054 421,72
Zmniejszenia	5 280 219,86	4 606 369,20	673 609,96	727 467,66	474 603,48	1 658 743,22	-	1 658 743,22
a) rozwiązania odpisu aktualizującego	4 522 728,92	2 243 701,91	673 609,96	727 467,66	474 603,48	1 658 594,49		1 658 594,49
b) wykorzystanie odpisu aktualizującego	757 490,94	2 362 667,29	-	-	-	148,73	-	148,73
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	<u>1 937 024,39</u>	<u>6 397 832,33</u>	<u>10 780 540,47</u>	<u>8 597 325,71</u>	<u>6 420 019,16</u>	<u>4 601 264,20</u>	<u>-</u>	<u>4 601 264,20</u>

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota Nr 11c 31-12-2014

NALEŻNOŚCI LEASINGOWE

a) wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych	34 178 185,74
- do 1 roku	3 948 852,34
- do 5 lat	17 950 940,98
- powyżej 5 lat	12 278 392,42
b) przyszłe obciążenia finansowe, w tym:	7 533 185,60
- do 1 roku	1 028 852,50
- do 5 lat	3 350 941,78
- powyżej 5 lat	3 153 391,32
c) wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu leasingu finansowego:	26 645 000,14
- do 1 roku	2 919 999,84
- do 5 lat	14 599 999,20
- powyżej 5 lat	9 125 001,10

Razem długoterminowe należności leasingowe wykazane w bilansie 23 725 000,30

Razem krótkoterminowe należności leasingowe wykazane w bilansie 2 919 999,84

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem należnych odsetek.

Naliczone odsetki odnoszone są na przychody finansowe.

Przy naliczaniu odsetek stosuje się zasadę istotności oraz praktyki handlowe .

Należności prezentowane są w wartości netto tj. pomniejszone o dokonane odpisy aktualizujące.

Odpisy odnosi się w przychody lub koszty operacyjne , z wyjątkiem odpisów aktualizujących należności finansowe, które odnoszone są w przychody lub koszty finansowe.

Należności wyrażone w walucie obcej wycenia się wg średniego kursu NBP na dzień bilansowy a skutki wyceny odnosi się na pozostałe koszty lub przychody finansowe.

Korekty przekształceniowe dotyczą reklasyfikacji zaliczek na dostawy z zapasów do należności pozostałych w wysokości 847 tys, oraz przeniesienia salda z związanego z nieprezentowaniem w sprawozdaniu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

<u>Nota 12</u>	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>	<u>01-01-2010</u>	<u>korekty przekształceniowe</u>	<u>31-12-2009</u>
KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE								
czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	3 798 714,54	177 328,83	167 483,43	4 669 626,42	110 096,41	106 900,83	-	106 900,83
a) opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	78 118,52	89 365,26	91 018,18	56 871,81	47 879,47	38 211,49	-	38 211,49
b) opłacone z góry prenumeraty i uaktualnienia programów	137 470,51	55 149,65	10 656,92	2 901,49	3 853,09	3 215,71	-	3 215,71
c) uaktualnienie systemu antywirusowego	8 932,00	8 866,00	20 221,00	7 139,67	-	7 200,00	-	7 200,00
d) pozostałe	35 245,55	23 947,92	45 587,33	122 827,75	3 509,01	6 906,46	-	6 906,46
e) opłacone gwarancje na przyszłe okresy	-	-	-	-	54 854,84	51 367,17	-	51 367,17
f) projekt "innowacyjny tramwaj"	-	-	-	4 479 885,70	-	-	-	-
g) rozliczane w czasie usługi doradztwa podatkowego	3 538 947,96	-	-	-	-	-	-	-
pozostałe, w tym:	-	-	7 160,00	175 664,63	29 577,88	18 895 202,26	- 3 242 076,63	22 137 278,89
nieukończone prace rozwojowe	-	-	-	-	-	-	- 3 242 076,63	3 242 076,63
wycena kontraktów	-	-	-	-	-	18 895 202,26	-	18 895 202,26
zaliczki na przyszłe świadczenia	-	-	7 160,00	175 664,63	29 577,88	-	-	-
Razem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 798 714,54	177 328,83	174 643,43	4 845 291,05	139 674,29	19 002 103,09	- 3 242 076,63	22 244 179,72

Korekty przekształceniowe dotyczą reklasyfikacji kosztów nieukończonych prac rozwojowych do aktywów niematerialnych.

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

<u>Nota 13A</u>	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>	<u>01-01-2010</u>	<u>korekty przekształceniowe</u>	<u>31-12-2009</u>
UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE								
a) udzielone pożyczki krótkoterminowe jednostkom powiązanim	20 056,37	-	-	-	-	351 138,71	-	351 138,71
- stan na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
- udzielenie pożyczek	20 000,00	-	-	-	-	800 000,00	-	800 000,00
- spłata pożyczek	-	-	-	-	-	450 000,00	-	450 000,00
- wycena	56,37	-	-	-	-	1 138,71	-	1 138,71
- stan na koniec okresu	20 056,37	0,00	0,00	0,00	0,00	351 138,71	-	351 138,71
b) udzielone pożyczki krótkoterminowe pozostałym jednostkom	-	-	-	-	-	-	-	-
- stan na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
- udzielenie pożyczek	-	-	-	-	-	-	-	-
- spłata pożyczek	-	-	-	-	-	-	-	-
- stan na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem udzielone krótkoterminowe pożyczki	20 056,37	-	-	-	-	351 138,71	-	351 138,71

<u>Nota 14A</u>	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>	<u>01-01-2010</u>	<u>korekty przekształceniowe</u>	<u>31-2-2009</u>
STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH								
a) środki pieniężne w kasie	1 046,58	14 755,29	2 513,28	17 148,75	13 403,76	5 437,64	-	5 437,64
b) środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 605 688,02	7 145 463,08	4 755 475,18	3 529 412,02	14 660 393,56	63 288,41	- 170 884,15	234 172,56
c) środki pieniężne na lokatach bankowych	-	6 000 000,00	-	2 900 325,75	21 100 000,00	-	-	-
Razem środki pieniężne	3 606 734,60	13 160 218,37	4 757 988,46	6 446 886,52	35 773 797,32	68 726,05	- 170 884,15	239 610,20

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota 14B	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>	<u>01-01-2010</u>	<u>korekty przekształceniowe</u>	<u>31-12-2009</u>
ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)								
a) w walucie polskiej	1 683 289,94	12 525 304,78	1 915 676,97	6 398 979,85	35 555 959,30	17 749,63	- 170 884,15	188 633,78
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 923 444,66	634 913,59	2 842 311,49	47 906,65	217 838,02	50 976,42	-	50 976,42
EURO	442 630,14	152 354,70	693 901,50	10 199,94	51 511,74	9 271,91	-	9 271,91
kurs	4,2623	4,1472	4,0882	4,4168	3,9603	4,1082	-	4,1082
po przeliczeniu na PLN	1 886 622,45	631 845,41	2 836 808,11	45 051,09	204 001,94	38 090,86	-	38 090,86
USD	8 019,48	870,14	1 620,04	687,57	4 510,29	4 518,91	-	4 518,91
kurs	3,5072	3,0120	3,0996	3,4174	2,9641	2,8530	-	2,8530
po przeliczeniu na PLN	28 125,92	2 620,86	5 021,48	2 349,70	13 368,95	12 880,25	-	12 880,25
CZK	31 506,59	2 956,47	2 956,47	2 956,47	2 956,47	34,14	-	34,14
kurs	0,1537	0,1513	0,1630	0,1711	0,1580	0,1554	-	0,1554
po przeliczeniu na PLN	4 842,56	447,31	481,90	505,85	467,12	5,31	-	5,31
CHF	1 087,18	-	-	-	-	-	-	-
kurs	3,5447	-	-	-	-	-	-	-
po przeliczeniu na PLN	3 853,73	-	-	-	-	-	-	-
Razem środki pieniężne i inne aktywa	3 606 734,60	13 160 218,37	4 757 988,46	6 446 886,50	35 773 797,32	68 726,05	- 170 884,15	239 610,20

Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie wycenia się wg wartości nominalnej.

Środki pieniężne na lokatach bankowych wykazuje się łącznie z odsetkami należnymi do dnia bilansowego, zgodnie z oprocentowaniem stosowanym przez bank.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych przelicza się wg średniego kursu NBP z dnia bilansowego a powstałe różnice kursowe odnosi odpowiednio w pozostałe koszty lub przychody finansowe.

W ciągu roku obrotowego stosuje się następujące metody wyceny:

- a) faktycznie zastosowany kurs przypadku zakupu waluty
- b) kurs NBP z dnia poprzedzającego dzień wpłaty w pozostałych przypadkach
- c) do rozchodu walut stosuje się kurs FIFO- "pierwsze przyszło, pierwsze wyszło"

Korekty przekształceniowe dotyczy eliminacji ze stanu środków pieniężnych środków zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku Zakładowego Funduszu świadczeń Socjalnych.

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota 15

KAPITAŁ PODSTAWOWY	31-12-2014	31-12-2013	31-12-2012	31-2-2011	31-12-2010	01-01-2010	korekty przekształceniowe	31-12-2009
seria A								
liczba akcji	20 700 000	20 700 000	20 700 000	2 300 000	2 300 000	2 300 000	-	2 300 000
wartość nominalna akcji	0,25	0,25	0,25	2,25	2,25	2,25	-	2,25
seria B								
liczba akcji	4 140 000	4 140 000	4 140 000	460 000	460 000	460 000	-	460 000
wartość nominalna akcji	0,25	0,25	0,25	2,25	2,25	2,25	-	2,25
seria C								
liczba akcji	20 160 000	20 160 000	20 160 000	-	-	-	-	-
wartość nominalna akcji	0,25	0,25	0,25	-	-	-	-	-
liczba akcji ogółem	45 000 000	45 000 000	45 000 000	2 760 000	2 760 000	2 760 000	-	2 760 000
Kapitał podstawowy razem	11 250 000,00	11 250 000,00	11 250 000,00	6 210 000,00	6 210 000,00	6 210 000,00	-	6 210 000,00
struktura własnościowa ilościowa w szt.								
Jakubas Zbigniew	-	19 381 081,00	19 717 524,00	2 191 480,00	2 191 480,00	2 191 480,00	-	2 191 480,00
Jakubas Zbigniew Konieczek Zbigniew Piwowar Wiesław Borek Bogdan	23 850 000,00	-	-	-	-	-	-	-
Multico Sp. z o.o. Sp. Komandyt.	-	-	15 570 000,00	-	-	-	-	-
ING OFE i ING DFE	2 475 000,00	2 475 000,00	-	-	-	-	-	-
AVIVA OFE	2 250 000,00	2 250 000,00	-	-	-	-	-	-
Amplico OFE	-	2 259 958,00	-	-	-	-	-	-
Metlife OFE	2 259 958,00	-	-	-	-	-	-	-
pozostali	14 165 042,00	18 633 961,00	9 712 476,00	568 520,00	568 520,00	568 520,00	-	568 520,00

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

struktura własnościowa %								
Jakubas Zbigniew	-	43,07	43,82	79,40	79,40	79,40	-	79,40
Jakubas Zbigniew								
Konieczek Zbigniew								
Piwowar Wiesław								
Borek Bogdan	53,00	-	-	-	-	-	-	-
Multico Sp. z o.o. Sp. Komandyt.	-	-	34,60	-	-	-	-	-
ING OFE i ING DFE	5,50	5,50	-	-	-	-	-	-
AVIVA OFE	5,00	5,00	-	-	-	-	-	-
Amplico OFE	-	5,02	-	-	-	-	-	-
Metlife OFE	5,02	-	-	-	-	-	-	-
pozostali	31,48	41,41	21,58	20,60	20,60	20,60	-	20,60

Nota 16

KAPITAŁ ZAPASOWY	31-12-2014	31-12-2013	31-12-2012	31-2-2011	31-12-2010	01-01-2010	korekty przekształceniowe	31-12-2009
a) z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej								
b) z podziału zysku	142 602 128,91	129 240 978,97	85 058 566,82	76 648 507,27	71 136 081,52	64 233 691,31	-	64 233 691,31
c) z kapitału z aktualizacji wyceny	17 661 659,91	17 659 002,13	17 642 726,80	17 613 882,81	17 604 383,60	17 540 419,17	11 182 100,49	6 358 318,68
d) zgodnie ze statutem	28 969 739,96	28 969 739,96	28 969 739,96	28 969 739,96	28 969 739,96	28 969 739,96	-	28 969 739,96
Kapitał zapasowy, razem	<u>189 233 528,78</u>	<u>175 869 721,06</u>	<u>131 671 033,58</u>	<u>123 232 130,04</u>	<u>117 710 205,08</u>	<u>110 743 850,44</u>	<u>11 182 100,49</u>	<u>99 561 749,95</u>

Korekty przekształceniowe dotyczą przeniesienia na kapitał zapasowy wartości przeszacowania majątku trwałego dokonanego na dzień 01-01-1995 roku.

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota 17

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	31-12-2014	31-12-2013	31-12-2012	31-2-2011	31-12-2010	01-01-2010	korekty przekształceniowe	31-12-2009
a) aktualizacja środków trwałych i aktywów niematerialnych	90 188 755,21	90 404 529,35	93 576 121,14	95 423 123,54	95 738 099,37	95 802 063,80	84 420 548,43	11 381 515,37
b) aktualizacja inwestycji długoterminowych i krótkoterminowych	-	-	-	-	-	-837 736,70	-	-837 736,70
c) podatek odroczony z tyt. aktualizacji wyceny	-17 121 010,41	-17 161 502,51	-17 761 012,63	-18 106 462,73	-18 164 503,29	-18 164 503,29	-18 164 503,29	-
d) zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-	-	-	-	-	-	-
e) podatek odroczony z tyt. zabezpieczeń przepływów pieniężnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	73 067 744,80	73 243 026,84	75 815 108,51	77 316 660,81	77 573 596,08	76 799 823,81	66 256 045,14	10 543 778,67

Korekty dotyczą zwiększenia kapitału z aktualizacji wyceny w o wycenę majątku trwałego na dzień przejścia na MSSF oraz utworzenia rezerwy na podatek odroczony w związku w wyceną.

Nota 18

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)

nie dotyczy

Pozostałe kapitały rezerwowe, razem

Nota 19A

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>	<u>01-01-2010</u>	korekty przekształceniowe	<u>31-12-2009</u>
KREDYTY, POŻYCZKI, DŁUGOTERMINOWE								
a) kredyty	-	16 150 000,00	58 350 000,00	51 600 000,00	6 039 311,40	9 328 000,00	-	9 328 000,00
b) pożyczki	293 320 129,00	-	-	-	-	-	-	-
Razem kredyty, pożyczki	<u>293 320 129,00</u>	<u>16 150 000,00</u>	<u>58 350 000,00</u>	<u>51 600 000,00</u>	<u>6 039 311,40</u>	<u>9 328 000,00</u>	<u>-</u>	<u>9 328 000,00</u>

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota 19B

KREDYTY I POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE 31-12-2014

Nazwa kredytodawcy/pożyczkodawcy	Siedziba	limit kredytu	kwota pożyczki do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Enobit Sp. z o. o Spółka Komandytowo-Akcyjna	Rzeszów		75 000 000,00	Wibor 1Y+1,2%	31-12-2016	
			125 000 000,00	Wibor 1Y+1,2%	31-12-2017	
			93 320 129,00	Wibor 1Y+1,2%	31-12-2017	
RAZEM			293 320 129,00			

Nota 19B

KREDYTY I POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE 31-12-2013

Nazwa kredytodawcy/pożyczkodawcy	Siedziba	limit kredytu	kwota kredytu do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
ING Bank Śląski	Katowice	90 000 000,00	16 150 000,00	Wibor 1 M+marża	31-03-2015	cesja wierzytelności PKP CARGO
RAZEM		90 000 000,00	16 150 000,00			

Nota 19B

KREDYTY I POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE 31-12-2012

Nazwa kredytodawcy/pożyczkodawcy	Siedziba	limit kredytu	kwota kredytu do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
ING Bank Śląski	Katowice	90 000 000,00	58 350 000,00	Wibor 1 M+marża	31-03-2015	cesja wierzytelności PKP CARGO
RAZEM		90 000 000,00	58 350 000,00			

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota 19B

KREDYTY I POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE 31-12-2011

Nazwa kredytodawcy/pożyczkodawcy	Siedziba	limit kredytu	kwota kredytu do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
ING Bank Śląski	Katowice	90 000 000,00	51 600 000,00	Wibor 1 M+marża	31-03-2015	cesja wierzytelności PKP CARGO
RAZEM		90 000 000,00	51 600 000,00			

Nota 19B

KREDYTY I POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE 31-12-2010

Nazwa kredytodawcy/pożyczkodawcy	Siedziba	limit kredytu	kwota kredytu do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
DZ BANK	Warszawa	19 900 000,00	6 039 311,40	Wibor 1 M+marża	28-02-2013	cesja wierzytelności PKP CARGO
RAZEM		19 900 000,00	6 039 311,40			

Nota 19B

KREDYTY I POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE 01-01-2010

Nazwa kredytodawcy/pożyczkodawcy	Siedziba	limit kredytu	kwota kredytu do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Raiffeisen Bank	Warszawa	28 000 000,00	9 328 000,00	Wibor 1 M+marża	30-12-2011	hipoteka na księdze wieczystej; zabezpieczenie na 550 460 szt. akcji ZNLE Gliwice
RAZEM		28 000 000,00	9 328 000,00			

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota 19B

KREDYTY I POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE 31-12-2009

Nazwa kredytodawcy/pożyczkodawcy	Siedziba	limit kredytu	kwota kredytu do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Raiffeisen Bank	Warszawa	28 000 000,00	9 328 000,00	Wibor 1 M+marża	30-12-2011	hipoteka na księżdzie wieczystej; zabezpieczenie na 550 460 szt. akcji ZNLE Gliwice
RAZEM		28 000 000,00	9 328 000,00			

Nota Nr 20A

ZOBOWIĄZANIA LEASINGOWE	31-12-2014	31-12-2013	31-12-2012	31-2-2011	31-12-2010	01-01-2010	korekty przekształceniowe	31-12-2009
a) wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych	25 685 202,38	31 504 339,15	36 828 579,97	8 547 622,05	12 746 814,17	15 189 780,85	-	15 189 780,85
- do 1 roku	3 177 987,26	5 139 784,05	5 875 686,69	4 315 229,98	4 703 418,17	4 564 769,38	-	4 564 769,38
- do 5 lat	9 415 283,51	11 020 207,32	14 438 092,64	4 232 392,07	8 043 396,00	10 625 011,47	-	10 625 011,47
- powyżej 5 lat	13 091 931,61	15 344 347,78	16 514 800,64	-	-	-	-	-
b) przyszłe obciążenia finansowe, w tym:	1 737 522,25	6 240 442,45	7 607 074,17	724 806,48	1 227 031,91	1 755 840,87	-	1 755 840,87
- do 1 roku	420 980,03	1 110 847,73	1 398 210,42	444 774,46	619 678,00	753 474,24	-	753 474,24
- do 5 lat	1 062 566,74	3 560 302,87	4 066 338,99	280 032,02	607 353,91	1 002 366,63	-	1 002 366,63
- powyżej 5 lat	253 975,48	1 569 291,85	2 142 524,76	-	-	-	-	-
c) wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu leasingu finansowego:	23 947 680,13	25 263 896,70	29 221 505,80	7 822 815,57	11 519 782,26	13 433 939,98	-	13 433 939,98
- do 1 roku	2 757 007,23	4 028 936,32	4 477 476,27	3 870 455,52	4 083 740,17	3 811 295,14	-	3 811 295,14
- do 5 lat	8 352 716,77	7 459 904,45	10 371 753,65	3 952 360,05	7 436 042,09	9 622 644,84	-	9 622 644,84
- powyżej 5 lat	12 837 956,13	13 775 055,93	14 372 275,88	-	-	-	-	-
Razem długoterminowe zobowiązania leasingowe wykazane w bilansie	<u>21 190 672,90</u>	<u>21 234 960,38</u>	<u>24 744 029,53</u>	<u>3 952 360,05</u>	<u>7 436 042,09</u>	<u>9 622 644,84</u>	-	<u>9 622 644,84</u>
Razem krótkoterminowe zobowiązania leasingowe wykazane w bilansie	<u>2 757 007,23</u>	<u>4 028 936,32</u>	<u>4 477 476,27</u>	<u>3 870 455,52</u>	<u>4 083 740,17</u>	<u>3 811 295,14</u>	-	<u>3 811 295,14</u>

Nota Nr 20A

ZOBOWIĄZANIA POZOSTAŁE	31-12-2014	31-12-2013	31-12-2012	31-12-2011	31-12-2010	01-01-2010	korekty przekształceniowe	31-12-2009
Zobowiązania finansowe - faktoring odwrotny	-	-	29 999 780,70	-	-	-	-	-
zobowiązania dotyczące środków trwałych w budowie	-	252 771,84	-	-	-	-	-	-
Razem zobowiązania pozostałe	-	252 771,84	29 999 780,70	-	-	-	-	-

Nota 21A

REZERWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31-12-2014	31-12-2013	31-12-2012	31-12-2011	31-12-2010	01-01-2010	korekty przekształceniowe	31-12-2009
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym :	22 214 962,26	21 453 526,14	21 253 718,53	19 462 909,65	19 152 205,62	19 194 344,46	18 287 793,36	906 551,10
a) odniesionych na wynik finansowy	5 093 951,85	4 158 426,46	3 359 108,73	1 356 446,92	854 105,16	1 029 841,17	123 290,07	906 551,10
b) odniesionych w inne składniki całkowitego dochodu	17 121 010,41	17 295 099,68	17 894 609,80	18 106 462,73	18 298 100,46	18 164 503,29	18 164 503,29	-

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota nr 21B REZERWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO 31-12-2014

Tytuł	stan na 01.01.2014	Zwiększenia/zmniejszenia ujęte w rachunku zysków i strat	Zwiększenia/zmniejszenia ujęte w innych całkowitych dochodach	stan na 31-12-2014
Odsetki	46 663,99	5 609,96	-	52 273,95
Różnice kursowe	23 494,36	-8 360,87	-	15 133,49
Środki trwale sfinansowane dotacją	871 764,30	-63 236,78	-	808 527,52
Niezapłacone kary umowne	37 985,33	166 359,82	-	204 345,15
Amortyzacja środków trwałych	3 178 518,48	-523 107,77	-	2 655 410,71
Rezerwa dotycząca wyceny nieruchomości	123 290,07	311 178,37	-	434 468,44
Rezerwa dotycząca wyceny środków trwałych i aktywów niematerialnych	17 171 809,61	-50 799,20	-	17 121 010,41
Przedpłacone odsetki od pożyczek	-	892 655,12	-	892 655,12
Odpis aktualizujący należności	-	31 137,47	-	31 137,47
<u>Razem</u>	<u>21 453 526,14</u>	<u>761 436,12</u>	<u>-</u>	<u>22 214 962,26</u>

Nota nr 21B REZERWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO 31-12-2013

Tytuł	stan na 01.01.2013	Zwiększenia/zmniejszenia ujęte w rachunku zysków i strat	Zwiększenia/zmniejszenia ujęte w innych całkowitych dochodach	stan na 31-12-2013
Odsetki	29 564,31	17 099,68	-	46 663,99
Różnice kursowe	21 249,21	2 245,15	-	23 494,36
Środki trwale sfinansowane dotacją	-	871 764,30	-	871 764,30
Niezapłacone kary umowne	-	37 985,33	-	37 985,33
Amortyzacja środków trwałych	3 308 295,21	-129 776,73	-	3 178 518,48
Rezerwa dotycząca wyceny nieruchomości	123 290,07	-	-	123 290,07
Rezerwa dotycząca wyceny środków trwałych i aktywów niematerialnych	17 771 319,73	-599 510,12	-	17 171 809,61
<u>Razem</u>	<u>21 253 718,53</u>	<u>199 807,61</u>	<u>-</u>	<u>21 453 526,14</u>

Nota nr 21B REZERWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO 31-12-2012

Tytuł	stan na 01.01.2012	Zwiększenia/zmniejszenia ujęte w rachunku zysków i strat	Zwiększenia/zmniejszenia ujęte w innych całkowitych dochodach	stan na 31-12-2012
Odsetki	107 213,42	-77 649,11	-	29 564,31
Różnice kursowe	31 112,56	-9 863,35	-	21 249,21
Amortyzacja środków trwałych	1 084 523,77	2 223 771,44	-	3 308 295,21
Rezerwa dotycząca wyceny nieruchomości	123 290,07	-	-	123 290,07
Rezerwa dotycząca wyceny środków trwałych i aktywów niematerialnych	18 116 769,83	-345 450,10	-	17 771 319,73
<u>Razem</u>	<u>19 462 909,65</u>	<u>1 790 808,88</u>	<u>-</u>	<u>21 253 718,53</u>

Nota nr 21B REZERWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO 31-12-2011

Tytuł	stan na 01.01.2011	Zwiększenia/zmniejszenia ujęte w rachunku zysków i strat	Zwiększenia/zmniejszenia ujęte w innych całkowitych dochodach	stan na 31-12-2011
Odsetki	53 997,43	53 215,99	-	107 213,42
Różnice kursowe	2 877,23	28 235,33	-	31 112,56
Amortyzacja środków trwałych	797 230,50	287 293,27	-	1 084 523,77
Rezerwa dotycząca wyceny nieruchomości	123 290,07	-	-	123 290,07
Rezerwa dotycząca wyceny środków trwałych i aktywów niematerialnych	18 174 810,39	-58 040,56	-	18 116 769,83
<u>Razem</u>	<u>19 152 205,62</u>	<u>310 704,03</u>	<u>-</u>	<u>19 462 909,65</u>

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota nr 21B REZERWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO 31-12-2010

Tytuł	stan na 01.01.2010	Zwiększenia/zmniejszenia ujęte w rachunku zysków i strat	Zwiększenia/zmniejszenia ujęte w innych całkowitych dochodach	stan na 31-12-2010
Odsetki	35 968,55	18 028,88	-	53 997,43
Różnice kursowe	4 381,19	-1 503,96	-	2 877,23
Rezerwa dotycząca wyceny kontraktów	65 610,13	-65 610,13	-	-
Amortyzacja środków trwałych	800 591,23	-3 360,73	-	797 230,50
Rezerwa dotycząca wyceny nieruchomości	123 290,07	-	-	123 290,07
Rezerwa dotycząca wyceny środków trwałych i aktywów niematerialnych	18 164 503,29	10 307,10	-	18 174 810,39
Razem	<u>19 194 344,46</u>	<u>- 42 138,84</u>	<u>-</u>	<u>19 152 205,62</u>

Nota nr 21B REZERWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO 01-01-2010

Tytuł	stan na 31-12-2009	Zwiększenia/zmniejszenia ujęte w rachunku zysków i strat	Zwiększenia/zmniejszenia ujęte w innych całkowitych dochodach	01-01-2010
Odsetki	35 968,55	-	-	35 968,55
Różnice kursowe	4 381,19	-	-	4 381,19
Rezerwa dotycząca wyceny kontraktów	65 610,13	-	-	65 610,13
Amortyzacja środków trwałych	800 591,23	-	-	800 591,23
Razem wg UoR	906 551,10	-	-	906 551,10
Rezerwa dotycząca wyceny nieruchomości	-	123 290,07	-	123 290,07
Rezerwa dotycząca wyceny środków trwałych i aktywów niematerialnych	-	-	18 164 503,29	18 164 503,29
Razem wg MSSF	906 551,10	123 290,07	18 164 503,29	19 194 344,46

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota nr 21B REZERWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO 31-12-2009

Tytuł	stan na 01.01.2009	Zwiększenia/zmniejszenia ujęte w rachunku zysków i strat	Zwiększenia/zmniejszenia ujęte w innych całkowitych dochodach	stan na 31-12-2009
Odsetki	5 131,43	30 837,12	-	35 968,55
Różnice kursowe	4 512,01	-	130,82	4 381,19
Rezerwa dotycząca wyceny kontraktów	-	65 610,13	-	65 610,13
Amortyzacja środków trwałych	631 672,04	168 919,19	-	800 591,23
Razem	<u>641 315,48</u>	<u>265 235,62</u>	<u>-</u>	<u>906 551,10</u>

Nota nr 22 ZMIANA STANU DŁUGOTRMINOWYCH REZERW NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNO-RENTOWE

	31-12-2014	31-12-2013	31-12-2012	31-12-2011	31-12-2010	01-01-2010	korekty przekształceniowe	31-12-2009
Stan na początek okresu	2 329 655,00	2 024 976,00	1 699 577,00	1 079 013,18	1 359 876,00	1 324 292,00	-	1 324 292,00
zmiana w okresie +/-	1 080 284,00	304 679,00	325 399,00	620 563,82	-280 862,82	35 584,00	-	35 584,00
stan na koniec okresu	<u>3 409 939,00</u>	<u>2 329 655,00</u>	<u>2 024 976,00</u>	<u>1 699 577,00</u>	<u>1 079 013,18</u>	<u>1 359 876,00</u>	<u>-</u>	<u>1 359 876,00</u>

Nota nr 23 ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH REZERW POZOSTAŁYCH

	31-12-2014	31-12-2013	31-12-2012	31-12-2011	31-12-2010	01-01-2010	korekty przekształceniowe	31-12-2009
Stan na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
utworzenie	-	-	-	-	-	-	-	-
wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-	-
rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	-	-
stan na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota 24A

DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31-12-2014	31-12-2013	31-12-2012	31-12-2011	31-12-2010	01-01-2010	korekty przekształceniowe	31-12-2009
1) otrzymane nieodpłatnie środki trwałe(prawo użytkowania wieczystego gruntów)	-	-	-	-	-	-	-3 577 155,59	3 577 155,59
2) przyznane prawa do emisji gazów cieplarnianych	-	-	-	-	11 283,19	-	-	-
3) dotacja na budowę tramwaju	3 922 582,86	4 255 408,02	-	-	-	-	-	-
Razem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 922 582,86	4 255 408,02	-	-	11 283,19	-	-3 577 155,59	3 577 155,59

Korekty przekształceniowe dotyczą przeniesienia otrzymanego ze Skarbu Państwa prawa wieczystego użytkowania gruntów do ewidencji pozabilansowej.

Nota 25A

KREDYTY, POŻYCZKI, KRÓTKOTERMINOWE	31-12-2014	31-12-2013	31-12-2012	31-12-2011	31-12-2010	01-01-2010	korekty przekształceniowe	31-12-2009
a) kredyty	104 523 652,15	226 622 310,22	111 523 330,31	47 389 009,00	54 649 677,54	14 412 726,56	-	14 412 726,56
b) pożyczki	6 214 309,26	-	-	-	-	-	-	-
Razem	<u>110 737 961,41</u>	<u>226 622 310,22</u>	<u>111 523 330,31</u>	<u>47 389 009,00</u>	<u>54 649 677,54</u>	<u>14 412 726,56</u>	<u>-</u>	<u>14 412 726,56</u>

Nota 25B

KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE 31-12-2014

Nazwa kredytodawcy/pożyczkodawcy	Siedziba	Kwota kredytu	Kwota kredytu pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
ING Bank Śląski	Katowice	90 000 000,00	16 150 000,00	Wibor 1 M+ marża	31-03-2015	cesja wierzytelności PKP CARGO
Alior Bank	Warszawa	100 000 000,00	81 569 848,66	Wibor 1 M+ marża	26-04-2015	hipoteka na KW NS1S/0078190/8 do kwoty 150 000 000,00, potwierdzony przelew z umowy ubezpieczenia do kwoty 32 900 000,00, , blokada rachunku pomocniczego przeznaczonego do rozliczeń kontraktu dla Metra Warszawskiego Sp. z o.o., przelew wierzytelności z umowy Nr CFZ/BŻ/3931/20/13/U do kwoty 181 470 510,00 zł, , pełnomocnictwo do rachunku bieżącego kredytobiorcy,
Bank Zachodni WBK		50 000 000,00	6 798 410,37	Wibor 1 M+ marża	31-03-2015	hipoteka umowna do kwoty 75 000 000,00 zł na nieruchomości, przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia, przelew wierzytelności z umowy BFZ04-13-900-044 i umowy UM-BBT-14-900-0037
pozostałe	karty płatnicze		5 393,12			
RAZEM		240 000 000,00	104 523 652,15			
Enobit Sp z.o.o SKA	Nowy Sącz		6 214 309,26	Wibor 1Y+1,2%	31-12-2015	
Ogółem kredyty i pożyczki		240 000 000,00	110 737 961,41			

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota 25B

KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE 31-12-2013

Nazwa kredytodawcy/pożyczkodawcy	Siedziba	Kwota kredytu	Kwota kredytu pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
ING Bank Śląski	Katowice	90 000 000,00	42 200 000,00	Wibor 1 M+marża	31-03-2015	cesja wierzytelności PKP CARGO
Bank Millennium	Warszawa	20 000 000,00	19 964 738,15	Wibor 1m+marża	25-05-2014	brak zabezpieczeń
Alior Bank	Warszawa	112 250 000,00	95 260 000,00	Wibor 3M+marża	31-05-2014	hipoteka kaucyjna na KW NS1S /00078190/8 do kwoty 45 000 000,00; oraz zastaw na zapasach do kwoty 224 500 000,00 zł., potwierdzony przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia do kwoty 32 900 000,00zł, pełnomocnictwo do rachunku bieżącego, potwierdzony przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia przedmiotu zastawu do kwoty 112 250 000,00 zł, blokada rachunku pomocniczego przeznaczonego do rozliczeń kontraktu dla Metra Warszawskiego Sp. z o.o.
Alior Bank	Warszawa	100 000 000,00	27 225 223,86	Wibor 1 M+marża	26-03-2014	hipoteka na KW NS1S/0078190/8 do kwoty 150 000 000,00, potwierdzony przelew z umowy ubezpieczenia do kwoty 32 900 000,00, niepotwierdzony przelew z umowy KD/AZ/32/2010, w wysokości 99 999 000,00, blokada rachunku pomocniczego przeznaczonego do rozliczeń kontraktu dla Metra Warszawskiego Sp. z o.o., przelew wierzytelności z umowy Nr CFZ/BŻ/3931/20/13/U do kwoty 181 470 510,00 zł, potwierdzony przelew wierzytelności z umowy M-01-MEN-328/12, do kwoty 215 042 202,00 zł, zastaw rejestrowy na majątku obrotowym nie niższy niż 27 000 000,00 zł, przelew wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej nie niższy niż 27 000 000,00 zł, pełnomocnictwo do rachunku bieżącego kredytobiorcy,
Alior Bank	Warszawa	50 000 000,00	41 966 498,34	Wibor 1M+marża	30-01-2014	cesja wierzytelności z umowy CFZ/BŻ/3931/20/13/U, do kwoty 181 470 510,00 zł
pozostałe	karty płatnicze		5 850,00			
RAZEM		372 250 000,00	226 622 310,22			

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota 25B

KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE 31-12-2012

Nazwa kredytodawcy/pożyczkodawcy	Siedziba	Kwota kredytu	Kwota kredytu pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
ING Bank Śląski	Katowice	90 000 000,00	31 650 000,00	Wibor 1 M+marża	31-03-2015	cesja wierzytelności PKP CARGO
Bank Millennium	Warszawa	20 000 000,00	15 575 412,96	Wibor 1m+marża	25-04-2013	utrzymanie wpływów nie niższych niż 6 000 000,00 miesięcznie
Bank Millennium	Warszawa	40 000 000,00	4 500 000,00	Wibor 1m+marża	30-06-2013	cesja wierzytelności z umowy 5034/12/302/04
Bank Millennium	Warszawa	18 800 000,00	11 297 565,67	Wibor 1m+marża	15-03-2013	cesja wierzytelności z umowy LHS nr WA1/WT1/241/2011
Alior Bank	Warszawa	65 000 000,00	26 619 722,04	Wibor 1M+marża	26-02-2013	hipoteka kaucyjna na KW NS1S /00078190/8 do kwoty 97 500 000,00; cesja wierzytelności do kwoty 99 999 000,00z umowy KD/AZ/32/2010;przelew z umowy ubezpieczenia do kwoty 32 900 000,00 pełnomocnictwo do rachunku bieżącego
CITI Handlowy	Warszawa	50 000 000,00	21 873 663,16	Wibor 1M+marża	31-12-2013	cesja wierzytelności z umowy KD nr KD/AZ/32/2010
pozostałe	karty płatnicze		6 966,48			
RAZEM		283 800 000,00	111 523 330,31			

Nota 25B

KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE 31-12-2011

Nazwa kredytodawcy/pożyczkodawcy	Siedziba	Kwota kredytu	Kwota pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Bank Millennium	Warszawa	89 000 000,00	2 676 000,00	Wibor 1m+marża	31-07-2012	cesja wierzytelności
Pekao S.A.	Warszawa	19 931 745,08	4 933 469,75	Wibor 1m+marża	29-02-2012	cesja wierzytelności Woj. Opolskie
Pekao S.A.	Warszawa	20 000 000,00	14 727 910,30	Wibor 1m+marża	29-02-2012	hipoteka na KW NS1S/0078190/8; cesja z polisy PZU
Alior Bank	Warszawa	12 000 000,00	12 103 555,58	Wibor 1M+marża	28-02-2012	pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i utrzymywanie wpływów 8 000 000,00 miesięcznie
DZ Bank	Warszawa	19 900 000,00	12 929 734,17	Wibor 1M+marża	31-12-2012	cesja wierzytelności z umowy PKP CARGO
pozostałe	karty płatnicze		18 339,20			
RAZEM		160 831 745,08	47 389 009,00			

Nota 25B

KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE 31-12-2010

Nazwa kredytodawcy/pożyczkodawcy	Siedziba	Kwota kredytu	Kwota pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Pekao S.A.	Warszawa	14 279 705,91	14 279 700,65	Wibor 1m+marża	31-01-2011	cesja wierzytelności Woj. Opolskie
Pekao S.A.	Warszawa	20 000 000,00	14 559 697,42	Wibor 1m+marża	28-02-2011	hipoteka na KW NS1S/0078190/8; cesja z polisy PZU
Alior Bank	Warszawa	20 000 000,00	20 000 000,00	Wibor 1M+marża	27-12-2011	zastaw na akcjach Mennica Polska; hipoteka na księdze wieczystej; przelew wierzytelności PKP LHS Zamość
DZ Bank	Warszawa	19 900 000,00	5 810 279,47	Wibor 1M+marża	28-02-2013	cesja wierzytelności z umowy PKP CARGO
RAZEM		74 179 705,91	54 649 677,54			

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota 25B

KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE 01-01-2010

Nazwa kredytodawcy/pożyczkodawcy	Siedziba	Kwota kredytu	Kwota pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Raiffeisen Bank	Warszawa	28 000 000,00	9 336 000,00	Wibor 1 M+marża	30-12-2011	hipoteka na księdze wieczystej oraz na 550 460 szt. akcji ZNLE Gliwice
Bank Millennium	Warszawa	89 000,00	2 676,00	Wibor 1m+marża	31-07-2012	cesja wierzytelności
Pekao S.A.	Warszawa	14 280,00	14 280,00	Wibor 1m+marża	31-01-2011	cesja wierzytelności Woj. Opolskie
Raiffeisen Bank	Warszawa	10 000 000,00	1 408 144,03	Wibor 1m+marża	14-02-2010	hipoteka na KW NS1S/0078190/8; cesja z polisy PZU
Alior Bank	Warszawa	20 000,00	20 000,00	Wibor 1M+marża	27-12-2010	zastaw na akcjach Mennica Polska; hipoteka na księdze wieczystej; przelew wierzytelności PKP LHS Zamość
Alior Bank	Warszawa	100 000,00	27 225,00	Wibor 1 M+marża	26-03-2014	hipoteka na KW NS1S/0078190/8 do kwoty 150 000 000,00, potwierdzony przelew z umowy ubezpieczenia do kwoty 32 900 000,00, niepotwierdzony przelew z umowy KD/AZ/32/2010, w wysokości 99 999 000,00, blokada rachunku pomocniczego przeznaczonego do rozliczeń kontraktu dla Metra Warszawskiego Sp. z o.o., przelew wierzytelności z umowy Nr CFZ/BŻ/3931/20/13/U do kwoty 181 470 510,00 zł, potwierdzony przelew wierzytelności z umowy M-01-MEN-328/12, do kwoty 215 042 202,00 zł, zastaw rejestrowy na majątku obrotowym nie niższy niż 27 000 000,00 zł, przelew wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej nie niższy niż 27 000 000,00 zł, pełnomocnictwo do rachunku bieżącego kredytobiorcy, przelew wierzytelności do umowy CFZ/BŻ/3931/20/13/U do kwoty 181 470 510,00
Alior Bank	Warszawa	50 000,00	41 966,00	Wibor 1M+marża	30-01-2014	cesja wierzytelności z umowy CFZ/BŻ/3931/20/13/U, do kwoty 181 470 510,00 zł potwierdzony przelew wierzytelności z umowy M-01-MEN-328/12 do kwoty 215 042 202,00; zastaw rejestrowy na majątku obrotowym nie niższy niż 27 000 000,00 zł; pełnomocnictwo do rachunku bieżącego kredytobiorcy
Pekao S.A.	Warszawa	20 000 000,00	3 668 582,53	Wibor 1m+marża	28-02-2011	hipoteka na KW NS1S/0078190/8; cesja z polisy PZU
pozostałe	karty płatnicze		18,00			
RAZEM		58 000 000,00	14 412 726,56			

Nota 25B

KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE 31-12-2009

Nazwa kredytodawcy/pożyczkodawcy	Siedziba	Kwota kredytu	Kwota pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Raiffeisen Bank	Warszawa	28 000 000,00	9 336 000,00	Wibor 1 M+marża	30-12-2011	hipoteka na księdze wieczystej oraz na 550 460 szt akcji ZNLE Gliwice
Raiffeisen Bank	Warszawa	10 000 000,00	1 408 144,03	Wibor 1m+marża	14-02-2010	hipoteka na KW NS1S/0078190/8; cesja z polisy PZU
Pekao S.A.	Warszawa	20 000 000,00	3 668 582,53	Wibor 1m+marża	28-02-2011	hipoteka na KW NS1S/0078190/8; cesja z polisy PZU
RAZEM		58 000 000,00	14 412 726,56			

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota 26	31-12-2014	31-12-2013	31-12-2012	31-12-2011	31-12-2010	01-01-2010	korekty przekształceniowe	31-12-2009
KRÓTKOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG								
	<u>136 737 344,11</u>	<u>82 329 060,23</u>	<u>98 331 708,92</u>	<u>64 570 407,06</u>	<u>25 689 760,44</u>	<u>12 282 819,24</u>	-	<u>12 282 819,24</u>
a) od jednostek powiązanych	8 489 574,65	2 181 181,14	1 248 012,83	194 644,58	78 001,92	-	-	-
do 12 miesięcy	8 489 574,65	2 181 181,14	1 248 012,83	194 644,58	78 001,92	-	-	-
powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-
b) od jednostek pozostałych	128 247 769,46	80 147 879,09	97 083 696,09	64 375 762,48	25 611 758,52	12 282 819,24	-	12 282 819,24
do 12 miesięcy	128 247 769,46	80 147 879,09	97 083 696,09	64 375 762,48	25 611 758,52	12 282 819,24	-	12 282 819,24
w tym;								
nieprzeterminowane	119 414 311,02	77 189 262,67	95 583 969,29	57 945 574,39	24 676 281,02	11 861 992,32	-	11 861 992,32
przeterminowane do 90 dni	8 833 458,44	2 864 101,19	1 257 736,08	6 379 373,77	674 751,64	169 645,96	-	169 645,96
przeterminowane od 90 - 180 dni	-	86 788,00	232 108,72	21 894,00	567,16	-	-	-
przeterminowane od 180 -360 dni	-	7 727,23	-	224	9 882,00	-	-	-
przeterminowane powyżej 360 dni	-	-	9 882,00	28 695,92	250 276,70	251 180,96	-	251 180,96
powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Struktura walutowa</u>								
Zobowiązania wyrażone w PLN	125 861 347,15	70 900 350,59	86 140 696,79	60 680 171,24	24 451 158,72	11 558 266,21	-	11 558 266,21
zobowiązania i wyrażone w EURO	1 892 448,75	2 755 765,28	2 981 999,94	866 347,64	271 400,03	156 144,80	-	156 144,80
Kurs zastosowany do przeliczenia	4,2623	4,4172	4,0882	4,4168	3,9603	4,1082	-	4,1082
Po przeliczeniu na PLN	8 066 184,31	11 428 709,64	12 191 012,13	3 826 484,26	1 074 825,54	641 474,07	-	641 474,07

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

zobowiązania wyrażone w CZK	1 326 980,00	-	-	-	10 000,00	379 630,00	-	379 630,00
Kurs zastosowany do przeliczenia	0,1537	-	-	-	0,1580	0,1554	-	0,1554
Po przeliczeniu na PLN	203 956,83	-	-	-	1 580,00	58 994,50	-	58 994,50
zobowiązania wyrażone w USD	24 624,71	-	-	800,00	18 868,16	8 449,80	-	8 449,80
Kurs zastosowany do przeliczenia	3,5072	-	-	3,4174	2,9641	2,8503	-	2,8503
Po przeliczeniu na PLN	86 363,78	-	-	2 733,92	55 927,11	24 084,46	-	24 084,46
zobowiązania wyrażone w CHF	710 777,23	-	-	16 794,00	33 588,00	-	-	-
Kurs zastosowany do przeliczenia	3,5447	-	-	3,6333	3,1639	-	-	-
Po przeliczeniu na PLN	2 519 492,05	-	-	61 017,64	106 269,07	-	-	-
Razem w walutach w przeliczeniu na PLN	10 875 996,96	11 428 709,64	12 191 012,13	3 890 235,82	1 238 601,72	724 553,03	-	724 553,03
Ogółem zobowiązania z tytułu dostaw i usług	<u>136 737 344,11</u>	<u>82 329 060,23</u>	<u>98 331 708,92</u>	<u>64 570 407,06</u>	<u>25 689 760,44</u>	<u>12 282 819,24</u>	-	<u>12 282 819,24</u>

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota 27

KRÓTKOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	<u>2 757 007,23</u>	<u>4 028 936,32</u>	<u>4 477 476,27</u>	<u>3 870 455,52</u>	<u>4 083 740,17</u>	<u>3 811 295,14</u>		<u>3 811 295,14</u>
a) wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych	3 177 987,26	5 139 784,05	5 875 686,69	4 315 229,98	4 703 418,17	4 564 769,38	-	4 564 769,38
b) przyszłe obciążenia finansowe,	420 980,03	1 110 847,73	1 398 210,42	444 774,46	619 678,00	753 474,24	-	753 474,24
c) wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu leasingu finansowego:	2 757 007,23	4 028 936,32	4 477 476,27	3 870 455,52	4 083 740,17	3 811 295,14	-	3 811 295,14

Nota 28

KRÓTKOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA POZOSTAŁE	78 411 123,21	30 767 718,74	12 245 644,32	29 651 553,13	18 631 280,66	7 610 310,41	-169 530,15	7 779 840,56
- od jednostek powiązanych	-	335 250,00	-	-	-	-	-	-
otrzymane zaliczki na dostawy	-	335 250,00	-	-	-	-	-	-
- od jednostek pozostałych	78 411 123,21	30 432 468,74	12 245 644,32	29 651 553,13	18 631 280,66	7 610 310,41	- 169 530,15	7 779 840,56
z tego:			-					
z tytułu podatków, ceł, i ubezpieczeń społecznych w tym:	54 211 752,72	21 396 310,04	5 342 478,20	8 610 322,17	13 860 830,45	2 772 992,17	-	2 772 992,17
a) z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	2 133 776,00	-	1 199 657,00	-	-	-	-
z tytułu wynagrodzeń	3 923 970,78	3 795 466,92	3 173 405,32	2 800 329,00	2 635 536,67	2 157 825,84	-	2 157 825,84
z tytułu środków trwałych w budowie	10 514 768,03	1 649 171,15	3 405 802,94	17 999 484,65	302 160,87	2 377 018,56	-	2 377 018,56
otrzymane zaliczki na dostawy	9 441 874,18	3 308 256,29	-	-	1 590 000,00	-	-	-
inne	318 757,50	283 264,34	323 957,86	241 417,31	242 752,67	302 473,84	-	302 473,84
Fundusze specjalne				-		-	-169 530,15	169 530,15

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Struktura walutowa

Zobowiązania wyrażone w PLN	78 151 336,02	30 514 946,90	12 245 644,32	29 651 553,13	18 631 280,66	7 610 310,41	-169 530,15	7 779 840,56
zobowiązania wyrażone w EURO	60 950,00	60 950,00	-	-	-	-	-	-
Kurs zastosowany do przeliczenia	4,2623	4,1472	-	-	-	-	-	-
Po przeliczeniu na PLN	259 787,19	252 771,84	-	-	-	-	-	-
<u>Razem zobowiązania krótkoterminowe</u>	<u>217 905 474,55</u>	<u>117 125 715,29</u>	<u>115 054 829,51</u>	<u>98 092 415,71</u>	<u>48 404 781,27</u>	<u>23 704 424,79</u>	<u>-169 530,15</u>	<u>23 873 954,94</u>

Korekta przekształceniowa dotyczy eliminacji ze sprawozdania finansowego Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

Nota nr 29

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWYCH REZERW NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

Stan na początek okresu	854 240,00	646 570,73	737 225,00	930 131,82	121 980,00	121 980,00	121 980,00	-
zmiana w okresie +/-	492 396,00	207 669,27	- 90 654,27	- 192 906,82	808 151,82	-	-	-
stan na koniec okresu	1 346 636,00	854 240,00	646 570,73	737 225,00	930 131,82	121 980,00	121 980,00	-

Korekta przekształceniowa dotyczy utworzenia rezerwy na niewykorzystane urlopy przez pracowników.

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota nr 30 ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH KRÓTKOTERMINOWYCH REZERW

	31-12-2014	31-12-2013	31-12-2012	31-12-2011	31-12-2010	01-01-2010	korekty przekształceniowe	31-12-2009
a) Rezerwa na naprawy gwarancyjne								
Stan na początek okresu	5 148 175,70	6 838 943,82	2 326 278,12	1 940 899,22	-	-	-	-
zwiększenie	23 792 747,54	12 138 415,39	11 345 171,51	4 507 032,56	5 023 976,07	-	-	-
przemieszczenie	-	-	-	-	1 725 508,73	-	-	-
wykorzystanie	18 570 101,61	13 829 183,51	6 832 505,81	4 121 653,66	4 808 585,58	-	-	-
rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	-	-
stan na koniec okresu	<u>10 370 821,63</u>	<u>5 148 175,70</u>	<u>6 838 943,82</u>	<u>2 326 278,12</u>	<u>1 940 899,22</u>	-	-	-
b) Rezerwa na przewidywane kary								
Stan na początek okresu	4 770 748,30	2 617 851,64	1 613 514,41	1 937 596,43	-	-	-	-
zwiększenie	7 530 955,78	4 193 796,46	1 215 697,23	1 261 782,22	2 431 708,05	-	-	-
przemieszczenie	-	-	-	-	1 159 578,37	-	-	-
wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-	-
rozwiązanie	5 577 963,37	2 040 899,80	211 360,00	1 585 864,24	1 653 689,99	-	-	-
stan na koniec okresu	<u>6 723 740,71</u>	<u>4 770 748,30</u>	<u>2 617 851,64</u>	<u>1 613 514,41</u>	<u>1 937 596,43</u>	-	-	-
d) Rezerwa na przewidywane koszty								
Stan na początek okresu	911 075,18	-	-	-	-	-	-	-
utworzenie	205 671,89	911 075,18	-	-	-	-	-	-
wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-	-
rozwiązanie	911 075,18	-	-	-	-	-	-	-
stan na koniec okresu	<u>205 671,89</u>	<u>911 075,18</u>	-	-	-	-	-	-

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

e) Rezerwa na przewidywane zobowiązania

Stan na początek okresu	881 736,89	73 573,10	2 979,81	20 997,18	60 067,00	3 000 000,00	-	3 000 000,00
utworzenie	245 752,13	868 622,89	73 573,10	2 979,81	2 191,26	60 067,00	-	60 067,00
wykorzystanie	-	-	-	-	-	3 000 000,00	-	3 000 000,00
rozwiązani	531 736,89	60 459,10	2 979,81	20 997,18	41 261,08	-	-	-
stan na koniec okresu	<u>595 752,13</u>	<u>881 736,89</u>	<u>73 573,10</u>	<u>2 979,81</u>	<u>20 997,18</u>	<u>60 067,00</u>	-	<u>60 067,00</u>
Razem krótkoterminowe rezerwy	<u>17 895 986,36</u>	<u>11 711 736,07</u>	<u>9 530 368,56</u>	<u>3 942 772,34</u>	<u>3 899 492,83</u>	<u>60 067,00</u>	-	<u>60 067,00</u>

Nota 31

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31-12-2014	31-12-2013	31-12-2012	31-12-2011	31-12-2010	01-01-2010	korekty przekształceniowe	31-12-2009
przyznane prawo użytkowania wieczystego gruntów	-	-	-	-	-	-	- 301 452,11	301 452,11
przyznane prawa emisji gazów cieplarnianych	15 589,03	13 113,79	10 622,35	13 143,43	5 724,24	20 480,59	-	20 480,59
otrzymane dotacje na realizację nowych projektów	332 825,16	332 825,16	4 933 640,90	4 658 640,90	2 089 640,90	-	-	-
rezerwy na przewidywane kary i naprawy gwarancyjne	-	-	-	-	-	2 885 087,10	-	2 885 087,10
Razem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	348 414,19	345 938,95	4 944 263,25	4 671 784,33	2 095 365,14	2 905 567,69	- 301 452,11	3 207 019,80

Korekty przekształceniowe dotyczą przeniesienia otrzymanego ze Skarbu Państwa prawa wieczystego użytkowania gruntów do ewidencji pozabilansowej.

IX. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO ROCZNEGO SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW

	od 01-01-2014 do 31-12-2014	od 01-01-2013 do 31-12-2013	od 01-01-2012 do 31-12-2012	od 01-01-2011 do 31-12-2011	od 01-01-2010 do 31-12-2010
Nota32A					
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)					
- usługi napraw i modernizacji taboru kolejowego	175 705 141,92	286 352 742,52	284 075 041,22	284 958 014,83	152 296 395,06
- sprzedaż elektrycznych i spalinowych zespołów trakcyjnych	604 601 639,76	272 413 119,16	222 127 404,13	14 371 544,71	75 324 797,74
- sprzedaż lokomotyw	-	-	-	-	-
- pozostałe wyroby i usługi	18 571 717,82	9 842 338,81	28 319 124,46	9 703 906,06	7 000 319,88
Razem	798 878 499,50	568 608 200,49	534 521 569,81	309 033 465,60	234 621 512,68
- w tym: od jednostek powiązanych	2 191 448,91	3 642 982,52	2 361 792,65	1 066 371,53	2 130 775,64
Nota 32B					
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)					
a) kraj	798 878 499,50	567 983 060,73	534 484 073,06	308 424 585,60	234 621 512,68
- usług	193 752 859,74	292 160 191,57	312 379 424,98	294 053 040,89	159 296 714,94
- wyrobów	605 125 639,76	275 822 869,16	222 104 648,08	14 371 544,71	75 324 797,74
b) zagranica	-	625 139,76	37 496,75	608 880,00	-
- usług	-	625 139,76	14 740,70	608 880,00	-
- wyrobów	-	-	22 756,05	-	-
Razem	798 878 499,50	568 608 200,49	534 521 569,81	309 033 465,60	234 621 512,68
- w tym: od jednostek powiązanych	2 191 448,91	3 642 982,52	2 361 792,65	1 066 371,53	2 130 775,64

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota 33A

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	od 01-01-2014 do 31-12-2014	od 01-01-2013 do 31-12-2013	od 01-01-2012 do 31-12-2012	od 01-01-2011 do 31-12-2011	od 01-01-2010 do 31-12-2010
- towarów					
- materiałów	3 372 632,03	9 009 593,15	4 361 712,68	7 061 968,91	1 953 363,65
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	3 372 632,03	9 009 593,15	4 361 712,68	7 061 968,91	1 953 363,65
- w tym: od jednostek powiązanych	<i>345 426,96</i>	<i>3 482 408,70</i>	<i>1 198 256,01</i>	<i>2 668 504,54</i>	-

Nota 33B

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	od 01-01-2014 do 31-12-2014	od 01-01-2013 do 31-12-2013	od 01-01-2012 do 31-12-2012	od 01-01-2011 do 31-12-2011	od 01-01-2010 do 31-12-2010
a) kraj	3 364 385,83	9 009 593,15	4 348 975,07	7 061 968,91	1 953 363,65
- towarów	-	-	-	-	-
- materiałów	3 364 385,83	9 009 593,15	4 348 975,07	7 061 968,91	1 953 363,65
b) zagranica	8 246,20	-	12 737,61	-	-
- towarów	-	-	-	-	-
- materiałów	8 246,20	-	12 737,61	-	-
Razem	3 372 632,03	9 009 593,15	4 361 712,68	7 061 968,91	1 953 363,65
- od jednostek powiązanych	<i>345 426,96</i>	<i>3 482 408,70</i>	<i>1 198 256,01</i>	<i>2 668 504,54</i>	-

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota 34	od 01-01-2014 do 31-12-2014	od 01-01-2013 do 31-12-2013	od 01-01-2012 do 31-12-2012	od 01-01-2011 do 31-12-2011	od 01-01-2010 do 31-12-2010
KOSZTY WEDŁUG RODZAJU					
a) amortyzacja	17 240 151,63	15 518 968,72	10 826 870,79	8 916 929,12	8 337 220,02
b) zużycie materiałów i energii	657 547 063,33	545 642 190,47	464 717 885,96	239 994 121,92	194 596 562,30
c) usługi obce	72 882 801,31	52 190 439,78	40 739 043,52	28 200 524,23	15 004 762,05
d) podatki i opłaty	4 501 292,59	4 407 331,95	4 121 053,95	3 886 531,53	3 785 021,85
e) wynagrodzenia	67 298 457,20	61 183 494,52	55 858 755,59	46 114 138,60	43 599 510,79
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17 788 120,14	16 413 942,87	15 533 013,34	11 105 324,47	9 243 651,78
g) pozostałe koszty rodzajowe	5 888 139,23	4 851 404,25	4 065 564,87	1 941 221,27	2 287 208,42
Koszty rodzajowe - razem	843 146 025,43	700 207 772,56	595 862 188,02	340 158 791,14	276 853 937,21
Zmiana stanu zapasów produktów i rozliczeń międzyokresowych	40 099 064,69	- 40 085 785,75	- 43 010 935,39	- 12 522 067,85	- 6 304 542,31
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wartość ujemna)	- 197 184 806,58	- 156 727 397,15	- 105 569 859,97	- 35 403 912,24	- 34 541 675,21
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	- 1 427 479,34	- 1 588 512,34	- 1 962 195,06	- 408 319,46	- 777 014,61
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	- 54 785 562,03	- 45 718 376,38	- 40 750 443,08	- 27 722 654,60	- 27 658 697,11
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów - razem	629 847 242,17	456 087 700,94	404 568 754,52	264 101 836,99	207 572 007,97

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota 35

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	od 01-01-2014 do 31-12-2014	od 01-01-2013 do 31-12-2013	od 01-01-2012 do 31-12-2012	od 01-01-2011 do 31-12-2011	od 01-01-2010 do 31-12-2010
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	349 205,31	2 160,12	-	-	7 730,39
b) otrzymane dotacje					10 000,00
c) rozwiązanie odpisów z tytułu aktualizacji wartości aktywów niefinansowych	4 671 064,01	2 226 207,66	1 141 823,20	464 534,38	267 351,59
- odpisy aktualizujące zapasy	-	680,66	1 013 399,81	-	180 000,00
- odpisy aktualizujące należności	4 506 257,07	2 225 527,00	128 423,39	464 534,38	87 351,59
- odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	164 806,94	-	-	-	-
d) rozwiązane rezerw	6 093 446,37	2 092 523,80	211 360,00	1 604 670,16	1 694 951,07
- ustanie przyczyn utworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania	6 093 446,37	2 092 523,80	211 360,00	1 604 670,16	1 653 689,99
- ustanie przyczyn utworzenia rezerw na roszczenia sądowe	-	-	-	-	41 261,08
e) pozostałe, w tym:	8 364 611,96	5 036 490,37	528 427,18	157 733,70	217 603,30
- otrzymane kary, odszkodowania	116 285,81	1 069 518,40	54 060,28	102 718,57	83 976,69
- odpisanie zobowiązania	-	9 882,00	2 743,76	-	749,00
- zwrot kosztów operacyjnych, sądowych	48 027,70	75 000,00	336 810,48	26 111,00	73 590,79
- nadwyżki inwentaryzacyjne	186 575,55	208 748,24	-	-	-
- amortyzacja nieodpłatnie otrzymanych składników majątku	334 808,76	166 415,83	124 593,53	3 864,00	3 473,16
- umorzone kary					
- inne	34 325,00	5 281,00	10 219,13	25 040,13	55 813,66
- przychody ze sprzedaży złomu	3 432 737,36	3 501 644,90	-	-	-
- wycena nieruchomości inwestycyjnych	1 619 135,00	-	-	-	-
- naliczone kary umowne	2 592 716,78	-	-	-	-
Razem pozostałe przychody	19 478 327,65	9 357 381,95	1 881 610,38	2 226 938,24	2 197 636,35

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota 36

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	od 01-01-2014 do 31-12-2014	od 01-01-2013 do 31-12-2013	od 01-01-2012 do 31-12-2012	od 01-01-2011 do 31-12-2011	od 01-01-2010 do 31-12-2010
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	639 889,94	-	-
b) utworzone odpisy z tytułu aktualizacji wartości aktywów niefinansowe	1 942 090,39	426 159,87	3 012 397,76	3 757 405,68	1 851 033,40
odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	-	140 806,94	254 999,11	336 049,94	-
- odpisy aktualizujące zapasy	1 140 000,00	77 590,19	12 243,42	1 075 094,27	-
- odpisy aktualizujące należności	802 090,39	207 762,74	2 745 155,23	2 346 261,47	1 851 033,40
c) utworzone rezerwy	7 765 055,78	5 046 165,46	1 280 435,23	1 261 782,22	2 431 708,05
- przyszłe zobowiązania z tytułu przewidywanych kar, napraw gwarancyjnych	7 530 955,78	5 046 165,46	1 274 697,23	1 261 782,22	2 431 708,05
- inne	234 100,00	-	5 738,00	-	-
d) pozostałe	12 201 547,38	14 342 624,75	1 370 458,28	1 666 411,88	1 290 642,67
- odszkodowania	152 236,05	-	1 510,00	-	-
- darowizny	50 443,00	33 385,00	30 119,05	13 000,60	73 078,22
- kary umowne	9 316 331,90	10 002 837,94	459 430,45	667 144,46	926 964,74
- koszty postępowania spornego	16 119,52	800,00	7 421,00	203 046,00	125 284,84
- likwidacja środków trwałych	224 961,88	3 357 951,27	697 065,38	408 893,08	12 367,96
- utracone wadia	800 000,00	-	-	156 000,00	-
- koszty zaniechanej budowy środków trwałych	-	-	-	10 577,39	1 980,28
- koszty spodziewanej dotacji	-	120 000,00	163 000,00	-	-
- inne	16 626,57	2 801,65	11 912,40	207 750,35	150 966,63
-niedobory inwentaryzacyjne	254 737,66	249 660,25	-	-	-
-koszt sprzedanego złomu	520 327,75	560 788,64	-	-	-
-nieobowiązkowe składki członkowskie	24 400,00	14 400,00	-	-	-
-wypłacone wynagrodzenia dotyczące lat ubiegłych	540 501,63	-	-	-	-
-zmniejszenie wartości nieruchomości	35 602,00	-	-	-	-
-koszty związane z naprawami reklamacyjnymi	33 461,38	-	-	-	-
-kasacja materiałów zbędnych	215 798,04	-	-	-	-
Razem pozostałe koszty operacyjne	21 908 693,55	19 814 950,08	6 303 181,21	6 685 599,78	5 573 384,12

Nota 37

PRZYCHODY FINANSOWE	od 01-01-2014 do 31-12-2014	od 01-01-2013 do 31-12-2013	od 01-01-2012 do 31-12-2012	od 01-01-2011 do 31-12-2011	od 01-01-2010 do 31-12-2010
a) dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-	-
b) przychody finansowe z tytułu odsetek	1 551 143,54	222 787,30	284 357,28	853 343,36	769 016,47
- odsetki od rachunków bankowych i lokat, pożyczek	430 004,98	141 382,28	163 676,63	292 072,50	372 473,96
- odsetki od należności	79 604,16	70 564,36	115 729,96	561 270,86	396 542,51
- pozostałe odsetki	-	10 840,66	4 950,69	-	-
odsetki od leasingu	1 041 534,40	-	-	-	-
c) przychody ze zbycia inwestycji	5 033,06	-	-	-	10 038 710,36
d) aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-	-
e) różnice kursowe	-	-	524 280,88	-	790 357,75
f) inne przychody finansowe,	15 430,25	12 977,55	539 990,09	257 736,80	382 057,41
- rozwiązanie rezerw	-	-	-	-	-
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności finansowe	15 430,25	12 977,55	539 990,09	257 736,80	382 057,41
- inne	-	-	-	-	-
Razem przychody finansowe	1 571 606,85	235 764,85	1 348 628,25	1 111 080,16	11 980 141,99

Nota 38

KOSZTY FINANSOWE	od 01-01-2014 do 31-12-2014	od 01-01-2013 do 31-12-2013	od 01-01-2012 do 31-12-2012	od 01-01-2011 do 31-12-2011	od 01-01-2010 do 31-12-2010
a) koszty finansowe z tytułu odsetek:	12 244 172,13	11 973 237,63	16 632 811,91	4 387 400,31	2 566 775,43
- od kredytów i pożyczek	11 398 678,99	10 873 038,12	10 553 785,39	3 702 048,07	1 754 148,66
- od umów leasingu	710 973,35	1 008 748,31	751 429,51	674 692,25	741 492,87
- od zobowiązań	134 512,79	77 357,64	19 042,22	6 288,99	51 889,80
- budżetowe	7,00	8,00	509,80	4 371,00	19 244,10
- od faktoringu	-	14 085,56	5 308 044,99	-	-
b) prowizje	1 272 307,12	3 227 928,30	1 595 244,49	734 771,73	665 724,85
c) wartość sprzedanych inwestycji	-	1 736,85	-	-	-
d) aktualizacja wartości inwestycji	-	4 632,76	24 500,00	-	-
e) różnice kursowe,	373 064,21	84 262,66	-	213 896,64	-
f) inne koszty finansowe,	1 376 754,07	1 845 605,74	1 150 819,93	1 192 921,81	669 907,83
- opłacone gwarancje	1 359 432,54	1 579 597,50	1 039 150,44	634 409,07	227 582,79
- utworzenie odpisu aktualizującego należności finansowe	17 321,53	15 898,32	111 669,49	558 512,74	442 325,04
- dopłaty wspólników do kapitału	-	250 000,00	-	-	-
inne	-	109,92	-	-	-
Razem koszty finansowe	15 266 297,53	17 137 403,94	19 403 376,33	6 528 990,49	3 902 408,11

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

	od 01-01-2014 do 31-12-2014	od 01-01-2013 do 31-12-2013	od 01-01-2012 do 31-12-2012	od 01-01-2011 do 31-12-2011	od 01-01-2010 do 31-12-2010
Nota 39 A					
PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY					
1. Zysk (strata) brutto	96 744 955,70	38 376 525,70	67 110 861,68	10 415 553,57	4 782 216,94
2. Korekty konsolidacyjne					
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	3 282 912,50	4 078 127,49	- 2 465 254,61	3 496 708,83	- 5 764 358,17
- przychody wyłączone z opodatkowania	-	-	275 000,00	- 2 569 000,00	- 2 089 640,90
- przychody podatkowe nie będące przychodami księgowymi	-	-	-	2 569 000,00	2 089 640,90
- przychody księgowe, trwale niewliczone do podstawy opodatkowania	- 11 301 135,31	- 4 512 492,51	- 3 413 498,75	- 2 442 568,61	- 2 431 958,47
- przychody księgowe, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego	- 2 637 982,65	- 271 710,33	- 273 736,15	- 590 612,52	- 257 963,54
- przychody księgowe z lat ubiegłych zrealizowane podatkowo w okresie obrotowym	110 183,07	10 391,15	453 245,21	198 186,10	19 037 939,20
- przychody statystyczne wliczone do podstawy opodatkowania	-	-	3 362,04	-	-
- przychody i zyski nie księgowe, trwale wliczone do podstawy opodatkowania (statystycznie)	381 162,14	-	-	-	-
- koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania	-	-	-	-	-
- koszty księgowe ,trwale niewliczone do kosztu uzyskania przychodu	16 993 205,57	16 885 190,87	12 388 518,30	9 379 438,28	6 257 742,63
- koszty statystyczne trwale stanowiące koszt uzyskania przychodu	-	-	-	- 4 803 335,92	- 4 668 109,75
- koszty księgowe, przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	12 957 837,27	5 992 487,91	8 708 060,57	5 470 097,97	7 023 326,28
- koszty księgowe z lat ubiegłych zrealizowane podatkowo w okresie obrotowym	- 3 449 908,29	-8 675 634,45	-	- 1 508 958,20	- 30 725 334,52
- koszty uzyskania przychodów nie będące kosztami księgowymi	- 9 770 449,30	- 5 340 105,15	- 18 125 667,58	-	-
- odliczenia od dochodu strat lat ubiegłych	-	-	- 2 205 538,25	- 2 205 538,27	-
- korekta dochodu jednostek zależnych opodatkowanych zagranicą	-	-	-	-	-
- strata do odliczenia w latach następnych	-	-	-	-	-
- inne odliczenia od dochodu (-)	-	10 000,00	275 000,00	-	-
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	100 027 868,20	42 454 653,19	64 645 607,07	13 912 262,40	- 982 141,23
6. Podatek dochodowy według stawki 19 %	19 005 295,00	8 066 384,00	12 282 665,00	2 643 330,00	-
7. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	-	-	-	-	-
8. Podatek korekta lat ubiegłych	-	-	-	-	-
	od 01-01-2014 do 31-12-2014	od 01-01-2013 do 31-12-2013	od 01-01-2012 do 31-12-2012	od 01-01-2011 do 31-12-2011	od 01-01-2010 do 31-12-2010

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

10. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:

- wykazany w rachunku zysków i strat	19 005 295,00	8 066 384,00	12 282 665,00	2 643 330,00	-
--------------------------------------	---------------	--------------	---------------	--------------	---

Nota 39B

PODATEK DOCHODOWY ODROZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	708 631,53	573 344,19	1 615 311,12	419 938,00	-	42 395,71	
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	-	-	-	-		-	
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej, lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	-	-	-	-		-	
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	-	-	-	-		-	
-sprzedaż i likwidacja przeszacowanego majątku	40 492,10	-	599 510,13	-	345 450,10	-	
Podatek dochodowy odroczone, razem	749 123,63	-	26 165,94	1 269 861,02	419 938,00	-	42 395,71

Nota 40

Podstawowy zysk na 1 akcję / udział

Zysk netto	78 488 784,33	30 336 307,64	53 558 335,66	7 352 285,57	4 824 612,65
Ilość akcji zwykłych / udziałów	45 000 000	45 000 000	31 229 508	24 840 000	24 840 000
Zysk netto na 1 akcję zwykłą / 1 udział (w zł)	1,74	0,67	1,71	0,30	0,19

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Nota 41 INSTRUMENTY FINANSOWE

Wartość bilansowa

	31-12-2014	31-12-2013	31-12-2012	31-12-2011	31-12-2010	01-01-2010	korekty przekształceniowe	31-12-2009
Akcje notowane	-	-	-			2 221 884,60	-	2 221 884,60
Udziały i akcje nienotowane	344 776 487,53	46 972 640,70	44 946 289,58	41 992 454,58	37 923 699,00	37 923 699,00	-	37 923 699,00
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	180 831 687,30	214 135 749,50	206 633 678,49	143 629 104,76	75 410 360,09	34 952 712,07	-	34 952 712,07
Należności z tytułu leasingu	26 645 000,14	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe należności	38 497 108,99	21 394 618,77	21 296 237,39	16 308 021,12	10 970 956,60	11 308 605,02	-	11 308 605,02
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 606 734,60	13 160 218,37	4 757 988,46	6 446 886,50	35 773 797,32	68 726,05	- 170 884,15	239 610,20
Udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	351 138,71	-	351 138,71
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	136 737 344,11	82 329 060,23	98 331 708,92	64 570 407,06	25 689 760,44	12 282 819,24	-	12 282 819,24
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	404 058 090,41	242 772 310,22	169 873 330,31	98 989 009,00	60 688 988,94	23 740 726,56	-	23 740 726,56
Zobowiązania z tytułu leasingu	23 947 680,13	25 263 896,70	29 221 505,80	7 822 815,57	11 519 782,26	13 433 939,98	-	13 433 939,98
Pozostałe zobowiązania	78 411 123,21	31 020 490,58	42 245 425,02	29 651 553,13	18 631 280,66	7 610 310,41	- 169 530,15	7 779 840,56
Razem	1 237 511 256,42	677 048 985,07	617 306 163,97	409 410 251,72	276 608 625,31	143 894 561,64	- 340 414,30	144 234 975,94

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Wartość godziwa

	31-12-2014	31-12-2013	31-12-2012	31-12-2011	31-12-2010	01-01-2010	korekty przekształceniowe	31-12-2009
Akcje notowane	-	-	-	-	-	2 221 884,60	-	2 221 884,60
Udziały i akcje nienotowane	-	-	-	-	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	180 831 687,30	214 135 749,50	206 633 678,49	143 629 104,76	75 410 360,09	34 952 712,07	-	34 952 712,07
Należności z tytułu leasingu	26 645 000,14	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe należności	38 497 108,99	21 394 618,77	21 296 237,39	16 308 021,12	10 970 956,60	11 308 605,02	-	11 308 605,02
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 606 734,60	13 160 218,37	4 757 988,46	6 446 886,50	35 773 797,32	68 726,05	- 170 884,15	239 610,20
Udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	351 138,71	-	351 138,71
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	136 737 344,11	82 329 060,23	98 331 708,92	64 570 407,06	25 689 760,44	12 282 819,24	-	12 282 819,24
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	404 058 090,41	242 772 310,22	169 873 330,31	98 989 009,00	60 688 988,94	23 740 726,56	-	23 740 726,56
Zobowiązania z tytułu leasingu	23 947 680,13	25 263 896,70	29 221 505,80	7 822 815,57	11 519 782,26	13 433 939,98	-	13 433 939,98
Pozostałe zobowiązania	78 411 123,21	31 020 490,58	42 245 425,02	29 651 553,13	18 631 280,66	7 610 310,41	- 169 530,15	7 779 840,56
Razem	892 734 768,89	630 076 344,37	572 359 874,39	367 417 797,14	238 684 926,31	105 970 862,64	- 340 414,30	106 311 276,94

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w zysku lub stracie w podziale na kategorie instrumentów finansowych

	Za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014						
	Przychody / Koszty z tytułu odsetek	Zyski / straty z tytułu różnic kursowych wycena bilansowa	Utworzenie / rozwiązanie odpisów aktualizujących	Otrzymane / wypłacone dywidendy	Zyski / straty z tytułu różnic kursowych zrealizowane	Zyski / straty z tytułu wyceny	Ogółem
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	56 252,84	- 92 042,96	- 3 710 968,93	-	- 4 360,51	-	- 3 751 119,56
Pozostałe należności	3 418,79	121 522,83	8 693,53	-	8,13	125 948,06	259 575,08
Należności z tytułu leasingu	1 041 534,40	-	-	-	-	-	1 041 534,40
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	86 352,20	- 8 931,86	-	-	-	-	77 420,34
Udzielone pożyczki	217 704,72	-	-	-	-	-	217 704,72
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	- 2 207,01	- 282 762,05	-	-	- 101 462,53	4 601,76	- 381 829,83
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	- 11 384 369,73	-	-	-	-	- 14 309,26	- 11 398 678,99
Zobowiązania z tytułu leasingu	- 710 973,35	-	-	-	-	-	- 710 973,35
Pozostałe zobowiązania finansowe	- 116 975,01	- 5 010,10	-	-	- 8,90	-	- 121 994,01
Razem	- 10 809 262,15	- 267 224,14	- 3 702 275,40	-	- 105 840,07	116 240,56	- 14 768 361,20

Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w zysku lub stracie w podziale na kategorie instrumentów finansowych

	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013						
	Przychody / Koszty z tytułu odsetek	Zyski / straty z tytułu różnic kursowych wycena bilansowa	Utworzenie / rozwiązanie odpisów aktualizujących	Otrzymane / wypłacone dywidendy	Zyski / straty z tytułu różnic kursowych zrealizowane	Zyski / straty z tytułu wyceny	Ogółem
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	57 806,67	92 457,13	- 2 014 843,49	-	1 573,19	-	- 1 863 006,50
Pozostałe należności	2 005,56	- 62 585,62	-	-	471,52	55 889,29	- 5 162,29
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	85 492,99	- 6 169,42	-	-	-	-	79 323,57
Udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	- 55 764,85	- 78 755,50	-	-	29 717,48	-	- 164 237,83
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	- 10 795 397,66	-	-	-	-	- 91 726,02	- 10 887 123,68
Zobowiązania z tytułu leasingu	- 1 008 748,31	-	-	-	-	-	- 1 008 748,31
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	593,44	-	- 593,44
Razem	- 11 714 605,60	- 55 053,41	- 2 014 843,49	-	- 29 209,25	- 35 836,73	- 13 849 548,48

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w zysku lub stracie w podziale na kategorie instrumentów finansowych

	Za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012						
	Przychody / Koszty z tytułu odsetek	Zyski / straty z tytułu różnic kursowych wycena bilansowa	Utworzenie / rozwiązanie odpisów aktualizujących	Otrzymane / wypłacone dywidendy	Zyski / straty z tytułu różnic kursowych zrealizowane	Zyski / straty z tytułu wyceny	Ogółem
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	111 748,98	- 119 798,26	2 188 411,24	-	- 880,16	-	2 179 481,80
Pozostałe należności	1 970,88	58 409,03	-	-	-	75 332,45	135 712,36
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	88 344,18	4 208,22	-	-	-	-	92 552,40
Udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	- 12 081,43	53 721,57	-	-	528 309,99	-	569 950,13
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	- 15 694 809,73	-	-	-	-	- 167 020,65	- 15 861 830,38
Zobowiązania z tytułu leasingu	- 751 429,51	-	-	-	-	-	- 751 429,51
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	310,49	-	310,49
Razem	- 16 256 256,63	- 3 459,44	2 188 411,24	-	527 740,32	- 91 688,20	- 13 635 252,71

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w zysku lub stracie w podziale na kategorie instrumentów finansowych

	Za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011						
	Przychody / Koszty z tytułu odsetek	Zyski / straty z tytułu różnic kursowych wycena bilansowa	Utworzenie / rozwiązanie odpisów aktualizujących	Otrzymane / wypłacone dywidendy	Zyski / straty z tytułu różnic kursowych zrealizowane	Zyski / straty z tytułu wyceny	Ogółem
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	553 847,43	143 787,28	2 182 503,03	-	748,22	-	2 879 389,52
Pozostałe należności	2 070,88	64 853,03	-	-	-	-	62 782,15
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	241 577,63	543,38	-	-	-	50 494,87	292 615,88
Udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	936,44	42 340,20	-	-	334 935,53	-	293 531,77
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	3 702 048,07	-	-	-	-	-	3 702 048,07
Zobowiązania z tytułu leasingu	674 692,25	-	-	-	-	-	674 692,25
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	30,72	-	30,72
Razem	3 580 180,82	121 817,83	2 182 503,03	-	335 714,47	50 494,87	1 561 079,56

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w zysku lub stracie w podziale na kategorie instrumentów finansowych

	Za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010						
	Przychody / Koszty z tytułu odsetek	Zyski / straty z tytułu różnic kursowych wycena bilansowa	Utworzenie / rozwiązanie odpisów aktualizujących	Otrzymane / wypłacone dywidendy	Zyski / straty z tytułu różnic kursowych zrealizowane	Zyski / straty z tytułu wyceny	Ogółem
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	393 576,08	27 513,19	1 823 949,44	-	-	-	2 190 012,33
Pozostałe należności	2 570,88	5 986,46	-	-	-	65 990,20	74 547,54
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	251 312,20	501,37	-	-	-	-	250 810,83
Udzielone pożyczki	55 171,56	-	-	-	-	-	55 171,56
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	- 51 494,25	- 475,76	-	-	812 861,61	-	760 891,60
Kredyty i pożyczki zaciągnięte	- 1 752 293,07	-	-	-	-	- 1 855,59	- 1 754 148,66
Zobowiązania z tytułu leasingu	- 741 492,87	-	-	-	-	-	- 741 492,87
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-
Razem	- 1 842 649,47	- 22 503,86	1 823 949,44	-	812 861,61	64 134,61	835 792,33

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Hierarchia wartości godziwej			
Klasy instrumentów finansowych	Stan na 31 -12-2014		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Akcje notowane	-	-	-
Akcje i udziały nienotowane	-	-	344 776 487,53
	Stan na 31 -12-2013		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Akcje notowane	-	-	-
Akcje i udziały nienotowane	-	-	46 972 640,70
	Stan na 31 -12-2012		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Akcje notowane	-	-	-
Akcje i udziały nienotowane	-	-	44 946 289,58
	Stan na 31 -12-2011		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Akcje notowane	-	-	-
Akcje i udziały nienotowane	-	-	41 992 454,58
	Stan na 31 -12-2010		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Akcje notowane	-	-	-
Akcje i udziały nienotowane	-	-	37 923 699,00
	Stan na 01-01-2010		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Akcje notowane	2 221 884,60	-	-
Akcje i udziały nienotowane	-	-	37 923 699,00
	Stan na 31-12-2009		
	Poziom 1	skorygowane o odpisy z tytułu utraty wartości.	Poziom 3
Akcje notowane	2 221 884,60	-	-
Akcje i udziały nienotowane	-	-	37 923 699,00

Poziom 1 obejmuje akcje notowane na GPW wycenione w oparciu o kurs zamknięcia.
Poziom 3 obejmuje akcje i udziały w spółkach zależnych ustalone na podstawie cen nabycia skorygowane o odpisy z tytułu utraty wartości.

X.SEGMENTY OPERACYJNE

Segmenty operacyjne występujące w Spółce to:

- usługi naprawy i modernizacji taboru kolejowego
- budowa elektrycznych i spalinowych zespołów trakcyjnych
- pozostałe wyroby i usługi.

Wymienione segmenty wykazują podobne cechy gospodarcze w zakresie rodzaju produktów i usług , rodzajów procesów produkcyjnych, kategorii klientów, metod dystrybucji produktów w związku z tym zostały połączone w jeden większy segment operacyjny

- budowa, modernizacja, naprawa środków transportu kolejowego

Jednostka prezentuje informacje dotyczące obszarów geograficznych w układzie:

- przychody od klientów krajowych
- przychody od klientów zagranicznych obejmujących pozostałe kraje łącznie.

XI. POZYCJE POZABILANSOWE

Aktywa i zobowiązania warunkowe wynoszą:	31-12-2014	31-12-2013
1. Należności warunkowe	-	3 105 750,00
1.1. Od jednostek powiązanych z tytułu:		
– otrzymanych gwarancji i poręczeń		
– otrzymanych weksli		
1.2. Od jednostek pozostałych z tytułu:	-	3 105 750,00
– otrzymanych gwarancji i poręczeń	-	3 105 750,00
– otrzymanych weksli		
– inne		
2. Zobowiązania warunkowe	248 363 831,11	167 296 325,57
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych z tytułu:	109 784 089,11	33 768 666,29
– udzielonych gwarancji i poręczeń	109 784 089,11	33 768 666,29
– wystawionych weksli		-
2.2. Na rzecz jednostek pozostałych z tytułu:	138 579 742,00	133 527 659,28
– udzielonych gwarancji i poręczeń	138 579 742,00	133 527 659,28
– wystawionych weksli	-	-

3. Zobowiązania zabezpieczone	Stan na dzień 31-12-2014		Stan na dzień 31-12-2013	
	Kwota kredytu, pożyczki i inne	Kwota zabezpieczenia	Kwota kredytu, pożyczki i inne	Kwota zabezpieczenia
3.1. Hipoteki na majątku	88 368 259,03	339 200 000,00	27 225 223,86	264 200 000,00
3.2. Zastawem rejestrowym	-	-	-	-
3.3. Przewłaszczeniem na zabezpieczenie	-	19 200 000,00	95 260 000,00	245 518 620,43
3.4. Inne	16 150 000,00	16 150 000,00	100 316 498,34	100 316 498,34
Razem	104 518 259,03	374 550 000,00	222 801 722,20	610 035 118,77

XII. TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Transakcje z podmiotami powiązanymi przedstawiają się następująco:

	01.01.2014 31.12.2014	01.01.2013 31.12.2013
Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	3 088 092,72	9 416 847,48
– przychody ze sprzedaży produktów	2 190 771,91	3 642 982,52
– przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	345 426,96	3 482 408,70
– przychody z pozostałej działalności operacyjnej	334 132,76	2 291 456,26
– przychody z działalności finansowej	217 761,09	-
Zakup pochodzący od jednostek powiązanych	25 851 001,52	16 511 195,02
Należności od jednostek powiązanych	5 713 017,01	3 128 272,81
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	307 824 012,91	2 516 431,14

XIII. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Zarządzanie kapitałem w Spółce ma na celu zachowanie zdolności do kontynuowania działalności z uwzględnieniem planowanych inwestycji oraz zapewnienie akcjonariuszom rentowności zainwestowanego kapitału oraz korzyści dla innych zainteresowanych stron.

Składniki zarządzanego kapitału na 31.12.2014 r. oraz jego zmiany w stosunku do poprzedniego okresu przedstawiają się następująco:

	31-12-2014	31-12-2013
Kapitał zakładowy	11 250 000,00	11 250 000,00
Kapitał zapasowy	189 233 528,78	175 869 721,06
Kapitał z aktualizacji wyceny	73 067 744,80	73 243 026,84
Zyski zatrzymane	77 863 575,45	32 813 316,80
Razem kapitał własny	351 414 849,03	293 176 064,70
Kapitał obcy	692 292 758,53	422 336 261,91
Suma pasywów	1 043 707 607,56	715 512 326,61

Efektywne wykorzystanie kapitału jest monitorowane na podstawie następujących wskaźników kapitałowych:

- rentowność kapitału własnego
- rentowność majątku
- rentowność netto sprzedaży.

XIV. OSZACOWANIE I SUBIEKTYWNA OCENA

Pewne wartości zawarte w sprawozdaniu finansowym wymagają oszacowania w oparciu o doświadczenia z przeszłości i założenia dotyczące przyszłości.

Przyjęte szacunki mogą różnić się od faktycznych rezultatów i ulec zmianie w trakcie następnego roku obrotowego.

Korekty wartości mogą dotyczyć następujących pozycji bilansowych.

Świadczenia pracownicze

Rezerwy na świadczenia pracownicze zostały ustalone metodami aktuarialnymi w oparciu o pewne założenia. Zmiany założeń w następnym roku obrotowym wpłyną na wielkość utworzonych rezerw.

Okres użytkowania rzeczowych aktywów trwałych

W przypadku zmiany spodziewanego okresu użyteczności mogą ulec zmianie stawki amortyzacyjne, a w związku z tym wartość księgowa netto rzeczowych aktywów trwałych.

Odpisy aktualizujące wartość należności

Zmiana warunków dotyczących możliwości spłaty przeterminowanych należności a także rozstrzygnięcia spraw sądowych i nowe postępowania upadłościowe, wiążą się z koniecznością zmiany wartości odpisów aktualizujących należności.

Odroczony podatek dochodowy

Rozpoznane aktywa i rezerwy z tytułu podatku dochodowego mogą ulec zmianie np. z tytułu realizowania się podatkowo przychodów i kosztów lub zmiany stawki podatku dochodowego.

Subiektywna ocena

Subiektywna ocena kierownictwa dotyczy utworzonych rezerw na roszczenia sporne i sprawy sądowe w toku postępowania oraz zobowiązań warunkowych.

XV. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

W związku z prowadzoną działalnością gospodarczą Spółka narażona jest na następujące ryzyka finansowe:

- ryzyko rynkowe obejmujące: ryzyko cenowe, ryzyko zmian kursów walutowych, ryzyko zmian stóp procentowych
- ryzyko kredytowe
- ryzyko utraty płynności.

Ryzyko cenowe

Spółka nie posiada inwestycji w aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w związku z czym nie narażona jest na ryzyko cen dotyczące tego typu inwestycji.

Ryzyko walutowe

W 2014 roku oraz w latach poprzednich Spółka nie korzystała z limitów skarbowych. Transakcje zakupu walut realizowane są na bieżące potrzeby w korelacji z analizą kursów wg procedury opracowanej i realizowanej wspólnie z Domem maklerskim AFS Sp. z o.o.

Ryzyko stóp procentowych

Spółka narażona jest na ryzyko stóp procentowych w związku z korzystaniem z kredytów bankowych oprocentowanych według zmiennej stopy procentowej Wibor M +marża.

Na koniec okresu sprawozdawczego Spółka nie posiada pozycji zabezpieczających przed ryzykiem stóp procentowych.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe rozumiane jako brak możliwości wywiązania się z zobowiązań wierzycieli Spółki wiąże się z wiarygodnością kredytową klientów i dotyczy należności z tytułu dostaw i usług.

Spółka w znaczącej części współpracuje ze spółkami grupy PKP o znanym standingu finansowym, gdzie opóźnienia w płatnościach są niewielkie.

Z kolei jednostki samorządowe i spółki przewozowe należące do koncernów paliwowych, kopalń i hut - to podmioty o bardzo dobrym standingu finansowym.

W stosunku do nowych kontrahentów oraz tych, którzy nie realizowali terminowo zobowiązań, stosowane są zabezpieczenia w postaci: przedpłat, częściowych płatności, weksli in blanco oraz gwarancji.

Ryzyko utraty płynności

Kierownictwo Spółki zarządza płynnością w oparciu o opracowane procedury wewnętrzne, zakładające dostępność finansowania zewnętrznego dzięki wystarczającej kwocie instrumentów kredytowych.

Podstawą ustalania zapotrzebowania na środki pieniężne jest plan finansowy w układzie miesięcznym, w ramach którego opracowywane są przepływy pieniężne.

Dodatkowo w okresach dwutygodniowych opracowywana jest prognoza przepływów pieniężnych oparta na zestawieniu zobowiązań oraz należności z uprawdopodobnionym wpływem środków pieniężnych.

Prowadzone działania mają wpływ na redukcję ryzyka płynności.

XVI. PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W OSOBACH

	31-12-2014	31-12-2013
Stanowiska robotnicze	1 248	1186
Stanowiska nierobotnicze	308	288

XVII. POZOSTAŁE INFORMACJE

1. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę znaczących środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy wynosi na 31-12-2014- 10.558.461,00 zł.
2. Planowane nakłady na środki trwałe w budowie na rok 2015 wynoszą: 50 000 tys.
3. Działalność zaniechana – nie wystąpiły przypadki zaniechania określonego rodzaju działalności i nie przewiduje się takiego zaniechania w roku następnym.
4. Informacja o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi – nie wystąpiły.
5. Podmiot badający sprawozdanie finansowe. Sprawozdanie finansowe zgodnie z MSSF podlega badaniu przez biegłych rewidentów. Do przeprowadzenia badania Uchwałą Rady Nadzorczej została wybrana Spółka MW RAFIN Spółka z o.o. Spółka Komandytowa.

	2014 rok	2013 rok
Badania roczne jednostkowe i skonsolidowane	40 000,00 zł	41 000,00 zł
Inne usługi w tym przegląd sprawozdania finansowego	19 000,00 zł	30 000,00 zł
Pozostałe usługi (szkolenia)	2 600,00 zł	4 750,00 zł

6. Z uwagi na to, że MSSF nie regulują zagadnień : prowadzenia ksiąg rachunkowych, dokumentowania zdarzeń gospodarczych, inwentaryzacji, przetwarzania danych, systemu służącego ochronie danych oraz sporządzania sprawozdań z działalności gospodarczej- zgodnie z art. 2 ust.3 ustawy o rachunkowości w sprawach nieuregulowanych MSSF Spółka stosuje zasady określone w ustawie. Natomiast w odniesieniu do klasyfikacji, prezentacji i wyceny aktywów i pasywów , sposobu ustalania wyniku finansowego oraz zasad sporządzania sprawozdania finansowego zastosowano regulacje MSSF.
7. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie dotyczy.
8. Informacje o połączeniu Spółek – nie dotyczy.
9. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie: nie dotyczy.
10. Inne informacje, które mogą mieć wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy Spółki : nie wystąpiły
11. Zdarzenia po dacie bilansowej:
 - W dniu 23.01.2015 r. został podpisany aneks do umowy o limit wierzytelności z Raiffeisen Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 22listopada 2012 r. Przedmiotem Aneksu do Umowy jest przedłużenie terminu udostępniania przez Bank produktów bankowych Spółce (gwarancji bankowych oraz terminowych transakcji walutowych) oraz udzielenie kredytu rewolwingowego do kwoty

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

30.000.000,00 zł na cele finansowania bieżącej działalności. Łączna wysokość limitu wierzytelności udzielonego na mocy Umowy wskutek zawartego Aneksu wynosi obecnie 44.300.000,00 zł.

Oprocentowanie Kredytu zostało ustalone na warunkach rynkowych.

Terminem ostatecznej spłaty Kredytu jest 29 maja 2015 roku, a terminem ostatecznej spłaty wszelkich należności z Umowy 31 grudnia 2015 roku.

Zabezpieczeniem spłaty należności Banku wynikających z Umowy jest m. in. istniejąca hipoteka do kwoty 19.200.000 zł na prawie użytkownika wieczystego gruntu przysługującego Spółce oraz zastaw rejestrowy na zapasach.

-W dniu 2 lutego 2015 roku Sąd Rejonowy w Krakowie dla Krakowa Śródmieścia dokonał wpisu w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 0,25 zł, tj. do kwoty 11.250.000,25 zł, poprzez emisję jednej akcji serii D o wartości nominalnej 0,25 zł, która nie jest dopuszczona do publicznego obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie.

Po dokonaniu rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego, kapitał zakładowy Spółki wynosi 11.250.000,25 zł i dzieli się na 45.000.001 akcji zwykłych, na okaziciela, o wartości nominalnej 0,25 zł każda, uprawniających łącznie do 45.000.001 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Na skutek rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, zgodnie z art. 530 § 2 KSH, został dokonany podział spółki zależnej NEWAG Gliwice S.A. poprzez przeniesienie części majątku Spółki Zależnej w formie zorganizowanej części przedsiębiorstwa na Spółkę (podział przez wydzielenie),

W ramach podziału Spółki Zależnej na Spółkę została przeniesiona zasadnicza część obecnego przedsiębiorstwa Spółki Zależnej, tj. składniki materialne i niematerialne związane z produkcją, modernizacją, naprawą oraz dzierżawą taboru kolejowego. W Spółce Zależnej zostały zachowane stanowiące zorganizowaną część przedsiębiorstwa składniki materialne i niematerialne związane z zasobem mieszkaniowym należącym do Spółki Zależnej.

W ocenie Zarządu przeprowadzona restrukturyzacja polegająca na przeniesieniu części majątku Spółki Zależnej w formie zorganizowanej części przedsiębiorstwa na Spółkę Dominującą (podział przez wydzielenie) przyczyni się do optymalizacji kosztów działalności Grupy Kapitałowej NEWAG oraz pogłębienia integracji spółek tworzących Grupę Kapitałową NEWAG. W Spółce Zależnej pozostawiona została zorganizowana część przedsiębiorstwa prowadząca działalność w zakresie zarządzania majątkiem mieszkaniowym, która to działalność nie jest związana z podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej NEWAG, a jej integracja nie jest celowa ze względu na planowany cel synergii działalności podstawowej w ramach jednego podmiotu.

- w dniu 02-02-2015 r. w Sądzie Rejonowym dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie XII Wydział Gospodarczy został wpisany przedmiot przeważającej działalności – 30.20Z produkcja lokomotyw Kolejowych oraz taboru szynowego

- w dniu 23.02.2015 r., Zarząd powziął wiadomość o wydaniu przez Ministra Infrastruktury i Rozwoju w dniu 16.02.2015 r. decyzji utrzymującej w mocy decyzję Ministra Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej z dnia 31.07.2013 r. stwierdzającą nieważność decyzji Wojewody Nowosądeckiego z dnia 20 grudnia 1995 roku dotyczącej uwłaszczenia poprzednika prawnego Spółki działkami nr 4 w obr. 94, nr 3/3 w obr. 95, nr 132, nr 133, nr 134, nr 135, nr 135, nr 136, nr 137, nr 155, nr 156/2, nr 156/1 w obr. 63, położonymi w Nowym Sączu ("Decyzja Uwłaszczeniowa"), w części odnoszącej się do działki nr 156/1.

Zarząd wyjaśnia, że Spółka była stroną postępowania przed Ministrem Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej dotyczącego stwierdzenia nieważności Decyzji Uwłaszczeniowej, o którym Spółka informowała w Prospekcie Emisyjnym.

Zdaniem wnioskodawców, domagających się unieważnienia Decyzji Uwłaszczeniowej, Nieruchomość nie należała w dacie jej wydania poprzednikowi prawnemu NEWAG S.A. do Skarbu Państwa.

W dniu 31 lipca 2013 r. Minister Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej przychylił się do stanowiska wnioskodawców i wydał decyzję stwierdzającą nieważność Decyzji Uwłaszczeniowej w części dotyczącej Nieruchomości.

W dniu 14 sierpnia 2013 r. wnioskodawcy wnieśli do Ministra Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej wnioski o ponowne rozpatrzenie sprawy domagając się uchylecia wskazanej wyżej decyzji Ministra Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej, stwierdzenia ich wydania z naruszeniem prawa, a także stwierdzenia braku możliwości uznania jej nieważności z uwagi na powstawanie nieodwracalnych skutków prawnych.

W dniu 22 sierpnia 2013 r. również Spółka złożyła do Ministra Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej wnioski o ponowne rozpatrzenie sprawy zarzucając wydanej decyzji Ministra Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej naruszenie prawa.

W dniu 29 sierpnia 2013 r. wnioskodawcy wnieśli do Sądu Rejonowego dla Krakowa – Śródmieście w Krakowie o zawiązanie do próby ugodowej w sprawie dopuszczenia do współposiadania przedmiotowej Nieruchomości oraz do zapłaty za ich korzystanie, które to postępowanie nie zakończyło się zawarciem ugody.

Wydana przez Ministra Infrastruktury i Rozwoju w dniu 16.02.2015 r. decyzja, na skutek złożonych wniosków o ponowne rozpoznanie sprawy, utrzymująca w mocy decyzję Ministra Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej z dnia 31.07.2013 r. stwierdzającą nieważność Decyzji Uwłaszczeniowej w części dotyczącej Nieruchomości jest decyzją ostateczną, od której przysługuje skarga do Sądu Administracyjnego w terminie 30 dni od doręczenia decyzji stronie.

Zdaniem Spółki przedmiotowa decyzja Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 16.02.2015 r. oraz poprzedzająca ją decyzja z dnia 31 lipca 2013 r. zostały wydane z naruszeniem prawa. W związku z tym, Spółka złoży skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w terminie ustawowym, domagając się uchylecia przedmiotowych decyzji.

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Zarząd wyjaśnia, iż przedmiotowa Nieruchomość posiada powierzchnię 0,0452 ha i stanowi jedynie część nieruchomości o łącznej powierzchni 0,2731 ha istotnej dla działalności Spółki, na której znajduje się droga wewnętrzna, przy czym na dzień dzisiejszy Spółce nie udało się ustalić fizycznych granic Nieruchomości, w tym dokonać jej wyodrębnienia.

-w dniu 23.02.2015 r. został podpisany aneks do umowy o limit wierzytelności z Raiffeisen Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 22 listopada 2012 r.

Przedmiotem Umowy zmienionej Aneksem jest przedłużenie terminu udostępniania przez Bank produktów bankowych Spółce oraz zmiana wysokości limitu dostępnych produktów bankowych tj. udzielanie gwarancji bankowych wystawianych przez Bank na wniosek Spółki do kwoty 13.000.000,00 zł, obsługa walutowych transakcji terminowych oraz transakcji opcji walutowych do kwoty stanowiącej równowartość 17.000.000,00 zł.

Łączna wysokość limitu wierzytelności udzielonego na mocy Umowy wskutek zawartego Aneksu wynosi obecnie 60.000.000,00 zł.

Oprocentowanie Kredytu zostało ustalone na warunkach rynkowych. Terminem ostatecznej spłaty wszelkich należności z Umowy jest 31 marzec 2016 roku.

Zabezpieczeniem spłaty należności Banku wynikających z Umowy jest m. in. Hipoteka do kwoty 19.200.000 zł na prawie użytkowania wieczystego gruntu przysługującego Spółce oraz zastaw na zapasach.

10. Oświadczenie Zarządu Spółki

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2014 i okres porównawczy zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i odzwierciedla w sposób prawdziwy, jasny i rzetelny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Spółki. Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z prawem i spełniał warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z badania sprawozdania finansowego,

Nowy Sącz 26-02-2015 rok.

Podpisy Członków Zarządu i osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Imię i nazwisko	Stanowisko	Podpis
Zbigniew Konieczek	Prezes Zarządu	
Wiesław Piwowar	Wiceprezes Zarządu	
Bogdan Borek	Wiceprezes Zarządu	
Bartosz Krzemiński	Wiceprezes Zarządu	
Maciej Duczyński	Wiceprezes Zarządu	
Czesława Piotrowska	Główny Księgowy	

