



CNT

CENTRUM NOWOCZESNYCH TECHNOLOGII
SPÓŁKA AKCYJNA

**ROZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES: OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2013 ROKU**

SOSNOWIEC, KWIECIEŃ 2014



SPIS TREŚCI

| | |
|---|----------|
| WYBRANE DANE FINANSOWE ZA ROK 2013 I 2012 (PLN / EUR) | 4 |
| SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2013 | 5 |
| SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2013 | 6 |
| SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2013 | 7 |
| SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2013 | 8 |
| DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA | 9 |
| Nota 1 Informacje ogólne | 9 |
| Nota 2 Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej..... | 10 |
| Nota 3 Zatwierdzenie sprawozdania finansowego | 10 |
| Nota 4 Zasady sporządzenia sprawozdania finansowego | 11 |
| 4.1 Oświadczenie o zgodności z MSR / MSSF..... | 11 |
| 4.2 Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza | 11 |
| Nota 5 Status wejścia w życie i zatwierdzenia standardów w UE..... | 12 |
| Nota 6 Nowe standardy i interpretacje | 13 |
| Nota 7 Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji..... | 16 |
| Nota 8 Zmiany stosowanych zasad rachunkowości | 16 |
| Nota 9 Korekta błędów..... | 16 |
| Nota 10 Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach | 17 |
| 10.1 Profesjonalny osąd..... | 17 |
| 10.2 Niepewność szacunków | 17 |
| Nota 11 Zastosowane zasady rachunkowości | 18 |
| Nota 12 Przeliczenie pozycji wyrażonych w walutach obcych | 25 |
| Nota 13 Efekt zastosowania międzynarodowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości | 25 |
| Nota 14 Informacje dotyczące segmentów operacyjnych | 25 |
| Nota 15 Przychody i koszty | 28 |
| 15.1 Przychody ze sprzedaży | 28 |
| 15.2 Udziały we wspólnych przedsięwzięciach | 29 |
| 15.3 Koszty według rodzaju, w tym koszty świadczeń pracowniczych | 30 |
| 15.4 Pozostałe przychody operacyjne | 30 |
| 15.5 Pozostałe koszty operacyjne | 31 |
| 15.6 Przychody finansowe | 31 |
| 15.7 Koszty finansowe..... | 32 |
| Nota 16 Podatek dochodowy | 33 |
| 16.1 Podatek dochodowy ujęty w sprawozdaniu z całkowitych dochodach | 34 |
| 16.2 Podatek dochodowy ujęty w kapitale własnym | 34 |
| 16.3 Odroczony podatek dochodowy..... | 34 |
| Nota 17 Działalność zaniechana oraz aktywa przeznaczone do sprzedaży | 34 |
| Nota 18 Zysk przypadający na jedną akcję | 35 |





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

| | |
|---|----|
| Nota 19 Dywidendy wypłacone i zadeklarowane do wypłaty..... | 35 |
| Nota 20 Rzeczowe aktywa trwałe | 36 |
| Nota 21 Wartości niematerialne | 37 |
| Nota 22 Długoterminowe aktywa finansowe | 38 |
| Nota 23 Kaucje zatrzymane długoterminowe | 39 |
| Nota 24 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 40 |
| Nota 25 Zapasy..... | 41 |
| Nota 26 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności..... | 41 |
| Nota 27 Krótkoterminowe aktywa finansowe | 43 |
| Nota 28 Długoterminowe i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe..... | 44 |
| Nota 29 Kapitał zakładowy oraz pozostałe kapitały | 44 |
| 29.1 Kapitał zakładowy | 45 |
| 29.2 Kapitał zapasowy | 47 |
| 29.3 Zyski zatrzymane | 48 |
| Nota 30 Rezerwy..... | 48 |
| 30.1 Rezerwa długoterminowa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 48 |
| 30.2 Rezerwy na świadczenia pracownicze | 48 |
| 30.3 Rezerwy krótkoterminowe pozostałe..... | 51 |
| Nota 31 Kredyty bankowe | 51 |
| Nota 32 Zobowiązania długoterminowe | 51 |
| Nota 33 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 52 |
| Nota 34 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - pasywa | 53 |
| Nota 35 Zobowiązania i należności warunkowe | 53 |
| Nota 36 Planowanie nakłady inwestycyjne..... | 54 |
| Nota 37 Sprawy sądowe..... | 55 |
| Nota 38 Roszczenia podatkowe | 55 |
| Nota 39 Informacje o podmiotach powiązanych | 55 |
| Nota 40 Struktura i wielkość zatrudnienia oraz wynagrodzenie osób zarządzających Spółką w 2013 roku | 56 |
| Nota 41 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym..... | 56 |
| 41.1 Ryzyko stopy procentowej..... | 58 |
| 41.2 Ryzyko walutowe | 59 |
| 41.3 Ryzyko stałych cen | 60 |
| 41.4 Ryzyko kredytowe | 60 |
| 41.5 Ryzyko związane z płynnością | 61 |
| Nota 42 Zarządzanie kapitałem..... | 61 |
| Nota 43 Instrumenty finansowe | 62 |
| Nota 44 Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych..... | 64 |
| Nota 45 Zdarzenia po dniu bilansowym..... | 65 |





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

WYBRANE DANE FINANSOWE ZA ROK 2013 I 2012 (PLN / EUR)

| WYBRANE DANE FINANSOWE | w tys. PLN | | w tys. EUR | |
|--|---|---|---|---|
| | 2013 rok okres od 01-01-2013 do 31-12-2013 | 2012 rok okres od 01-01-2012 do 31-12-2012 | 2013 rok okres od 01-01-2013 do 31-12-2013 | 2012 rok okres od 01-01-2012 do 31-12-2012 |
| Przychody ze sprzedaży | 96 358 | 123 688 | 22 882 | 29 636 |
| Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów | 87 913 | 116 186 | 20 877 | 27 838 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 3 553 | 4 811 | 844 | 1 153 |
| Zysk (strata) brutto | 4 876 | 6 277 | 1 158 | 1 504 |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | 3 779 | 5 245 | 897 | 1 257 |
| Zysk (strata) na działalności zaniechanej | - | (2 857) | - | (685) |
| Zysk (strata) netto | 3 779 | 2 388 | 897 | 572 |
| Całkowity dochód netto za okres | 3 776 | 2 388 | 897 | 572 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 5 452 | (2 731) | 1 295 | (654) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 11 154 | 110 | 2 649 | 26 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | (2 201) | (11 442) | (523) | (2 742) |
| Przepływy pieniężne netto, razem | 14 405 | (14 063) | 3 421 | (3 370) |
| Średnia ważona ilość akcji | 9 090 000 | 10 499 753 | 9 090 000 | 10 499 753 |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej (w PLN/EUR) | 0,42 | 0,50 | 0,10 | 0,12 |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej (w PLN/EUR) | 0,42 | 0,50 | 0,10 | 0,12 |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą na działalności zaniechanej (w PLN/EUR) | 0,00 | -0,27 | 0,00 | -0,07 |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą działalności zaniechanej (w PLN/EUR) | 0,00 | -0,27 | 0,00 | -0,07 |
| POZYCJE BILANSOWE | 2013 rok okres od 01-01-2013 do 31-12-2013 | 2012 rok okres od 01-01-2012 do 31-12-2012 | 2013 rok okres od 01-01-2013 do 31-12-2013 | 2012 rok okres od 01-01-2012 do 31-12-2012 |
| Aktywa, razem | 90 705 | 100 229 | 21 871 | 24 517 |
| Zobowiązania długoterminowe | 5 560 | 5 393 | 1 341 | 1 319 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 34 563 | 45 855 | 8 334 | 11 216 |
| Kapitał własny | 50 582 | 48 981 | 12 197 | 11 981 |
| Kapitał akcyjny | 36 360 | 36 360 | 8 767 | 8 894 |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR) | 5,56 | 4,66 | 1,34 | 1,14 |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR) | 5,56 | 4,66 | 1,34 | 1,14 |

Do przeliczeń poszczególnych pozycji bilansowych przyjęto średni kurs NBP EUR/PLN opublikowany w dniu 31.12.2013 roku, tj. 4,1472 dla danych na koniec 2013 roku oraz opublikowany w dniu 31.12.2012 roku: 4,0882 na koniec 2012 roku.

Do poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów finansowych zastosowano kurs, stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów NBP opublikowanych w ostatnich dniach roboczych miesiąca w ciągu 2013 roku: 4,2110 oraz opublikowanych w ostatnich dniach roboczych miesiąca w ciągu 2012 roku: 4,1736.





**SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH ZA OKRES ZAKOŃCZONY
31 GRUDNIA 2013**

| | SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant kalkulacyjny) | Nota nr | 2013 narastająco od 01.01.2013 do 31.12.2013 | 2012 narastająco od 01.01.2012 do 31.12.2012 |
|-------|--|---------|---|---|
| I. | Przychody ze sprzedaży | 15.1 | 96 358 | 123 688 |
| II. | Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów | 15.3 | 87 913 | 116 186 |
| | Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | | 8 445 | 7 502 |
| III. | Koszty sprzedaży | | | |
| IV. | Koszty ogólnego zarządu | 15.3 | 4 722 | 5 386 |
| | Zysk (strata) netto ze sprzedaży | | 3 723 | 2 116 |
| V. | Pozostałe przychody | 15.4 | 2 345 | 8 106 |
| VI. | Pozostałe koszty | 15.5 | 2 515 | 5 411 |
| | Zysk (strata) z działalności operacyjnej | | 3 553 | 4 811 |
| VII. | Przychody finansowe | 15.6 | 1 365 | 1 828 |
| VIII. | Koszty finansowe | 15.7 | 42 | 362 |
| IX. | Udział w zyskach i stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach wycenianych wg praw własności | | | |
| | Zysk (strata) brutto | | 4 876 | 6 277 |
| X. | Podatek dochodowy | 16 | 1 097 | 1 032 |
| | Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej | | 3 779 | 5 245 |
| | Zysk / strata na działalności zaniechanej | | | -2 857 |
| | Zysk (strata) netto za okres | | 3 779 | 2 388 |
| XI. | Inne całkowite dochody netto | | -3 | |
| | Całkowity dochód netto za okres | | 3 776 | 2 388 |





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

**SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ ZA OKRES ZAKOŃCZONY
31 GRUDNIA 2013**

| AKTYWA | Nota nr | 31. 12.2013 | 31. 12.2012 | 01. 01. 2012 |
|--|----------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| A. Aktywa trwale | | 11 901 | 24 015 | 20 129 |
| 1. Rzeczowe aktywa trwale | 20 | 3 808 | 7 869 | 15 128 |
| 2. Wartość firmy | | | | |
| 3. Wartości niematerialne | 21 | 133 | 182 | 251 |
| 4. Nieruchomości inwestycyjne | | | | |
| 5. Udziały w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | 22 | - | 9 597 | |
| 6. Długoterminowe aktywa finansowe | 22 | 461 | 470 | 440 |
| 7. Należności długoterminowe | | | | |
| 8. Kaucje zatrzymane długoterminowe | 23 | 1 847 | | 150 |
| 9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 24 | 5 188 | 5 058 | 4 160 |
| 10. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 28 | 464 | 839 | |
| B. Aktywa obrotowe | | 76 618 | 76 214 | 71 708 |
| 1. Zapasy | 25 | 189 | 22 | 391 |
| 2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 26 | 20 303 | 32 853 | 16 868 |
| 3. Kaucje zatrzymane krótkoterminowe | 26 | 21 | 682 | 1 148 |
| 4. Należności z tytułu podatku dochodowego | 26 | | | |
| 5. Należności z tytułu niezakończonych umów o usługę budowlaną | 26 | 15 029 | 15 767 | 12 529 |
| 6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 28 | 785 | 1 009 | 828 |
| 8. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 27 | | | |
| 7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 27 | 40 291 | 25 881 | 39 944 |
| C. Aktywa trwale sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży oraz związane z działalnością zaniechaną | 17 | 2 186 | | |
| Aktywa razem | | 90 705 | 100 229 | 91 837 |

| PASYWA | | 31. 12.2013 | 31. 12.2012 | 01. 01. 2012 |
|---|--------|--------------------|--------------------|---------------------|
| A. Kapitał własny | | 50 582 | 48 981 | 46 593 |
| 1. Kapitał podstawowy | 29 | 36 360 | 36 360 | 44 400 |
| 2. Kapitał zapasowy | 29.2 | 10 440 | 10 233 | 18 279 |
| 3. Akcje własne (wielkość ujemna) | | | | -18 639 |
| 4. Kapitał z aktualizacji wyceny | | 3 | | |
| 5. Zyski zatrzymane | 29.3 | | | 2 553 |
| 6. Zysk/strata netto | | 3 779 | 2 388 | |
| B. Zobowiązania długoterminowe | | 5 560 | 5 393 | 6 237 |
| 1. Rezerwy długoterminowe | 30.2 | 65 | 170 | 132 |
| 2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 30.1 | 3 522 | 4 473 | 4 299 |
| 3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki | 32 | | | |
| 4. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 32 | | | |
| 5. Zobowiązania długoterminowe | | | | |
| 6. Kaucje otrzymane długoterminowe | 32 | 1 973 | 750 | 1 806 |
| C. Zobowiązania krótkoterminowe | | 34 563 | 45 855 | 39 007 |
| 1. Rezerwy krótkoterminowe | 30.3,4 | 966 | 1 044 | 128 |
| 2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki | 33 | | | 10 725 |
| 3. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 33 | | | 425 |
| 4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 33 | 23 569 | 34 481 | 24 657 |
| 5. Kaucje otrzymane krótkoterminowe | 33 | 1 644 | 2 112 | 2 322 |
| 6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | 33 | 748 | 1 756 | |
| 7. Zobowiązania z tytułu niezakończonych umów o usługę budowlaną | 33 | 1 372 | 902 | 708 |
| 8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 28 | 6 264 | 5 560 | 42 |
| Pasywa razem | | 90 705 | 100 229 | 91 837 |





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

**SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES ZAKOŃCZONY
31 GRUDNIA 2013**

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

| Przypadający na akcjonariuszy jednostki | | | | | | | | Udziały mniejszości | Kapitał własny ogółem |
|--|--------------------|------------------|-------------------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|---------------------|-----------------------|
| Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy | Kapitał z aktualizacji wyceny | Zyski zatrzymane | Akcje własne (wielkość ujemna) | Zysk / strata z roku bieżącego | Razem | | |
| Saldo na dzień 01.01.2013 roku | 36 360 | 10 233 | - | 2 388 | - | - | 48 981 | - | 48 981 |
| Zmiany zasad rachunkowości | | | | | | | - | | - |
| Korekty błędów podstawowych | | | | | | | - | | - |
| Bilans otwarcia po zmianach | 36 360 | 10 233 | - | 2 388 | - | - | 48 981 | - | 48 981 |
| Przejsicie na MSR/MSSF (z zaokrąglen) | | | | | | | - | | - |
| Bilans otwarcia wg MSR/MSSF | 36 360 | 10 233 | - | 2 388 | - | - | 48 981 | - | 48 981 |
| Zmiany w kapitale własnym: | - | 207 | 3 | (2 388) | - | 3 779 | 1 601 | - | 1 601 |
| Zysk/ strata za rok obrotowy | | | | | | 3 779 | 3 779 | | 3 779 |
| Przesunięcia (zmniejszenia / zwiększenia) | - | 207 | 3 | (2 388) | - | | (2 178) | | (2 178) |
| w tym: podzielony zysk za 2012 rok - dywidenda | | | | (2 181) | | | (2 181) | | (2 181) |
| w tym: podzielony zysk za 2012 rok - na kapitał zapasowy | | 207 | | (207) | | | - | | - |
| Całkowite dochody ujęte w okresie | - | - | 3 | - | - | 3 779 | 3 | - | 3 |
| Stan na dzień 31.12.2013 roku | 36 360 | 10 440 | 3 | - | - | 3 779 | 50 582 | - | 50 582 |

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

| Przypadający na akcjonariuszy jednostki | | | | | | | | Udziały mniejszości | Kapitał własny ogółem |
|--|--------------------|------------------|-------------------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|---------------------|-----------------------|
| Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy | Kapitał z aktualizacji wyceny | Zyski zatrzymane | Akcje własne (wielkość ujemna) | Zysk / strata z roku bieżącego | Razem | | |
| Saldo na dzień 01.01.2012 roku | 44 400 | 18 279 | - | 2 553 | (18 639) | - | 46 593 | - | 46 593 |
| Zmiany zasad rachunkowości | | | | | | | - | | - |
| Korekty błędów podstawowych | | | | | | | - | | - |
| Bilans otwarcia po zmianach | 44 400 | 18 279 | - | 2 553 | (18 639) | - | 46 593 | - | 46 593 |
| Zmiany w kapitale własnym: | (8 040) | (8 046) | - | (2 553) | 18 639 | 2 388 | 2 388 | - | 2 388 |
| Zysk/ strata za rok obrotowy | | | | | | 2 388 | 2 388 | | 2 388 |
| Przesunięcia (zmniejszenia / zwiększenia) | (8 040) | (8 046) | - | (2 553) | 18 639 | | - | | - |
| w tym: umorzenie akcji własnych | (8 040) | (10 599) | | | 18 639 | | - | | - |
| w tym: podzielony zysk za 2011 rok na kapitał zapasowy | | 2 553 | | (2 553) | | | - | | - |
| Całkowite dochody ujęte w okresie | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Stan na dzień 31.12.2012 roku | 36 360 | 10 233 | - | - | - | 2 388 | 48 981 | - | 48 981 |





SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2013

| | | Sprawozdanie z przepływów pieniężnych | | 2013 narastająco od 01.01.2013 do 31.12.2013 | 2012 narastająco od 01.01.2012 do 31.12.2012 |
|-------------|-----|---|----------------|---|---|
| A. | | Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | |
| I. | | Zysk (strata) brutto | 4 876 | 3 420 | |
| II. | | Korekty razem | 576 | (6 151) | |
| | 1. | Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | | | |
| | 2. | Amortyzacja | 553 | 1 765 | |
| | 3. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | (5) | | |
| | 4. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 33 | 292 | |
| | 5. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | (178) | (4 173) | |
| | 6. | Zmiana stanu rezerw | (183) | 956 | |
| | 7. | Zmiana stanu zapasów | (167) | 369 | |
| | 8. | Zmiana stanu należności i kaucji zatrzymanych | 12 102 | (18 607) | |
| | 9. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | (9 687) | 8 752 | |
| | 10. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów | 1 303 | 4 495 | |
| | 11. | Utrata wartości aktywów finansowych | | | |
| | 12. | Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony | (3 272) | | |
| | 13. | Inne korekty z działalności operacyjnej | 77 | | |
| III. | | Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | 5 452 | (2 731) | |
| B. | | Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | |
| I. | | Wpływy | 11 184 | 8 752 | |
| | 1. | Odsetki otrzymane | | | |
| | 2. | Dywidendy otrzymane od podmiotów przeznaczonych do sprzedaży | | | |
| | 3. | Dywidendy otrzymane od podmiotów zależnych | | | |
| | 4. | Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych (udziały) | 10 001 | | |
| | 5. | Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży | | | |
| | 6. | Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | 1 183 | 8 752 | |
| | 7. | Splata pożyczek krótkoterminowych podmiotom powiązanym | | | |
| II. | | Wydatki | 30 | 8 642 | |
| | 1. | Nabycie aktywów finansowych | | 8 497 | |
| | 2. | Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 30 | 145 | |
| | 3. | Nabycie wartości niematerialnych | | | |
| | 4. | Inwestycje w nieruchomości | | | |
| | 5. | Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym | | | |
| | 6. | Inne wydatki | | | |
| III. | | Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 11 154 | 110 | |
| C. | | Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | |
| I. | | Wpływy | - | - | |
| | 1. | Wpływy z emisji akcji zwykłych | | | |
| | 2. | Wpływ z emisji obligacji zamiennych na akcje | | | |
| | 3. | Otrzymane kredyty i pożyczki (kredyt w rachunku bieżącym) | | | |
| | 4. | Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym | | | |
| II. | | Wydatki | 2 201 | 11 442 | |
| | 1. | Odsetki | 20 | 292 | |
| | 2. | Splata kredytów i pożyczek | | 10 725 | |
| | 3. | Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | | 425 | |
| | 4. | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 2 181 | | |
| | 5. | Nabycie akcji własnych | | | |
| III. | | Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | (2 201) | (11 442) | |
| D. | | Przeplwy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | 14 405 | (14 063) | |
| E. | | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | 14 410 | (14 063) | |
| | | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 5 | | |
| F. | | Środki pieniężne na początek roku obrotowego | 25 881 | 39 944 | |
| G. | | Środki pieniężne na koniec roku obrotowego (F+/-E) | 40 291 | 25 881 | |
| | | - o ograniczonej możliwości dysponowania | 800 | 800 | |

* Spółka nie wyodrębniła w 2012 r. odrębnie przepływów pieniężnych dotyczących działalności zaniechanej, gdyż prowadzi wspólną „bazę kontrahentów” i nie jest możliwe sporządzenie takiego odrębnego sprawozdania.





DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota 1 Informacje ogólne

Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. (dawniej: „Energopol – Południe” S.A.) w Sosnowcu jest Spółką Akcyjną działającą od 1 kwietnia 1993 roku, zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy, pod numerem KRS 0000143061.

W 1998 roku Spółka została dopuszczona do obrotu giełdowego na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie, a debiut giełdowy przypadł na 6 listopada 1998 roku.

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 36.360.000 PLN (opłacony w całości) i dzieli się na 9.090.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 4 PLN każda.

W dniu 18 marca 2013 roku Spółka otrzymała Postanowienie Sądu Rejonowego Katowice – Wschód w Katowicach o rejestracji zmian Statutu Spółki oraz zmiany firmy Spółki. Na mocy postanowienia zarejestrowana została zmiana treści § 1 Statutu Spółki dokonana przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie „Energopol – Południe” S.A. w dniu 1 lutego 2013 roku (po przerwie ogłoszonej w dniu 7 stycznia 2013 roku). Zgodnie z treścią postanowienia firma Spółki brzmi: Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. (Spółka może używać skrótu firmy CNT S.A.).

W dniu 3 kwietnia 2013 Spółka otrzymała Postanowienie Sądu Rejonowego Katowice – Wschód w Katowicach o rejestracji zmiany adresu siedziby Spółki. Nowy adres siedziby Spółki: (41-200) Sosnowiec, ul. Partyzantów 11.

Przedmiotem działalności Spółki jest prowadzenie wszelkiej działalności budowlanej produkcyjnej, usługowej i handlowej, a w szczególności:

- roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych,
- roboty związane z budową obiektów inżynierii wodnej,
- produkcja budowlano-montażowa w zakresie robót ziemno-inżynierskich, wodociągowych i kanalizacyjnych, makroniwelacji terenu, robót żelbetowych oraz budowa i remonty dróg.

Działalność produkcyjna w 2013 realizowana była przez Wydział Budowlany. Spółka nie posiada oddziałów.

W 2012 roku, z uwagi na nierentowną działalność Wydziału Sprzętu i ponoszone istotne straty w tym segmencie działalności, sprzedano większość maszyn oraz rozwiązano umowy o pracę ze wszystkimi pracownikami tego wydziału, w tym za odrębnym porozumieniem - z pracownikami podlegającymi ustawowej ochronie. Nie przywiduje się w najbliższym czasie reaktywowania tej działalności operacyjnej, dlatego też jest ona prezentowana w okresie porównywalnym tj. w 2012 roku, jako działalność zaniechana.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

Nota 2 Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Osoby wchodzące w skład Zarządu CNT S.A. w okresie od 1 stycznia 2013 roku do 18 lutego 2013 roku:

| | | |
|---------------------|---|--------------------|
| Jacek Taźbirek | – | Prezes Zarządu |
| Piotr Jakub Kwiatek | – | Wiceprezes Zarządu |
| Ryszard Nawrat | – | Wiceprezes Zarządu |

Z dniem 18 lutego 2013 roku Pan Ryszard Nawrat złożył rezygnację z funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki – Raport bieżący nr 10/2013 z dnia 19 lutego 2013 roku.

Osoby wchodzące w skład Zarządu CNT S.A. w okresie od 18 lutego 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku:

| | | |
|---------------------|---|--------------------|
| Jacek Taźbirek | – | Prezes Zarządu |
| Piotr Jakub Kwiatek | – | Wiceprezes Zarządu |

Do dnia publikacji sprawozdania skład osobowy Zarządu nie uległ zmianie.

Osoby wchodzące w skład Rady Nadzorczej CNT S.A. w okresie od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 23 kwietnia 2013 roku:

- Lucjan Noras – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Waldemar Dąbrowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Katarzyna Ziółek – Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Marzena Nowakowska - Kisiel – Członek Rady Nadzorczej,
- Piotr Góralewski – Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 15 kwietnia 2013 roku Spółka powzięła informację o złożeniu przez Panią Katarzynę Ziółek rezygnacji z funkcji członka Rady Nadzorczej z dniem 23 kwietnia 2013 roku - Raport bieżący nr 23/2013 z dnia 15 kwietnia 2013 roku.

W dniu 22 maja 2013 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie CNT S.A. powołało do składu Rady Nadzorczej Panią Katarzynę Kosińską.

Osoby wchodzące w skład Rady Nadzorczej CNT S.A. w okresie od dnia 22 maja 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku:

- Lucjan Noras – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Waldemar Dąbrowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Katarzyna Kosińska – Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Piotr Góralewski – Członek Rady Nadzorczej,
- Marzena Nowakowska-Kisiel – Członek Rady Nadzorczej.

Do dnia publikacji sprawozdania skład osobowy Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

Nota 3 Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 04 kwietnia 2014 roku. Właściciele Spółki, Zarząd i żadne inne osoby nie mają prawa do wprowadzania zmian w sprawozdaniu finansowym po jego publikacji.

Nota 4 Zasady sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za 2013 rok zostało sporządzone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2014 r. Nr 0 poz. 133 z późn. zm.) oraz zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSR/MSSF) oraz związanymi z nimi Interpretacjami ogłoszonymi w formie Rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Sprawozdanie za 2013 rok sporządzone zostało w sposób zapewniający porównywalność danych przedstawionych w raporcie dla analogicznych okresów roku poprzedniego (tj. za 2012 rok: za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012) z zastosowaniem tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych.

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez okres nie krótszy niż rok od dnia bilansowego. Ustalając zdolność do kontynuowania działalności Zarząd zgodnie ze swoją najlepszą wiedzą uwzględnił informacje dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania.

4.1 Oświadczenie o zgodności z MSR / MSSF

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

4.2 Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą. Dane w sprawozdaniach finansowych zostały wykazane w tysiącach złotych.





Nota 5 Status wejścia w życie i zatwierdzenia standardów w UE

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

- MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, zatwierdzony w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”, zatwierdzony w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”, zatwierdzony w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- MSR 27 (znowelizowany w roku 2011) „Jednostkowe sprawozdania finansowe”, zatwierdzony w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- MSR 28 (znowelizowany w roku 2011) „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”, zatwierdzony w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” oraz MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” – objaśnienia na temat przepisów przejściowych, zatwierdzone w UE w dniu 4 kwietnia 2013 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” oraz MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” – jednostki inwestycyjne, zatwierdzone w UE w dniu 20 listopada 2013 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja – kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych”, zatwierdzone w UE w dniu 13 grudnia 2012 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 36 „Ujawniania dotyczące wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych”, zatwierdzone w UE w dniu 19 grudnia 2013 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 39 „Odnowienie instrumentów pochodnych i kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń” – zatwierdzone w UE w dniu 19 grudnia 2013 roku, (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie).

Zarząd Spółki postanowił nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych standardów oraz zmian do standardów. Według szacunków Spółki w/w standardy oraz zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze nie zatwierdzone przez UE:

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów oraz interpretacji, które według stanu na dzień 4 kwietnia 2014 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” Klasyfikacja i Wycena z późniejszymi zmianami (nie została określona jeszcze data obowiązującego wejścia w życie),
- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2016 lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Programy określonych świadczeń: składki pracownicze (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2010-2012)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 2, MSSF 3, MSSF 8, MSSF 13, MSR 16, MSR 24 oraz MSR 38) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 lub po tej dacie),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2011-2013)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 3, MSSF 13 oraz MSR 40) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 lub po tej dacie),
- Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty publiczne” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie).

Według szacunków Spółki w/w standardy, zmiany do standardów oraz interpretacje nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

Nota 6 Nowe standardy i interpretacje

Następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej obowiązują od 1 stycznia 2013 roku:

- MSSF 13 *Ustalanie wartości godziwej*
- Zmiany do MSR 19 *Świadczenia pracownicze*
- Zmiany w MSR 1 *Prezentacja pozycji Pozostałych całkowitych dochodów*
- Zmiany w MSSF 7 *Ujawnienia – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych*
- Interpretacja KIMSF 20 *Koszty usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych*
- Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (*Annual Improvements 2009-2011*)
- Zmiany w MSSF 1





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

Ich zastosowanie nie miało istotnego wpływu na wyniki działalności i sytuację finansową Spółki, a skutkowało jedynie zmianami stosowanych zasad rachunkowości lub ewentualnie rozszerzeniem zakresu niezbędnych ujawnień czy też zmianą używanej terminologii.

Główne konsekwencje zastosowania nowych regulacji:

- *MSSF 13 Ustalanie wartości godziwej*

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i w założeniu ma ułatwić stosowanie wyceny w wartości godziwej poprzez zmniejszenie złożoności rozwiązań i zwiększenie konsekwencji w stosowaniu zasad wyceny wartości godziwej. W standardzie wyraźnie określono cel takiej wyceny i sprecyzowano definicję wartości godziwej.

Zastosowanie nowego standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- *Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze*

Zmiany w MSR 19 zostały opublikowane w dniu 16 czerwca 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2013 roku lub później. Zmiany eliminują możliwość opóźnienia w rozpoznaniu zysków i strat znaną jako „metoda korytarzowa”. Ponadto poprawiają prezentację wynikających z planów świadczeń pracowniczych zmian w bilansie oraz niezbędnych szacunków prezentowanych w innych dochodach całkowitych, jak również rozszerzają zakres wymaganych ujawnień z tym związanych.

Zastosowanie nowego standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Spółka nie dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku, dotyczącej prezentowania strat aktuarialnych w związku ze zmienionym MSR 19, w innych całkowitych dochodach z uwagi na małą istotność.

- *Zmiany w MSR 1 Prezentacja pozycji Pozostałych całkowitych dochodów*

Zmiany w MSR 1 zostały opublikowane w dniu 16 czerwca 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 lipca 2012 roku lub później. Zmiany dotyczą grupowania pozycji pozostałych całkowitych dochodów mogących zostać przeniesionych do rachunku zysków i strat. Zmiany potwierdzają ponadto możliwość prezentacji pozycji pozostałych całkowitych dochodów i pozycji rachunku zysków i strat jako jedno bądź dwa oddzielne sprawozdania.

Zastosowanie nowego standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- *Zmiany w MSSF 7 Ujawnienia – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych*

Zmiany w MSSF 7 zostały opublikowane w dniu 16 grudnia 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później. Nie zmieniając generalnych zasad odnośnie kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych, rozszerzono zakres ujawnień odnośnie kompensowanych ze sobą kwot. Wprowadzono również wymóg szerszych (bardziej przejrzystych) ujawnień związanych z zarządzaniem ryzykiem kredytowym z wykorzystaniem zabezpieczeń (zastawów) otrzymanych lub przekazanych.

Zastosowanie nowego standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

- Interpretacja KIMSF 20 *Koszty usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych*

Interpretacja KIMSF 20 została wydana w dniu 19 października 2011 roku i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2013 roku lub później. Interpretacja zawiera wytyczne odnośnie ujmowania kosztów usunięcia zewnętrznych warstw gruntu w celu uzyskania dostępu do wydobywanych surowców w kopalniach odkrywkowych.

Zastosowanie nowego standardu nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (*Annual Improvements 2009-2011*)

W dniu 17 maja 2012 roku zostały opublikowane kolejne zmiany do siedmiu standardów wynikające z projektu proponowanych zmian do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej opublikowanego w czerwcu 2011 roku. Mają one zastosowanie przeważnie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później (w zależności od standardu).

Spółka stosuje zmienione standardy w zakresie dokonanych zmian od 1 stycznia 2013 roku, chyba że przewidziano inny okres ich wejścia w życie.

Zastosowanie zmienionych standardów nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- Zmiany w MSSF 1

Zmiany w MSSF 1 zostały opublikowane w dniu 13 marca 2012 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później. Celem zmian jest umożliwienie zwolnienia jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy z pełnego retrospektywnego zastosowania wszystkich MSSF w przypadku, gdy jednostki takie korzystają z pożyczek rządowych oprocentowanych poniżej stóp rynkowych.

Zastosowanie nowego standardu nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Ponadto, Spółka w niniejszym sprawozdaniu finansowym po raz pierwszy zastosowała następujące standardy lub ich zmiany, kierując się datami wejścia w życia ustalonymi przez Komisję Europejską, a które różniły się od tych ustalonych przez Radę Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

- Zmiany w MSSF 1 *Znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat*

Zmiany w MSSF 1 zostały opublikowane w dniu 20 grudnia 2010 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później. Zmiany dotyczą odniesienia do stałej daty „1 stycznia 2004” jako daty zastosowania MSSF po raz pierwszy i zmieniają ją na „dzień zastosowania MSSF po raz pierwszy” w celu wyeliminowania konieczności przekształcania transakcji, które miały miejsce przed dniem przejścia jednostki na stosowanie MSSF. Ponadto, do standardu zostają dodane wskazówki odnośnie ponownego zastosowania MSSF w okresach, które następują po okresach znaczącej hiperinflacji, uniemożliwiającej pełną zgodność z MSSF.

Zmiany MSSF 1 nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- Zmiana do MSR 12 *Podatek odroczony: Odzyskiwalność aktywów stanowiących podstawę jego ustalenia*

Zmiana do MSR 12 została opublikowana w dniu 20 grudnia 2010 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub później. Zmiana doprecyzowuje m.in. sposób





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

wyceny aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego w przypadku nieruchomości inwestycyjnych wycenianych zgodnie z modelem wartości godziwej określonym w MSR 40 *Nieruchomości inwestycyjne*. Wejście w życie zmienionego standardu spowoduje też wycofanie interpretacji SKI – 21 *Podatek dochodowy – odzyskiwalność przeszacowanych aktywów niepodlegających amortyzacji*.

Zmieniony MSR 12 nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Przyjęcie powyższych Standardów nie spowoduje znaczących zmian w polityce rachunkowości Spółki.

Nota 7 Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania jakichkolwiek standardów, zmian do standardów i interpretacji.

Nota 8 Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zastosowanie MSSF po raz pierwszy

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości wydała Międzynarodowy Standard Sprawozdawczości Finansowej nr 1 („MSSF 1”) „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, który obowiązuje przy sporządzaniu sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się w dniu 1 stycznia 2004 roku lub później. MSSF 1 dotyczy jednostek, które przygotowują po raz pierwszy sprawozdanie finansowe według MSSF. MSSF 1 wymaga, aby pierwsze sprawozdanie finansowe według MSSF było pierwszym rocznym sprawozdaniem finansowym, w którym jednostka stosuje wszystkie standardy MSSF, wraz ze stwierdzeniem pełnej zgodności z wszystkimi standardami MSSF.

Niniejsze sprawozdanie finansowe stanowi trzecie pełne roczne sprawozdanie finansowe, sporządzone według MSSF. Datą przejścia na stosowanie standardów MSSF jest 01.01.2009 rok. Ostatnim sprawozdaniem finansowym, sporządzonym zgodnie z polskimi standardami rachunkowości, zdefiniowanymi w Ustawie o rachunkowości, było sprawozdanie finansowe sporządzone za rok 2009 zakończony 31 grudnia 2009 roku.

Emitent prowadzi księgi rachunkowe wg MSR/MSSF od 01.01.2010 roku, zgodnie z Uchwałą podjętą przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 28 grudnia 2009 roku (raport bieżący nr 84/2009).

Nota 9 Korekta błędu

W sprawozdaniu finansowym za 2013 rok i porównywalnych danych za 2012 rok nie dokonywano żadnych korekt wynikających z zastrzeżenia w opinii podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego, gdyż opinia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego nie zawierała zastrzeżeń.





Nota 10 Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

10.1 Profesjonalny osąd

Stosując zasady rachunkowości obowiązujące w Spółce, Zarząd jednostki zobowiązany jest do dokonywania osądów i założeń dotyczących kwot wyceny poszczególnych składników aktywów i zobowiązań. Osądy i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

W przypadku, gdy dana transakcja nie jest uregulowana w żadnym standardzie bądź interpretacji, Zarząd, kierując się subiektywną oceną, określa i stosuje polityki rachunkowości, które zapewnią, iż sprawozdanie finansowe będzie zawierać właściwe i wiarygodne informacje oraz będzie:

- prawidłowo, jasno i rzetelnie przedstawiać sytuację majątkową i finansową Spółki, wyniki jej działalności i przepływy pieniężne,
- odzwierciedlać treść ekonomiczną transakcji,
- obiektywne,
- sporządzone zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny,
- kompletne we wszystkich istotnych aspektach.

W 2013 roku nie wystąpiły w Spółce sytuacje wymagające wyceny pozycji bilansowych czy wynikowych wg osądu.

10.2 Niepewność szacunków

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonania szacunków, jako że wiele informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym nie może zostać wycenione w sposób precyzyjny. Zarząd weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia z przeszłości. Dlatego też szacunki dokonane na 31 grudnia 2013 roku mogą zostać w przyszłości zmienione. Główne szacunki dotyczą utworzonych rezerw na podwykonawstwo, na przewidywane straty w kontraktach, rezerw aktuarialnych, wyceny kontraktów budowlanych, odpisów aktualizujących wartość aktywów oraz przyjętych stawek amortyzacyjnych.

Rezerwy długoterminowe (dotyczą rezerw aktuarialnych) zmniejszyły się i wyniosły na koniec 2013 roku 65 tys. PLN (w porównaniu do końca ubiegłego roku - realny spadek o 62%). Rezerwy krótkoterminowe (dotyczą rezerw na kontakty oraz rezerw aktuarialnych) wyniosły na koniec 2013 roku 966 tys. PLN (w porównaniu do końca ubiegłego roku - realny spadek o 7%). Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (biernych) na 2013 roku, zwiększył się o kwotę 704 tys. PLN w porównaniu do końca 2012 roku i wyniósł 6 264 tys. PLN. Główną pozycję stanowi tu wartość wykonanych, a niezafakturowanych na rzecz jednostki usług (podwykonawstwo).

Przychody z wykonania niezakończonych usług budowlanej ustala się proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi. Stopień zaawansowania usługi budowlanej mierzy się:

- udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi posługując się ustalonymi dla każdej budowy budżetami.

Jeżeli stopień zaawansowania niezakończonych usług nie może być na dzień bilansowy ustalony w sposób wiarygodny, to przychód ustala się w wysokości poniesionych w danym okresie kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie w przyszłości przez Zamawiającego jest prawdopodobne.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

Należności z tytułu niezakończonych umów o usługę budowlaną na dzień 31.12.2013 roku zmniejszyły się nieznacznie w porównaniu do końca 2012 roku i wyniosły 15 029 tys. PLN (realny spadek o 5%). Pozycja ta spowodowana jest głównie tym, iż część kontraktów wygenerowała znaczne koszty dotyczące przychodów uzyskanych w 2013 roku, natomiast zafakturowanie tych usług, zgodnie z zawartymi umowami nastąpi w późniejszym okresie. Natomiast zobowiązania z tytułu niezakończonych umów o usługę budowlaną na dzień 31.12.2013 roku wyniosły 1 372 tys. PLN i uległy zwiększeniu w stosunku do końca 2012 roku (realny wzrost o 52%).

W 2013 roku Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W 2013 roku Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość rzeczowych aktywów trwałych - przeznaczonych do sprzedaży na kwotę 253 tys. PLN. Spółka przystąpiła do egzekucji swoich praw wobec niewiarygodnych kooperantów. Konsekwencją tego było oddanie szeregu spraw do sądu i konieczność utworzenia odpisów. Na należności został dokonany odpis w wysokości 1 553 tys. PLN. W 2013 roku Spółka rozwiązała odpisy aktualizujące wartość należności na kwotę 170 tys. PLN (windykacja należności objętych wcześniej odpisem aktualizującym).

Spółka ujęła również ujemną wycenę aktywów finansowych w wartości godziwej w kwocie 9 tys. PLN

Nota 11 Zastosowane zasady rachunkowości

Aktywa i pasywa wycenia się w okresach kwartalnych na dzień sporządzenia sprawozdania (Raportu) w sposób następujący:

Wartości niematerialne są wyceniane według modelu kosztu (cena nabycia lub koszt wytworzenia) pomniejszonego o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia lub koszt wytworzenia jest kwotą zapłaconych środków pieniężnych lub ich ekwiwalentów lub wartością godziwą innych dóbr przekazanych z tytułu nabycia składnika aktywów w momencie jego nabycia lub wytworzenia lub tam, gdzie ma to zastosowanie, jest wartością przypisaną do danego składnika aktywów w momencie początkowego ujęcia wynikającego z wymogów innych MSSF.

Wartości niematerialne są amortyzowane metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik został wprowadzony do użytkowania, do końca miesiąca, w którym:

- następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową (lub oszacowaną wartością końcową) lub,
- postawiono wartość niematerialną w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono jej niedobór.

Stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych używanych odpowiadają przewidywanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, w tym:

| | |
|--------------------|------------|
| Oprogramowanie | 2 – 10 lat |
| Patenty i licencje | 5 – 10 lat |
| Inne | 5 lat, |

z zastrzeżeniem sytuacji, w której faktyczny okres użytkowania istotnie odbiega od podanych powyżej okresów.

Okres i metoda amortyzacji wartości niematerialnych, których wartość początkowa przewyższa 100 tys. zł są weryfikowane co najmniej na koniec każdego roku obrotowego pod względem przewidywanej ekonomicznej użyteczności.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

Rzeczowym majątkiem trwałym są aktywa materialne, które Spółka utrzymuje celem wykorzystania ich w procesie produkcyjnym lub przy realizacji dostaw towarów i usług, wynajęcia innym podmiotom lub dla potrzeb administracji oraz którym towarzyszy oczekiwanie, że będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden okres. Rzeczowy majątek trwały jest wykazywany w aktywach jeżeli istnieje prawdopodobieństwo uzyskania w przyszłości korzyści ekonomicznych powiązanych z tą pozycją majątku oraz wartość może zostać obliczona w sposób wiarygodny.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują również nabyte od Skarbu Państwa w dniu 5 grudnia 1990 roku prawo wieczystego użytkowania gruntu, które zostało wycenione według wartości godziwej.

Nakłady inwestycyjne przeznaczone do klasyfikacji jako środki trwałe są ewidencjonowane w momencie nabycia w pozycji „Środki trwałe w budowie”. W momencie oddania ich do użytkowania jako gotowe składniki są przeksięgowywane na właściwe konto środków trwałych (przypisywane do właściwej grupy rodzajowej środków trwałych w systemie księgowym).

Na dzień przejścia na MSR/MSSF Spółka dokonała wyceny środków trwałych wg następujących zasad:

- grunty, budynki i budowle (grupa: 0,1,2) oraz środki trwałe grupy 5 i 7 wykazywane są w bilansie otwarcia w wartości przeszacowanej równej kwocie uzyskanej z wyceny składnika aktywów do jego wartości godziwej, dokonanej przez rzeczoznawcę w oparciu o założenia rynkowe (na dzień dokonania tej wyceny).

Zwiększenie lub zmniejszenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, budynków i budowli oraz środków trwałych grupy 5 i 7 ujmowane jest jednorazowo na dzień przejścia na MSR/MSSF w pozycji: „zyski zatrzymane” (tj. zysk / strata z lat ubiegłych).

- pozostałe środki trwałe tj. grupa 3, 4, 6, 8, biorąc pod uwagę zasadę istotności, nie podlegają wycenie wg wartości godziwej na dzień przejścia na MSR/MSSF i są prezentowane w bilansie otwarcia według modelu kosztu pomniejszone o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Tak ustalone wartości traktowane są jako koszt zakładany zgodnie z MSSF 1.

Na dzień przejścia na MSR/MSSF Spółka dokonała analizy okresów amortyzacji środków trwałych wg realnego okresu użytkowania tj. oczekiwanego czasu przez jaki dany składnik aktywów będzie dostępny do użytkowania przez przedsiębiorstwo oraz uwzględniając oczekiwane zużycie fizyczne, utratę przydatności z przyczyn technologicznych, rynkowych lub prawnych. Spółka dokonuje analizy i korekty okresów użytkowania środków trwałych, corocznie.

Po początkowym ujęciu pozycji rzeczowych aktywów trwałych jako składnika aktywów Spółka wybiera docelowo jako model wyceny środków trwałych model kosztu historycznego tj. prezentuje w bilansie środki trwałe pomniejszone o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Środki trwałe są amortyzowane liniowo począwszy od następnego miesiąca, w którym środek trwały jest dostępny do użytkowania, do końca miesiąca, w którym:

- następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową (lub określoną z góry wartością końcową w momencie wycofania z użytkowania) lub,
- postawiono środek trwały w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono jego niedobór.

Przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych uwzględnia się:

- tempo postępu techniczno-ekonomicznego,
- wydajność środka trwałego,





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

- prawne lub inne ograniczenia czasu używania środka trwałego,
- przewidywaną przy likwidacji wartość sprzedaży,
- stawki wynikające z opracowań branżowych,
- inne zasady ogólne przyjęte w Spółce.

Środki trwałe są amortyzowane liniowo począwszy od następnego miesiąca w którym nastąpiło przekazanie środka do użytkowania, w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

| | |
|--------------------------------------|-------------|
| Prawo wieczystego użytkowania gruntu | 99 lat |
| Budynki i budowle | 30 - 45 lat |
| Maszyny i urządzenia | 5 - 20 lat |
| (w tym sprzęt komputerowy) | 3 - 10 lat |
| Środki transportu | 2 - 10 lat |
| Pozostałe środki trwałe | 3 - 10 lat |

Każda część składowa środka trwałego, której wartość jest znacząca w relacji do całkowitej wartości środka trwałego i której okres użytkowania jest różny od okresu użytkowania w stosunku do podstawowego środka trwałego, powinna być amortyzowana oddzielnie.

Prawo wieczystego użytkowania gruntu, otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa ewidencjonuje się w pozycji grunty oraz zyski zatrzymane.

Grunty własne i prawo wieczystego użytkowania gruntów nie podlegają umorzeniu.

W przypadku zmiany technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego, dokonuje się odpisu aktualizującego jego wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych z tytułu aktualizacji niefinansowych aktywów trwałych.

W przypadku ustania przyczyny powodującej utratę wartości środka trwałego, rozwiązanie (odwrócenie) odpisu aktualizującego utworzonego w tym samym roku obrotowym prezentowana jest jako zmniejszenie kosztów z tytułu aktualizacji wartości niefinansowych aktywów trwałych, natomiast rozwiązanie (odwrócenie) odpisu utworzonego w latach poprzednich jako zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych.

Za przeprowadzenie testów na utratę wartości środków trwałych odpowiedzialne są „służby techniczne” Spółki, które są zobowiązane informować „służby księgowe” o utracie wartości danego składnika majątku. Testy na trwałą utratę wartości dokonywane są na koniec każdego roku obrotowego. Weryfikowane na koniec każdego roku są również przesłanki na poziomie ośrodków generujących przepływy.

Instrumenty finansowe:

Do instrumentów finansowych zalicza się w szczególności:

- aktywa finansowe lub zobowiązania finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy - obejmują aktywa i zobowiązania finansowe nabyte głównie w celu wygenerowania zysku ze zmiany ceny lub marży, aktywa i zobowiązania finansowe zaklasyfikowane do tej grupy oraz instrumenty pochodne (nie wykorzystywane jako zabezpieczające),





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

- pożyczki i należności własne – nie stanowiące instrumentów pochodnych, aktywa finansowe o stałych lub możliwych do określenia płatnościach, nie notowane na aktywnym rynku; wyceniane są wg zamortyzowanego kosztu przy użyciu efektywnej stopy procentowej,
- inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności – są to aktywa finansowe, nie pochodne ze stałymi lub możliwymi do określenia płatnościami oraz stałym terminem zapadalności, co do których Spółka ma zamiar i możliwość utrzymania ich do terminu zapadalności; wyceniane są wg zamortyzowanego kosztu przy użyciu efektywnej stopy procentowej,
- aktywa dostępne do sprzedaży - wyceniane są według wartości godziwej, a skutki zmian ujmują się w kapitale własnym (dla udziałów nienotowanych, Spółka korzysta z wyceny: cena nabycia minus odpis aktualizujący).

Zapasy – wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące dokonywane są w sytuacji trwałej utraty ich wartości użytkowej (np. zniszczenie, zepsucie, uszkodzenie, nieprzydatność, kradzież) w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Rozchód zapasów wycenia się wg metody FIFO.

Należności – podlegają aktualizacji po uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. Aktualizacja dotyczy zarówno należności przeterminowanych jak i nieprzeterminowanych. Zaniechanie odpisu mogą jedynie uzasadniać dodatkowe przesłanki stanowiące niewątpliwy dowód prawdopodobnej zapłaty należności przez dłużnika.

Różnice kursowe dotyczące należności wyrażonych w walutach obcych powstałe pomiędzy dniem ujęcia należności w księgach a dniem wyceny lub dniem zapłaty zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych, a dodatnie do przychodów finansowych.

Spółka wycenia należności długoterminowe z tytułu kaucji gwarancyjnych w zdyskontowanej wartości bieżącej przyszłych wpływów środków pieniężnych netto. Należności z tytułu kaucji zatrzymanych są prezentowane w osobnej pozycji bilansu: długoterminowe kaucje zatrzymane oraz krótkoterminowe kaucje zatrzymane.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne stanowią pieniądze (banknoty, monety) oraz jednostki pieniężne (rozrachunkowe) krajowe i zagraniczne, tak w gotówce jak i na rachunku bankowym lub w formie lokaty pieniężnej, czeki, weksle obce i inne instrumenty finansowe, jeżeli są one płatne w ciągu 3 miesięcy od daty ich wystawienia.

Należności z tytułu niezakończonych umów o usługę budowlaną - w tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych (niedofakturowanie), wycenianych metodą stopnia zaawansowania (omówiono w pozycji: przychody z wykonania niezakończonych usług budowlanej).

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa) dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitały własne ujmują się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami Statutu Spółki.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

Kapitał własny obejmuje:

- kapitał podstawowy
- akcje własne (wielkość ujemna)
- kapitał zapasowy
- kapitał z aktualizacji wyceny obejmujący zyski i straty aktuarialne
- nadwyżkę ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej
- zyski/straty zatrzymane
- zysk/strata netto.

Rezerwy - są to przyszłe zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Rezerwy tworzy się w sytuacji kiedy:

- na jednostce ciąży obecny obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany), wynikający z przeszłych zdarzeń,
- jest prawdopodobne, że wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne,
- można dokonać wiarygodnego szacunku rezerwy.

Do rezerw zalicza się głównie:

- rezerwę na podatek dochodowy od osób prawnych,
- rezerwy na świadczenia pracownicze po okresie zatrudnienia oraz pozostałe świadczenia pracownicze,
- pozostałe rezerwy (w tym na przewidywane straty na kontraktach budowlanych).

Jako pozostałe rezerwy nie są klasyfikowane:

- odpisy służące aktualizacji wartości aktywów – zmniejszają wartość odpowiedniego aktywa,
- rezerwy służące ujęciu przypadających na dany okres kosztów działalności operacyjnej; wykazywane w pozycji pasywów „krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe”,
- rezerwy służące ujęciu przypadających na dany okres niezafakturowanych kosztów usług podwykonawców; wykazywane w pozycji pasywów jako „krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe”.

Zobowiązania - wycenia się na dzień bilansowy wg zamortyzowanego kosztu z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

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

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe pomiędzy dniem ujęcia zobowiązania w księgach, a dniem wyceny lub dniem zapłaty zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych, a dodatnie do przychodów finansowych.

Spółka wycenia zobowiązania długoterminowe z tytułu kaucji gwarancyjnych w zdyskontowanej wartości bieżącej przyszłych wypływów środków pieniężnych netto. Zobowiązania z tytułu kaucji



Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

otrzymanych są prezentowane w osobnej pozycji bilansu: długoterminowe kaucje otrzymane oraz krótkoterminowe kaucje otrzymane.

Zobowiązania z tytułu niezakończonych umów o usługę budowlaną - w tej pozycji ujmowana jest dodatnia różnica przychodów zafakturowanych nad zarachowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych (przefakturowanie), wycenianych metodą stopnia zaawansowania (omówiono w pozycji: przychody z wykonania niezakończonych usług budowlanej).

Rozliczenia międzyokresowe bierne (pasywa) są zobowiązaniami przypadającymi do zapłaty za dobra lub usługi, które zostały otrzymane/wykonane, ale nie zostały zapłacone, zafakturowane lub formalnie uzgodnione z dostawcą, łącznie z kwotami należnymi pracownikom. Stopień niepewności jest na ogół znacznie mniejszy niż w przypadku rezerw.

Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się:

- wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania,
- koszty premii pracowniczych,
- inne przyszłe koszty dostawców robót i usług (w tym: rezerwy na podwykonawstwo*).

*Większość kontraktów budowlanych Spółka realizuje jako generalny wykonawca, korzystając w szerokim zakresie z usług podwykonawców. Wykonane prace podlegają zatwierdzeniu przez zlecającego poprzez podpisanie odpowiedniego protokołu oraz wystawienie faktury. Na każdy dzień bilansowy istnieje znaczna część wykonanych, ale niepotwierdzonych i niezafakturowanych prac przez podwykonawców, które Spółka ujmuje jako koszty kontraktu zgodnie z zasadą memoriałową. Wysokość kosztów podwykonawców z tytułu wykonanych, ale niezafakturowanych prac jest określana przez służby techniczne na podstawie fizycznego obmiaru wykonanych robót i mogłaby się różnić od wartości określonej w formalnym procesie odbioru robót budowlanych.

Rachunek zysków i strat - rachunek zysków i strat Spółka sporządza w wersji kalkulacyjnej.

Przychody - przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

Spółka wyłącza przychody z tytułu udziału we wspólnych przedsięwzięciach (konsorcjach), zgodnie z MSR 31. Wspólne przedsięwzięcie jest to relacja umowna, na mocy której Spółka i inne strony podejmują działalność gospodarczą podlegającą wspólnej kontroli, a więc taką, w toku której strategiczne decyzje finansowe, operacyjne i polityczne wymagają jednogłośniego poparcia wszystkich stron sprawujących wspólnie kontrolę.

Przychody z wykonania niezakończonych usług budowlanej ustala się proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi. Stopień zaawansowania usługi budowlanej mierzy się:

- udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi posługując się ustalonymi dla każdej budowy budżetami.
- Jeżeli stopień zaawansowania niezakończonych usług nie może być na dzień bilansowy ustalony w sposób wiarygodny, to przychód ustala się w wysokości poniesionych w danym okresie kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie w przyszłości przez Zamawiającego jest prawdopodobne.

Zasady te stosuje się do wszystkich niezakończonych umów, bez względu na ich wartość





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

Koszty - Spółka ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Spółka wyłącza koszty z tytułu udziału we wspólnych przedsięwzięciach (konsorcjach).

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn itp.
- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich kursowych nad ujemnymi, dodatniej wyceny i rozliczenia transakcji walutowych typu forward itp.
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, ujemnej wyceny i rozliczenia transakcji walutowych typu forward itp.

Opodatkowanie:

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- zmiana stanu aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Podatek dochodowy odroczony:

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

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 zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczone stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.





Nota 12 Przeliczenie pozycji wyrażonych w walutach obcych

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej:

| Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|---|------------|------------|
| EURO | 4,1472 | 4,0882 |

| Kurs średni, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|--|------------|------------|
| EURO | 4,2110 | 4,1736 |

NAJWYŻSZY ŚREDNI KURS NBP EUR/PLN (na koniec danego miesiąca):

| | | |
|--------------------------|-----------------|----------|
| w okresie sprawozdawczym | 28.06.2013 roku | - 4,3292 |
| w okresie porównywalnym | 31.05.2012 roku | - 4,3889 |

NAJNIŻSZY ŚREDNI KURS NBP EUR/PLN (na koniec danego miesiąca):

| | | |
|--------------------------|-----------------|----------|
| w okresie sprawozdawczym | 30.04.2013 roku | - 4,1429 |
| w okresie porównywalnym | 31.12.2012 roku | - 4,0882 |

Nota 13 Efekt zastosowania międzynarodowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości

W 2013 roku nie było zmian polityki rachunkowości oraz nie nastąpiły istotne efekty zmian zastosowania międzynarodowych standardów rachunkowości.





Nota 14 Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Segment operacyjny jest częścią składową jednostki:

- a) która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody i ponosić koszty (w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami składowymi tej samej jednostki),
- b) której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w jednostce oraz wykorzystujący te wyniki przy decydowaniu o alokacji zasobów do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentu, a także
- c) w przypadku której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

Zgodnie z wymogami MSSF 8, należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Spółki, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe.

Informacje na temat segmentów działalności Spółka prezentuje w podziale na segmenty branżowe.

W CNT S.A. obecnie dominuje 1 segment branżowy:

- segment A - działalność budowlano – montażowa.

Segmenty branżowe za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

| Rodzaj asortymentu | | A | B - działalność zaniechana | wylączenia | Ogółem |
|---|------------------------------------|--------------|----------------------------------|------------|--------------|
| Przychody ze sprzedaży | Sprzedaż na zewnątrz | 96 358 | | | 96 358 |
| | Sprzedaż między segmentami | | | | 0 |
| Koszty segmentu | Koszty sprzedaży zewnętrznej | 87 913 | | | 87 913 |
| | Koszty sprzedaży między segmentami | | | | 0 |
| Wynik segmentu | | 8 445 | 0 | | 8 445 |
| Nie przypisane do segmentów | | | | | |
| Koszty nieprzypisane (koszty ogólnego zarządu, sprzedaży) | | | | | 4 722 |
| Pozostałe przychody operacyjne | | | | | 2 345 |
| Pozostałe koszty operacyjne | | | | | 2 515 |
| Przychody finansowe | | | | | 1 365 |
| Koszty finansowe | | | | | 42 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | | | | | 4 876 |
| Podatek dochodowy | | | | | 1 097 |
| Zysk (strata) netto | | | | | 3 779 |





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

W 2012 roku Spółka zaprzestała działalności operacyjnej związanej z wynajmem sprzętu –segment B - działalność sprzętowa (Wydział Sprzętu i Transportu).

Segmety branżowe za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012

| Rodzaj asortymentu | | A | B działalność zaniechana | wyłączenia | Ogółem |
|---|------------------------------------|--------------|--------------------------------|------------|--------------|
| Przychody ze sprzedaży | Sprzedaż na zewnątrz | 124 239 | 1 919 | | 126 158 |
| | Sprzedaż między segmentami | | 551 | | 551 |
| Koszty segmentu | Koszty sprzedaży zewnętrznej | 116 186 | 5 327 | | 121 513 |
| | Koszty sprzedaży między segmentami | 551 | | | 551 |
| Wynik segmentu | | 7 502 | -2 857 | | 4 645 |
| Nie przypisane do segmentów | | | | | |
| Koszty nieprzypisane (koszty ogólnego zarządu, sprzedaży) | | | | | 5 386 |
| Pozostałe przychody operacyjne | | | | | 8 106 |
| Pozostałe koszty operacyjne | | | | | 5 411 |
| Przychody finansowe | | | | | 1 828 |
| Koszty finansowe | | | | | 362 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | | | | | 3 420 |
| Podatek dochodowy | | | | | 1 032 |
| Zysk (strata) netto | | | | | 2 388 |

Spółka nie alokowała w 2012 roku aktywów i zobowiązań z podziałem na segmenty działalności.

W 2012 roku Spółka zaprzestała działalności operacyjnej związanej z wynajmem sprzętu – segment B, z uwagi na nierentowną działalność Wydziału Sprzętu i ponoszone istotne straty na tym segmencie działalności - sprzedano większość maszyn oraz rozwiązano umowy o pracę ze wszystkimi pracownikami tego wydziału - w tym za odrębnym porozumieniem - z pracownikami podlegającymi ustawowej ochronie. Nie przywiduje się w najbliższym czasie reaktywowania tej działalności operacyjnej, dlatego też jest ona prezentowana jako działalność zaniechana.





Nota 15 Przychody i koszty

15.1 Przychody ze sprzedaży

Poniżej przedstawiono analizę przychodów. Wszystkie przychody ze sprzedaży dotyczą działalności kontynuowanej.

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI) | 2 012 | 2 013 |
|---|----------------|---------------|
| a) przychody ze sprzedaży robót budowlano-montażowych, w tym: | 123 808 | 96 309 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| b) przychody z usług sprzętowo - transportowych, w tym: | 2 470 | - |
| - od jednostek powiązanych | | |
| c) różnice kursowe | | |
| d) dyskonto | (120) | 49 |
| Korekta dot. dział. zaniechanej - Wydział Sprzętu | (2 470) | - |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem | 123 688 | 96 358 |
| - od jednostek powiązanych | - | - |

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA) | 2 012 | 2 013 |
|--|----------------|---------------|
| 1. kraj, w tym: | 117 877 | 89 397 |
| - od jednostek powiązanych | | - |
| 2. eksport, w tym: | - | - |
| - od jednostek powiązanych | - | - |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem | 117 877 | 89 397 |
| - od jednostek powiązanych | - | - |

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI) | 2 012 | 2 013 |
|--|--------------|--------------|
| a) przychody ze sprzedaży materiałów, w tym: | 5 811 | 6 961 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| b) przychody ze sprzedaży towarów, w tym: | - | - |
| - od jednostek powiązanych | - | - |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem | 5 811 | 6 961 |

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA) | 2 012 | 2 013 |
|---|--------------|--------------|
| 1. kraj, w tym: | 5 811 | 6 961 |
| - od jednostek powiązanych | - | - |
| 2. eksport, w tym: | - | - |
| - od jednostek powiązanych | - | - |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem | 5 811 | 6 961 |
| - od jednostek powiązanych | - | - |





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

15.2 Udziały we wspólnych przedsięwzięciach

Spółka wyłącza z przychodów i kosztów udział we wspólnych przedsięwzięciach, w rozumieniu MSR 31.

W 2013 roku korekta z tego tytułu wynosiła 23 092 tys. PLN.

| | 409 Płock | 414 Malczyce | 415 Dąbrowa G. |
|----------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------|
| I kwartał | | 64 | |
| II kwartał | 70 | 399 | 2 106 |
| III kwartał | | 2 411 | 3 062 |
| IV kwartał | | 9 231 | 5 749 |
| rok 2013 | 70 | 12 105 | 10 917 |
| do wyłączenia | 23 092 | | |

W 2012 roku korekta z tego tytułu wynosiła 7 917 tys. PLN.

| | 409 Płock | 414 Malczyce | 415 Dąbrowa G. |
|-----------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------|
| I kwartał | 289 | | |
| II kwartał | 1 421 | | 494 |
| III kwartał | 2 860 | 345 | |
| IV kwartał | 643 | 1 055 | 810 |
| rok 2012 | 5 213 | 1 400 | 1 304 |
| do wyłączenia: | 7 917 | | |

Spółka wyłącza przychody z tytułu udziału we wspólnych przedsięwzięciach (konsorcjach), zgodnie z MSR 31. Wspólne przedsięwzięcie jest to relacja umowna, na mocy której Spółka i inne strony podejmują działalność gospodarczą podlegającą wspólnej kontroli, a więc taką, w toku której strategiczne decyzje finansowe, operacyjne i polityczne wymagają jednogłośnego poparcia wszystkich stron sprawujących wspólnie kontrolę.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

15.3 Koszty według rodzaju, w tym koszty świadczeń pracowniczych

| KOSZTY WEDŁUG RODZAJU | 2 012 | 2 013 |
|---|----------------|----------------|
| a) amortyzacja | 1 765 | 553 |
| b) zużycie materiałów i energii | 3 974 | 5 643 |
| c) usługi obce | 99 319 | 71 155 |
| d) podatki i opłaty | 221 | 206 |
| e) wynagrodzenia | 8 063 | 5 901 |
| f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 1 521 | 1 064 |
| g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu): | 1 003 | 1 005 |
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych | 6 602 | 561 |
| Koszty według rodzaju, razem | 122 468 | 86 088 |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna) | (551) | (18) |
| Koszty sprzedaży (wielkość ujemna) | | |
| Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna) | (5 386) | (4 722) |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 116 531 | 81 348 |
| <i>korekta o koszty dotyczące działalności zaniechanej (Wydział Sprzętu),</i> | <i>(5 327)</i> | - |
| <i>korekta o wartość sprzedanych towarów i materiałów</i> | <i>4 982</i> | <i>6 565</i> |
| Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów (działalność kontynuowana) | 116 186 | 87 913 |

15.4 Pozostałe przychody operacyjne

Wszystkie pozostałe przychody operacyjne dotyczą działalności kontynuowanej.

| POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE | 2 012 | 2 013 |
|--|--------------|--------------|
| Zysk netto ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 3 135 | 36 |
| Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych | | 170 |
| Umorzone zobowiązania | 17 | 215 |
| Kary i odszkodowania | 4 708 | 1 643 |
| Inne | 246 | 281 |
| Przychody operacyjne, razem | 8 106 | 2 345 |

W pozostałych przychodach operacyjnych Spółka prezentuje przychody i zyski niezwiązane bezpośrednio z działalnością operacyjną. Do tej kategorii przychodów są zaliczane głównie zyski ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, rozwiązane odpisy aktualizujące należności handlowe, otrzymane i naliczone: kary, odszkodowania, koszty postępowania sądowego oraz odpisane zobowiązania przeterminowane.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

15.5 Pozostałe koszty operacyjne

| POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE | 2 012 | 2 013 |
|--|--------------|--------------|
| Kary umowne i odszkodowania | 2 867 | 552 |
| Odpis aktualizujący wartość należności handlowych oraz kar | 2 031 | 1 553 |
| Darowizny przekazane | 5 | |
| Inne | 508 | 410 |
| Koszty operacyjne, razem | 5 411 | 2 515 |

W pozostałych kosztach operacyjnych Spółka prezentuje koszty i straty niezwiązane bezpośrednio z działalnością operacyjną. Kategoria ta obejmuje straty na sprzedaży składników rzeczowego majątku trwałego (w 2013 roku – nie wystąpiły), odpisy aktualizujące wartość należności handlowych oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości składników majątku trwałego, przekazane darowizny, kary umowne i odszkodowania oraz koszty sądowe i komornicze.

15.6 Przychody finansowe

Wszystkie przychody finansowe dotyczą działalności kontynuowanej.

| PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK | 2 012 | 2 013 |
|--|--------------|--------------|
| a) z tytułu udzielonych pożyczek | - | - |
| - od jednostek powiązanych | - | |
| - od pozostałych jednostek | | |
| b) pozostałe odsetki | 649 | 943 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| - od pozostałych jednostek | 649 | 943 |
| Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem | 649 | 943 |

| INNE PRZYCHODY FINANSOWE | 2 012 | 2 013 |
|---|--------------|--------------|
| a) dodatnie różnice kursowe | - | 7 |
| - zrealizowane | | 2 |
| - niezrealizowane | | 5 |
| b) rozwiązanie rezerwy / aktualizacja wartości (z tytułu) | 1 130 | - |
| - korekty odpisu aktualizującego odsetki naliczone | | |
| - spłaty odsetek | | |
| -zysk z okazjonalnego nabycia udziałów | 1 100 | |
| - aktualizacja wartości inwestycji | 30 | |
| c) pozostałe, w tym: | 49 | 415 |
| - sprzedaż wierzytelności | | |
| - sprzedaż papierów wartościowych | | 403 |
| - opcje / forwardy | | |
| - pozostałe | 49 | 12 |
| Inne przychody finansowe, razem | 1 179 | 422 |





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

Do przychodów finansowych zaliczane są przychody z tytułu otrzymanych odsetek (głównie od lokat i należności), zyski z tytułu różnic kursowych (wyłączone są różnice kursowe dotyczące zobowiązań i należności handlowych - prezentowane są one w przychodach ze sprzedaży). Prezentowane w tej pozycji są również przychody z tytułu aktualizacji wartości inwestycji, sprzedaży papierów wartościowych oraz zyski z tytułu transakcji walutowych (forwardy).

W 2012 r. Spółka dokonała szacunkowej wyceny metodą praw własności aktywów finansowych nabytych udziałów Górniczych Zakładów Dolomitowych S.A. – podwyższenie wartości w kwocie 1 100 tys. złotych (zysk z okazjonalnego nabycia).

W 2013 roku Spółka CNT S.A. zawarła z GZD S.A. znaczącą umowę nabycia akcji własnych Spółki GZD S.A. i zobowiązała się do przeniesienia na rzecz GZD S.A. wszystkich praw wynikających ze zbycia pakietu 279.832 akcji GZD S.A. (znajdujących się w posiadaniu CNT S.A.) za cenę 35,74 zł za jedną akcję, co daje łączną cenę w kwocie 10 001 tys. złotych za wszystkie akcje, a GZD S.A. zobowiązała się nabyć wszystkie akcje w celu umorzenia i zapłacić całe należne CNT S.A. wynagrodzenie. Płatność należnego CNT S.A. wynagrodzenia nastąpiła w dwóch ratach. Kwota 6 000 tys. złotych została zapłacona w dniu podpisania umowy tj. 5 sierpnia 2013 roku, natomiast płatność pozostałej kwoty 4 001 tys. złotych nastąpiła w dniu 26 sierpnia 2013 roku, a więc zgodnie z zapisami umowy w terminie do dnia 31 sierpnia 2013 roku.

Zysk na sprzedaży akcji wyniósł 403 tys. złotych.

15.7 Koszty finansowe

| KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK | 2 012 | 2 013 |
|---|------------|-----------|
| a) od kredytów i pożyczek | 294 | 20 |
| - dla jednostek powiązanych | | |
| - dla pozostałych jednostek | 294 | 20 |
| b) pozostałe odsetki | 21 | 8 |
| - dla jednostek powiązanych | | |
| - od pozostałych jednostek w tym: | 21 | 8 |
| - z tytułu leasingu finansowego | 9 | |
| - od zobowiązań | | 8 |
| Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem | 315 | 28 |

| INNE KOSZTY FINANSOWE | 2 012 | 2 013 |
|---|-----------|-----------|
| a) ujemne różnice kursowe | 47 | - |
| - zrealizowane | 42 | |
| - niezrealizowane | 5 | |
| b) utworzone rezerwy (z tytułu) | - | - |
| - na koszty końcowe - gwarancje bankowe | | |
| c) pozostałe, w tym: | - | 14 |
| - wartość nabycia sprzedanych akcji | | |
| - prowizje bankowe | | |
| - emisja akcji | | |
| - aktualizacja wartości inwestycji | - | 9 |
| - inne | | 5 |
| Inne koszty finansowe, razem | 47 | 14 |



Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

Do kosztów finansowych zaliczane są koszty z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania, odsetki płatne z tytułu umów leasingu, straty z tytułu różnic kursowych - prezentowane są per saldo (wyłączone są różnice kursowe dotyczące zobowiązań i należności handlowych – prezentowane są one w kosztach sprzedanych produktów). Prezentowane w tej pozycji są również przychody z tytułu aktualizacji wartości inwestycji, sprzedaży papierów wartościowych.

Nota 16 Podatek dochodowy

16.1 Podatek dochodowy ujęty w sprawozdaniu z całkowitych dochodów

| PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY | 2 012 | 2 013 |
|---|----------------|---------------|
| 1. Zysk (strata) brutto | 3 420 | 4 876 |
| 2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów) | 11 912 | 7 200 |
| - trwale różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a dochodem do opodatkowania | 270 | 697 |
| - przejściowe różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a dochodem do opodatkowania | 11 642 | 6 503 |
| 3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 15 332 | 12 076 |
| 4. Rozliczenie straty z lat ubiegłych | (6 092) | (615) |
| 5. Dochód do opodatkowania | 9 240 | 11 461 |
| 6. Podatek dochodowy według stawki 19% | 1 756 | 2 178 |
| 7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym: | 1 756 | 2 178 |
| - wykazany w rachunku zysków i strat | 1 756 | 2 178 |

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto, w związku z wyłączeniem przychodów niepodlegających opodatkowaniu i kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

W zakresie podatku dochodowego, Spółka podlega przepisom ogólnym w tym zakresie. Spółka nie wchodzi w skład grupy podatkowej grupy kapitałowej, jak również nie prowadzi działalności w Specjalnej Strefie Ekonomicznej, co różnicowałoby zasady określania obciążeń podatkowych w stosunku do przepisów ogólnych w tym zakresie. Rok podatkowy jak i bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym.

Efektywna stopa podatkowa:

| | |
|---------------------------------------|--------------|
| Wynik brutto (podstawa opodatkowania) | 4 876 |
| Różnice trwale razem | 697 |
| Podstawa | 5 573 |
| CIT | 2 178 |
| Odroczony | -1 081 |
| Podatek w P&L | 1 097 |
| ETR | 19% |





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

16.2 Podatek dochodowy ujęty w kapitale własnym

Pozycja nie występuje.

16.3 Odroczonego podatek dochodowy

| PODATEK DOCHODOWY ODROZONY, WYKAZANY W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ | 2 012 | 2 013 |
|--|--------------|----------------|
| - zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odroczenia się różnic przejściowych | (724) | (1 081) |
| - zmniejsz. (zwiększenie) z tyt. zmiany stawek podatkowych | | |
| - zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu | | |
| - zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochod. lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego | | |
| - inne składniki podatku odroczonego | | |
| Podatek dochodowy odroczone, razem | (724) | (1 081) |

Nota 17 Działalność zaniechana oraz aktywa przeznaczone do sprzedaży

W 2013 roku Spółka nie wykazuje działalności zaniechanej. Strata na działalności zaniechanej wystąpiła w roku ubiegłym.

W 2012 roku, z uwagi na nierentowną działalność Wydziału Sprzętu i ponoszone istotne straty na tym segmencie działalności - sprzedano większość maszyn oraz rozwiązano umowy o pracę ze wszystkimi pracownikami tego wydziału - w tym za odrębnym porozumieniem – z pracownikami podlegającymi ustawowej ochronie. Nie przywiduje się w najbliższym czasie reaktywowania tej działalności operacyjnej, dlatego też jest ona prezentowana w 2012 r. jako działalność zaniechana. Spółka wyłączyła z działalności operacyjnej przychody i koszty związane z działalnością zaniechaną. Spółka odnotowała stratę na działalności zaniechanej w 2012 roku w wysokości (-) 2 857 tys. PLN.

Spółka przekwalifikowała w 2013 roku do aktywów trwałych sklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży środki trwałe o wartości 3 377 tys. PLN. Na dzień 31.12.2013 roku aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży wynoszą 2 186 tys. PLN.

| Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży | brutto | umorzenie | netto |
|---|---------------|------------------|--------------|
| wartość początkowa | 0 | 0 | 0 |
| zwiększenia z tytułu reklasyfikacji ze środków trwałych | 5 230 | 1 853 | 3 377 |
| zmniejszenia z tyt. odpisu | 253 | | 253 |
| zmniejszenia- sprzedaż | 1 730 | 792 | 938 |
| wartość końcowa | 3 247 | 1 061 | 2 186 |

Środki trwałe zostały przekwalifikowane jako aktywa do sprzedaży z uwagi na zaniechanie działalności związanej z wynajmem sprzętu. Prowadzona jest czynna sprzedaż tych aktywów i Spółka posiada oferty zakupu. Planowana sprzedaż wszystkich środków trwałych: I półrocze 2014 r. W 2013 roku Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży na kwotę 253 tys. PLN.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży spełniają następujące warunki:

- są dostępne do natychmiastowej sprzedaży w ich bieżącym stanie,
- sprzedaż jest wysoce prawdopodobna.

Wykaz środków trwałych przekwalifikowanych do sprzedaży wg stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku:

| Lp. | Nazwa środka trwałego | Nr ewidencyjny | Wartość netto w tys. PLN |
|---------------|-------------------------------|----------------|--------------------------|
| 1 | SPYCHARKA GĄSIENICOWA | ST-05521-2005 | 161 |
| 2 | KOPARKA | ST-05924-2007 | 240 |
| 3 | KOPARKA GĄSIENICOWA CAT | ST-05954-2007 | 287 |
| 4 | SPYCHARKA GĄSIENICOWA CAT | ST-05953-2007 | 309 |
| 5 | SPYCHARKA GĄSIENICOWA CAT | ST-05952-2007 | 312 |
| 6 | SPYCHARKA GĄSIENICOWA CAT D6N | ST-05951-2007 | 369 |
| 7 | RECYKLER | ST-05936-2007 | 508 |
| RAZEM: | | | 2 186 |

Nota 18 Zysk przypadający na jedną akcję

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

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

| ZYSK NA AKCJE | 2 012 | 2 013 |
|--|------------|-----------|
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | 5 245 | 3 779 |
| Zysk (strata) na działalności zaniechanej | (2 857) | - |
| Średnia ważona ilość akcji | 10 499 753 | 9 090 000 |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej | 0,50 | 0,42 |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej | 0,50 | 0,42 |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności zaniechanej | -0,27 | 0,00 |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej | -0,27 | 0,00 |

Nota 19 Dywidendy wypłacone i zadeklarowane do wypłaty

Spółka w 2013 roku wypłacała dywidendy z zysku roku 2012.

W dniu 22 maja 2013 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. podjęło Uchwałę nr 5 w sprawie przeznaczenia zysku za rok obrotowy 2012. Zwyczajne Walne Zgromadzenie CNT S.A. postanowiło przeznaczyć na wypłatę dywidendy kwotę 2 182 tys. PLN, co daje 0,24 złote na jedną akcję Spółki. Prawo do dywidendy nabyły osoby będące akcjonariuszami Spółki w dniu 25 czerwca 2013 roku (dzień ustalenia prawa do dywidendy). Termin wypłaty dywidendy ustalony został w uchwale Walnego Zgromadzenia na dzień 15 września 2013 roku. Dzień wypłaty zadeklarowanej dywidendy nastąpił 16 września 2013 roku (dzień płatności).

Zarząd proponuje przeznaczyć zysk 2013 roku na kapitał zapasowy.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

Nota 20 Rzeczowe aktywa trwałe

| RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | 2012 | 2013 |
|---|--------------|--------------|
| a) środki trwałe, w tym: | 7 869 | 3 808 |
| - grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 2 190 | 2 190 |
| - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 008 | 920 |
| - urządzenia techniczne i maszyny | 3 552 | 86 |
| - środki transportu | 948 | 509 |
| - inne środki trwałe | 171 | 103 |
| b) środki trwałe w budowie | - | - |
| c) zaliczki na środki trwałe w budowie | - | - |
| Rzeczowe aktywa trwałe, razem | 7 869 | 3 808 |
| Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży | | 2 186 |

Środki trwałe o wartości na dzień bilansowy 31.12.2013 r.: 622 tys. zł. stanowią zabezpieczenie zobowiązań z tytułu zobowiązań warunkowych z tytułu gwarancji należytego wykonania.

Na zabezpieczenie spłaty gwarancji Spółka na dzień bilansowy 31.12.2013 r. posiada: objęte hipoteką umowną do kwoty 5 745 tys. zł nieruchomości objętej księgami wieczystymi KW nr KA1S/00032015/0 I KW nr KA1S/00042576/3 prowadzonymi przez Sąd Rejonowy w Sosnowcu o wartości netto 2 182 tys. zł.

| RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) | 2012 | 2013 |
|---|--------------|--------------|
| a) własne | 7 869 | 5 994 |
| b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu: | - | - |
| Środki trwałe bilansowe razem | 7 869 | 5 994 |

| ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (wg grup rodzajowych) na 31.12.2013 | | | | | | | |
|--|--------------|-----------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|---|
| TREŚĆ | grunty | budynki, lokale | urządzenia techniczne i maszyny | środki transportu | inne środki trwałe | środki trwałe razem | środki trwałe przeznaczone do sprzedaży |
| a) brutto BO | 2 190 | 1 272 | 6 350 | 1 627 | 665 | 12 104 | 0 |
| b) zwiększenia z tyt. nabycie | 0 | 0 | 12 | 0 | 4 | 16 | 5 230 |
| inne | | | 12 | | 4 | 16 | 0 |
| rekłasyfikacja jako środki przeznaczone do sprzedaży | | | | | | 0 | 5 230 |
| c) zmniejszenia | 0 | 0 | 5 336 | 332 | 158 | 5 826 | 1 730 |
| likwidacja | | | | | | 0 | |
| sprzedaż | | | 106 | 332 | 158 | 596 | 1 730 |
| inne | | | | | | 0 | |
| rekłasyfikacja jako środki przeznaczone do sprzedaży | | | 5 230 | | | 5 230 | |
| d) wartość brutto st na koniec okresu | 2 190 | 1 272 | 1 026 | 1 295 | 511 | 6 294 | 3 500 |
| e) skumulowane umorzenie BO | | 264 | 2 563 | 679 | 495 | 4 001 | 0 |
| f) amortyzacja za okres | | 88 | 88 | 272 | 42 | 490 | |
| zmniejszenia z tytułu sprzedaży | | | 94 | 165 | 129 | 388 | 792 |
| rekłasyfikacja jako środki przeznaczone do sprzedaży | | | 1 852 | | | 1 852 | -1 853 |
| g) skumulowane umorzenie na BZ | 0 | 352 | 705 | 786 | 408 | 2 251 | 1 061 |
| h) odpisy z tyt. trwałej utraty wartości BO | | | 235 | | | 235 | |
| i) odpisy z tyt trwałej utraty wartości BZ | | | 235 | | | 235 | 253 |
| k) wartość netto środków na koniec okresu | 2 190 | 920 | 86 | 509 | 103 | 3 808 | 2 186 |

Na koniec roku Spółka dokonała testu na trwałą utratę wartości rzeczowych aktywów trwałych. W 2013 roku nastąpiła trwała utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych, sklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży w wysokości 253 tys. PLN.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

| ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (wg grup rodzajowych) na 31.12.2012 | | | | | | | |
|---|---|---|-----------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| Treść | - grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | - urządzenia techniczne i maszyny | - środki transportu | - inne środki trwałe | środki trwałe w budowie | środki trwałe, razem |
| a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu | 2 440 | 1 742 | 13 293 | 3 201 | 1 001 | - | 21 677 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | - | - | 101 | 40 | 5 | - | 146 |
| - nabycie | - | - | 42 | 40 | 5 | - | 87 |
| - inne | - | - | 59 | - | - | - | 59 |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | 250 | 470 | 6 900 | 1 614 | 340 | - | 9 574 |
| - likwidacja | - | - | 44 | 1 614 | - | - | 1 658 |
| - sprzedaż | 250 | 470 | 6 856 | - | 340 | - | 7 916 |
| - inne | - | - | - | - | - | - | - |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | 2 190 | 1 272 | 6 494 | 1 627 | 666 | - | 12 249 |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | - | 227 | 4 590 | 845 | 744 | - | 6 406 |
| f) amortyzacja za okres | - | 108 | 1 099 | 414 | 74 | - | 1 695 |
| - zmniejszenia | - | 71 | 3 126 | 580 | 323 | - | 4 100 |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | - | 264 | 2 563 | 679 | 495 | - | 4 001 |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | - | - | 144 | - | - | - | 144 |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | - | - | 235 | - | - | - | 235 |
| j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu | 2 190 | 1 008 | 3 552 | 948 | 171 | - | 7 869 |

Nota 21 Wartości niematerialne

| WARTOŚCI NIEMATERIALNE | 2012 | 2013 |
|--|------------|------------|
| a) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości | 182 | 133 |
| b) inne wartości niematerialne i prawne | | |
| c) zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| Wartości niematerialne i prawne, razem | 182 | 133 |

| WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) | 2012 | 2013 |
|---|------------|------------|
| a) własne | 182 | 133 |
| Wartości niematerialne i prawne, razem | 182 | 133 |





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

| ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH na 31.12.2013 | | | | | | | |
|--|---|------------------|--|-------------------------------------|---|--|--|
| Treść | a) koszty zakończonych prac rozwojowych | b) wartość firmy | c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: | - nabyte oprogramowanie komputerowe | d) inne wartości niematerialne i prawne | e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Wartości niematerialne i prawne, razem |
| a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu | - | - | 515 | 173 | - | - | 515 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | - | - | 13 | 13 | - | - | 13 |
| - nabycie | - | - | 13 | 13 | - | - | 13 |
| - inne | - | - | - | - | - | - | - |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | - | - | 4 | - | - | - | 4 |
| - likwidacja | - | - | 4 | - | - | - | 4 |
| d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu | - | - | 524 | 186 | - | - | 524 |
| e) skumulowana amortyzacja na początek okresu | - | - | 333 | 139 | - | - | 333 |
| f) amortyzacja za okres | - | - | 62 | - | - | - | 62 |
| zmniejszenia - likwidacja | - | - | 4 | 4 | - | - | 4 |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | - | - | 391 | 135 | - | - | 391 |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | - | - | - | - | - | - | - |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | - | - | - | - | - | - | - |
| j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu | - | - | 133 | 51 | - | - | 133 |
| ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH na 31.12.2012 | | | | | | | |
| Treść | a) koszty zakończonych prac rozwojowych | b) wartość firmy | c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: | - nabyte oprogramowanie komputerowe | d) inne wartości niematerialne i prawne | e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Wartości niematerialne i prawne, razem |
| a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu | - | - | 569 | 173 | - | - | 569 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | - | - | - | - | - | - | - |
| - nabycie | - | - | - | - | - | - | - |
| - inne | - | - | - | - | - | - | - |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | - | - | 54 | - | - | - | 54 |
| - likwidacja | - | - | 54 | - | - | - | 54 |
| d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu | - | - | 515 | 173 | - | - | 515 |
| e) skumulowana amortyzacja na początek okresu | - | - | 317 | 180 | - | - | 317 |
| f) amortyzacja za okres | - | - | 70 | 13 | - | - | 70 |
| zmniejszenia - likwidacja | - | - | 54 | 54 | - | - | 54 |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | - | - | 333 | 139 | - | - | 333 |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | - | - | - | - | - | - | - |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | - | - | - | - | - | - | - |
| j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu | - | - | 182 | 34 | - | - | 182 |

Nota 22 Długoterminowe aktywa finansowe

| UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH WG METODY PRAW WŁASNOŚCI | 2 012 | 2 013 |
|--|-------|-------|
| a) w jednostkach powiązanych | 9 597 | - |
| - udziały lub akcje - Górnicze Zakłady Dolomitowe S.A. | 9 597 | - |
| Udziały w jednostkach podporządkowanych, razem | 9 597 | - |

| DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE | 2 012 | 2 013 |
|---|-------|-------|
| a) w jednostkach powiązanych | - | - |
| - udziały lub akcje | - | - |
| b) w pozostałych jednostkach | 470 | 461 |
| - udziały lub akcje | 43 | 43 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju) | 427 | 418 |
| - jednostki funduszu inwestycyjnego | 427 | 418 |
| Długoterminowe aktywa finansowe, razem | 470 | 461 |



Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

| UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH | | | | | | | | |
|---|--|----------|--|------------------------------------|--|--|---|---|
| | a | b | c | d | e | f | g | h |
| L.p. | nazwa (firma) jednostki, ze wsk. formy prawnej | siedziba | przedmiot przedsiębiorstwa | wartość bilansowa udziałów / akcji | procent posiadanego kapitału zakładowego | udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu | nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji | otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy |
| 1 | PRINZ-1 Sp. zo.o. | Katowice | roboty związane z budową mostów i tuneli | 43 | 0,27 | 0,27 | | |

| ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (wg grup rodzajowych) | 2 012 | 2 013 |
|---|---------------|------------|
| a) stan na początek okresu | 440 | 10 067 |
| b) zwiększenia (z tytułu): | 9 627 | - |
| - wyceny jednostek funduszu inwestycyjnego | 30 | |
| - zakup akcji Górniczych Zakładów Dolomitowych S.A. | 8 497 | |
| - wycena akcji Górniczych Zakładów Dolomitowych S.A. | 1 100 | |
| c) zmniejszenia (z tytułu): | - | 9 606 |
| - sprzedaż akcji | | 9 597 |
| - wyceny jednostek funduszu inwestycyjnego | | 9 |
| d) stan na koniec okresu | 10 067 | 461 |
| Aktywa długoterminowe razem | 10 067 | 461 |

Nota 23 Kaucje zatrzymane długoterminowe

| KAUCJE ZATRZYMANE DŁUGOTERMINOWE | 2 012 | 2 013 |
|---|-------|--------------|
| a) od jednostek powiązanych | | |
| b) od pozostałych jednostek (z tytułu): | - | 1 850 |
| - kaucje zatrzymane | - | 1 850 |
| Należności długoterminowe netto | - | 1 850 |
| c) dyskonto należności | | (3) |
| Należności długoterminowe brutto | - | 1 847 |

Spółka wycenia należności długoterminowe z tytułu kaucji gwarancyjnych w zdyskontowanej wartości bieżącej przyszłych wpływów środków pieniężnych netto.

Kwota dyskonta, która pomniejszyła wartość nominalną rozrachunków długoterminowych jest rozliczana w koszty lub przychody finansowe.

Wysokość stopy dyskontowej: 3M WIBOR + 1 p.p. marży. Należności długoterminowe (powyżej 1 roku) są dyskontowane na koniec każdego okresu sprawozdawczego (kwartalnie).





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

Nota 24 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO | 2 012 | 2 013 |
|--|--------------|--------------|
| 1. Stan aktywów na początek okresu, w tym: | 4 160 | 5 058 |
| a) odniesionych na wynik finansowy | 4 160 | 5 058 |
| b) odniesionych na kapitał własny | | |
| 2. Zwiększenia (z tytułu) | 4 537 | 508 |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu): | 4 537 | 508 |
| - powstania różnic przejściowych | 4 537 | 508 |
| b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu): | - | - |
| - aktywa z tytułu straty podatkowej | | |
| 3. Zmniejszenia (z tytułu) | 3 639 | 378 |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu): | 2 482 | 182 |
| - odwrócenia się różnic przejściowych | 2 482 | 182 |
| b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu): | 1 157 | 196 |
| - wykorzystania straty podatkowej | 1 157 | 196 |
| - rozwiązania straty podatkowej | | |
| 4. stan aktywów na koniec okresu (wg tytułów): | 5 058 | 5 188 |
| a) odniesionych na wynik finansowy | 5 058 | 5 188 |
| b) odniesionych na kapitał własny | - | - |
| Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem | 5 058 | 5 188 |

| L.p. | Nazwa rezerwy | bo. 01.01.2013 | | | | bz. 31.12.2013 | | | |
|------|---------------------------------------|----------------|--------------|----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|---------------|--------------|
| | | Kwota | Aktywa 19% | zwiększenia podstawy | zwiększenie podatku | zmniejszenie podstawy | zmniejszenie podatku | Kwota | Aktywa 19% |
| 1. | RMB | 5 546 | 1 054 | 705 | 134 | 0 | 0 | 6 250 | 1 188 |
| 2. | Odpis aktualizujący należności | 2 590 | 492 | 400 | 76 | 0 | 0 | 2 990 | 568 |
| 3. | Odpis na kary | 741 | 141 | | 0 | -741 | -141 | 0 | 0 |
| 4. | Aktualizacja aktywów finansowych | 102 | 19 | 9 | 2 | | 0 | 110 | 21 |
| 5. | Odpis na zapasy | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Rezerwy na nagrody jubileuszowe | 146 | 28 | | 0 | -86 | -16 | 60 | 11 |
| 7. | Rezerwy na odprawy emerytalne | 55 | 10 | | 0 | -24 | -5 | 30 | 6 |
| 8. | Rezerwa na niewykorzystane urlopy | 33 | 6 | | 0 | -11 | -2 | 22 | 4 |
| 9. | Odpisy na środki trwałe | 235 | 45 | 253 | 48 | | 0 | 488 | 93 |
| 10. | Dyskonto należności | 0 | 0 | 3 | 1 | | 0 | 3 | 1 |
| 11. | Nie wypłacone wynagrodzenia i ZUS | 209 | 40 | | 0 | -25 | -5 | 183 | 35 |
| 12. | Różnice kursowe naliczone po Wn | 5 | 1 | | 0 | -5 | -1 | 0 | 0 |
| 13. | Strata podatkowa | 1 039 | 197 | | 0 | -1 039 | -197 | 0 | 0 |
| 14. | Koszty związane z produkcją w toku | 14 944 | 2 839 | 95 | 18 | | 0 | 15 039 | 2 857 |
| 15. | Strata na kontraktach | 978 | 186 | | 0 | -63 | -12 | 915 | 174 |
| 16. | Koszty nie podatkowe - brak płatności | 0 | 0 | 660 | 125 | | 0 | 660 | 125 |
| 17. | Kara naliczona - niezapłacona | 0 | 0 | 552 | 105 | | 0 | 552 | 105 |
| | RAZEM | 26 622 | 5 058 | 2 676 | 508 | -1 995 | -379 | 27 303 | 5 188 |





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

Nota 25 Zapasy

| ZAPASY | 2 012 | 2 013 |
|----------------------------------|-----------|------------|
| a) materiały | 22 | 189 |
| b) półprodukty i produkty w toku | | |
| c) produkty gotowe | | |
| d) towary | | |
| e) zaliczki na dostawy | | |
| Zapasy, razem | 22 | 189 |

W 2013 roku Spółka nie dokonała odpisu aktualizującego wartość zapasów. Żadna kategoria zapasów nie stanowiła zabezpieczenia kredytów lub pożyczek w roku 2013 i 2012. Na dzień 31 grudnia 2013 ani na dzień 31 grudnia 2012 roku nie było zapasów wycenianych w cenie sprzedaży netto.

Nota 26 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

| NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE | 2 012 | 2 013 |
|---|---------------|---------------|
| a) od jednostek powiązanych | | |
| b) należności od pozostałych jednostek | 49 302 | 35 353 |
| - z tytułu dostaw i usług: | 31 150 | 18 546 |
| - należności handlowe | 30 468 | 18 525 |
| - kaucje zatrzymane | 682 | 21 |
| - z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń w tym: | 2 384 | 1 735 |
| - podatek CIT | | - |
| - należności z tytułu niezakończonych umów o usługę budowlaną | 15 767 | 15 029 |
| - inne | 1 | 43 |
| - dochodzone na drodze sądowej | | |
| Należności krótkoterminowe netto, razem | 49 302 | 35 353 |
| c) odpisy aktualizujące wartość należności | 4 348 | 2 989 |
| Należności krótkoterminowe brutto, razem | 53 650 | 38 342 |

| ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH | 2 012 | 2 013 |
|---|--------------|--------------|
| Stan na początek okresu | 3 484 | 4 348 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 2 315 | 1 553 |
| - utworzenie odpisów na należności | 2 315 | 1 553 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 1 451 | 2 912 |
| - rozwiązanie odpisów | 1 168 | 2 742 |
| - spłata należności | 283 | 170 |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu | 4 348 | 2 989 |





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

| NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA) | 2 012 | 2 013 |
|---|---------------|---------------|
| a) w walucie polskiej | 52 632 | 38 342 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 1 018 | - |
| b1. jednostka/waluta tys/USD | 321 | |
| tys. zł | 1 018 | |
| b2. jednostka/waluta tys/EUR | | |
| tys. zł | | |
| Należności krótkoterminowe, razem | 53 650 | 38 342 |

| NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY: | 2 012 | 2 013 |
|---|---------------|---------------|
| a) do 1 miesiąca | 13 196 | 5 082 |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 9 776 | 4 685 |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 217 | - |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 402 | 17 |
| f) powyżej roku | - | |
| g) należności przeterminowane | 11 907 | 11 751 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto) | 35 498 | 21 535 |
| g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług | 4 348 | 2 989 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto) | 31 150 | 18 546 |

Przedziały czasowe określone w pkt. a i b należą do normalnych okresów spłaty należności z działalności Spółki

| NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE: | 2 012 | 2 013 |
|--|---------------|---------------|
| a) do 1 miesiąca | 1 372 | 1 960 |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 3 033 | 1 633 |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 1 466 | 1 444 |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 3 369 | 1 010 |
| e) powyżej 1 roku | 2 667 | 5 704 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto) | 11 907 | 11 751 |
| f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane | 4 348 | 2 989 |
| Wartość bilansowa, razem | 7 559 | 8 762 |

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności wyceniane są w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość należności. Wartość księgową należności jest zbliżona do ich wartości godziwej. Należności z tytułu dostaw i usług z datą zapadalności poniżej 360 dni od dnia powstania należności nie podlegają dyskontowaniu.





Nota 27 Krótkoterminowe aktywa finansowe

| KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE | 2 012 | 2 013 |
|--|---------------|---------------|
| a) w jednostkach powiązanych | - | - |
| - udzielone pożyczki | | |
| ... | | |
| b) w jednostkach pozostałych | - | - |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe w tym: | | - |
| - instrumenty finansowe forward - wycena | - | |
| g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 25 881 | 40 291 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 25 857 | 40 254 |
| - inne środki pieniężne | 24 | 37 |
| - inne aktywa pieniężne | | |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem | 25 881 | 40 291 |

| ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA) | 2 012 | 2 013 |
|--|---------------|---------------|
| a) w walucie polskiej | 25 488 | 40 284 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł.) | 393 | 7 |
| b1. jednostka/waluta tys. / EUR | 95 | 1 |
| tys. zł. | 390 | 4 |
| b2. jednostka/waluta tys. / USD | 1 | 1 |
| tys. zł | 3 | 3 |
| b3. pozostałe waluty w tys. zł | - | |
| Środki pieniężne, razem | 25 881 | 40 291 |

Wolne środki pieniężne zgromadzone są na rachunkach bankowych i inwestowane są w formie lokat terminowych oraz overnight. Spółka uzyskuje głównie oprocentowanie zmienne ze zgromadzonych środków pieniężnych.

Środki pieniężne w banku i w kasie są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do kilku miesięcy, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Spółki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych.





Nota 28 Długoterminowe i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

| DLUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 2 012 | 2 013 |
|---|--------------|--------------|
| a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 839 | 464 |
| - ubezpieczenia kontraktów i koszty gwarancji | 839 | 464 |
| b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym: | | - |
| Długoterminowe terminowe rozliczenia międzyokresowe, razem | 839 | 464 |

| KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 2 012 | 2 013 |
|--|--------------|--------------|
| a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 1 009 | 785 |
| - ubezpieczenia majątkowe | 103 | 78 |
| - ubezpieczenia kontraktów i koszty gwarancji | 897 | 691 |
| - pozostałe | 9 | 16 |
| b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym: | - | - |
| - pozostałe | - | - |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem | 1 009 | 785 |





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

Nota 29 Kapitał zakładowy oraz pozostałe kapitały

29.1 Kapitał zakładowy

W ciągu roku obrotowego nie nastąpiły zmiany w wysokości kapitału zakładowego Spółki.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)

| w tys. zł. | | | | | | | | |
|---|--------------|-------------------------------|-----------------------------------|--------------|---|--------------------------|------------------|--------------------|
| Seria / emisja | Rodzaj akcji | Rodzaj uprzywilejowania akcji | Rodzaj ograniczenia praw do akcji | Liczba akcji | Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji | Prawo do dywidendy |
| A | Zwykłe | brak | brak | 255 000 | 1 020 | gotówką | 1991-12-12 | 1992-01-01 |
| BI | Zwykłe | brak | brak | 255 000 | 1 020 | gotówką | 1998-06-18 | 1998-01-01 |
| BIII | Zwykłe | brak | brak | 510 000 | 2 040 | gotówką | 1998-06-18 | 1998-01-01 |
| C | Zwykłe | brak | brak | 400 000 | 1 600 | gotówką | 1998-06-18 | 1998-01-01 |
| D | Zwykłe | brak | brak | 700 000 | 2 800 | gotówką | 1998-07-10 | 1998-01-01 |
| E | Zwykłe | brak | brak | 100 000 | 400 | gotówką | 1998-07-10 | 1998-01-01 |
| F | Zwykłe | brak | brak | 6 870 000 | 27 480 | gotówką | 2007-07-16 | 2007-01-01 |
| Liczba akcji razem | | | | 9 090 000 | | gotówką | | |
| Kapitał zakładowy, razem | | | | | 36 360 | | | |
| Wartość nominalna jednej akcji = | | | 4 zł. | | | | | |

Zmiany w wysokości kapitału zakładowego Spółki, nastąpiły w okresie porównywalnym w 2012 roku. W dniu 20 września 2012 roku do Spółki wpłynęło postanowienie Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach wydane w dniu 13 września 2012 roku w sprawie zarejestrowania w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego obniżenia kapitału zakładowego Centrum Nowoczesnych Technologii S.A., umorzenia akcji Spółki (Raport bieżący nr 55/2012 z dnia 21 września 2012 roku) i związanej z tym zmiany Statutu Spółki (Raport bieżący nr 56/2012 z dnia 21 września 2012 roku).

Stosownie do treści art. 360 § 4 Kodeksu spółek handlowych, z chwilą rejestracji obniżenia kapitału zakładowego nastąpiło umorzenie 2.010.000 akcji zwykłych na okaziciela Spółki serii F, o wartości nominalnej 4,00 zł (cztery złote) każda akcja, o łącznej wartości nominalnej 8.040.000 zł (osiem milionów czterdzieści tysięcy złotych) ("Akcje Własne").

Po zarejestrowaniu obniżenia kapitału zakładowego Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. wysokość kapitału zakładowego Spółki wynosi 36.360.000 zł (trzydzieści sześć milionów trzysta sześćdziesiąt tysięcy złotych) i dzieli się na 9.090.000 (dziewięć milionów dziewięćdziesiąt tysięcy) akcji o wartości nominalnej 4 zł każda akcja.

Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych przez Spółkę akcji wynosi 9.090.000 głosów i odpowiada 9.090.000 głosom na walnym zgromadzeniu Spółki.

Umorzenie akcji własnych Spółki nastąpiło w trybie umorzenia dobrowolnego, za zgodą akcjonariuszy, którzy zbyli akcje w ramach realizowanego przez Emitenta w 2011 roku Programu Skupu Akcji Własnych („Skup”) oraz w odpowiedzi na Wezwanie Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. ogłoszone w dniu 10 listopada 2011 r. do zapisywania się na sprzedaż akcji Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. („Wezwanie”).

Akcyonariusze akcji umorzonych otrzymali łącznie 18.549.089,87 złotych tytułem wynagrodzenia za akcje (wartość wynagrodzenia obejmuje łącznie wysokość wynagrodzenia otrzymanego przez akcyonariuszy zarówno w ramach Skupu jak i Wezwania).

Na dzień sporządzenia sprawozdania za 2013 rok, Spółka nie posiada żadnych akcji własnych.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień 31.12.2013 r.

Spółka przedstawia poniżej informacje sporządzone na podstawie informacji otrzymanych od akcjonariuszy, dotyczące akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta na dzień 31.12.2013 rok.

W dniu 18 grudnia 2013 roku Spółka powzięła informację od Provent Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, że w wyniku transakcji zbycia 175.766 sztuk oraz 171.992 sztuk akcji Centrum Nowoczesnych Technologii Spółka Akcyjna dokonanych w dniu 11 grudnia 2013 roku przez Provent Polska Sp. z o.o., stan akcji Centrum Nowoczesnych Technologii Spółka Akcyjna posiadanych przez Provent Polska Sp. z o.o. zmniejszył się poniżej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce tj. uległ zmniejszeniu do 233.000 sztuk akcji, co stanowi 2,56% udziału w kapitale akcyjnym Spółki Centrum Nowoczesnych Technologii Spółka Akcyjna i tyle samo głosów (Raport bieżący nr 56/2013 z dnia 18 grudnia 2013 roku).

W dniu 12 września 2013 roku Spółka powzięła informację od Pana Zbigniewa Jakubasa o zwiększeniu o co najmniej 2 % udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Pan Zbigniew Jakubas poinformował, że w wyniku transakcji nabycia 99.951 sztuk akcji Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. dokonanej w dniu 29 sierpnia 2013 roku przez Energopol Trade S.A. – podmiot zależny od Zbigniewa Jakubasa w rozumieniu Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych z dnia 29 lipca 2005 roku, Dz. U. nr 184 poz. 1539 („Ustawa”), stan akcji Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. posiadanych przez Zbigniewa Jakubasa wraz z podmiotami zależnymi w rozumieniu Ustawy zwiększył się o ponad 2% ogólnej liczby głosów w Spółce oraz osiągnął próg powyżej 20 % ogólnej liczby głosów w Spółce tj. uległ zwiększeniu do 1.829.193 sztuk akcji dających prawo do 1.829.193 głosów, co stanowi 20,12 % udziału w kapitale akcyjnym Spółki Centrum Nowoczesnych Technologii SA i tyle samo głosów. (Raport bieżący nr 50/2013 z dnia 12 września 2013 roku).

| Lp. | Akcjonariusze posiadający powyżej 5% akcji | Liczba posiadanych akcji (szt.) | Liczba posiadanych głosów na walnym zgromadzeniu (szt.) | Udział kapitale zakładowym (%) | Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki (%) |
|--|---|---------------------------------|---|--------------------------------|---|
| Stan posiadania akcji na dzień 31 grudnia 2013 roku : | | | | | |
| 1. | Sezam VIII Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych* | 2.500.000 | 2.500.000 | 27,50 | 27,50 |
| 2. | Zbigniew Jakubas wraz z podmiotami zależnymi** | 1.829.193 | 1.829.193 | 20,12 | 20,12 |

* Raport bieżący nr 58/2012 z dn. 01.10.2012r.

** Raport bieżący nr 50/2013 z dn. 12.09.2013r.

Zgodnie z informacją otrzymaną przez Spółkę w dniu 18 grudnia 2013 roku – Provent Polska Sp. z o.o. zmniejszyła stan posiadania akcji CNT S.A. poniżej 5% udziału w ogólnej liczby głosów na walnym





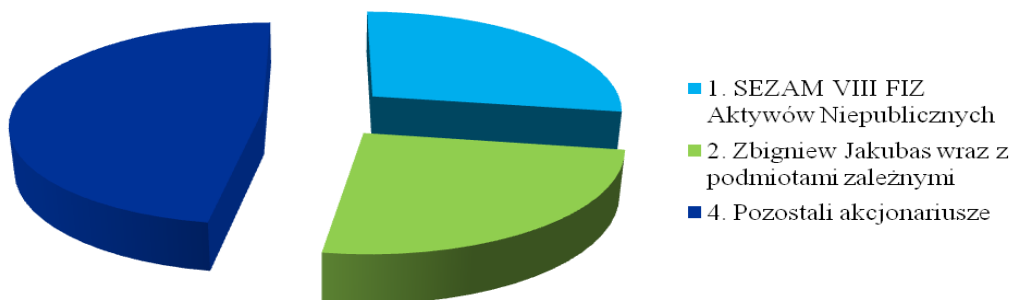
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień 04.04.2014r.

| Lp. | Akcjonariusze posiadający powyżej 5% akcji | Liczba posiadanych akcji (szt.) | Liczba posiadanych głosów na walnym zgromadzeniu (szt.) | Udział kapitale zakładowym (%) | Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki (%) |
|--|---|---------------------------------|---|--------------------------------|---|
| Stan posiadania akcji na dzień 04.04.2014r. | | | | | |
| 1. | Sezam VIII Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych* | 2.500.000 | 2.500.000 | 27,50 | 27,50 |
| 2. | Zbigniew Jakubas wraz z podmiotami zależnymi** | 2.276.945 | 1.975.410 | 25,05 | 25,05 |

* Raport bieżący nr 58/2012 z dn. 01.10.2012r.

** Zgodnie z informacją otrzymaną przez Spółkę w dniu 24 stycznia 2014 roku - Pan Zbigniew Jakubas wraz z podmiotami zależnymi zwiększył stan posiadanych akcji CNT S.A. powyżej 25% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki oraz w kapitale akcyjnym Spółki - Raport bieżący nr 2/2014 z dn. 24.01.2014 r.



29.2 Kapitał zapasowy

| KAPITAŁ ZAPASOWY | 2 012 | 2 013 |
|---|---------------|---------------|
| a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | | - |
| b) utworzony ustawowo | 4 583 | 4 774 |
| c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość | 5 166 | 5 182 |
| d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników | - | - |
| e) inny (wg rodzaju) | 484 | 484 |
| - aktualizacja wyceny środków trwałych | 484 | 484 |
| Kapitał zapasowy, razem | 10 233 | 10 440 |





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

29.3 Zyski zatrzymane

Pozycja nie występuje.

Nota 30 Rezerwy

30.1 Rezerwa długoterminowa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO | 2 012 | 2 013 |
|---|--------------|--------------|
| 1. Stan rezerwy na początek okresu, w tym: | 4 299 | 4 473 |
| a) odniesionej na wynik finansowy | 4 299 | 4 473 |
| 2. Zwiększenia (z tytułu) | 3 255 | 14 |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu): | 3 255 | 14 |
| - powstania różnic przejściowych | 3 255 | 14 |
| 3. Zmniejszenia (z tytułu) | 3 081 | 965 |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu): | 3 081 | 965 |
| - odwrócenia różnic przejściowych (wykorzystania rezerwy na odroczonego podatek dochodowy) | 3 081 | 965 |
| 4. Stan rezerwy na koniec okresu (wg tytułów): | 4 473 | 3 522 |
| a) odniesionej na wynik finansowy | 4 473 | 3 522 |
| b) odniesionej na kapitał własny | | |
| c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy | | |
| Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, | 4 473 | 3 522 |

| L.p. | Nazwa rezerwy | Kwota | Pasywa 19% | zwiększenia podstawy | zwiększenie podatku | zmniejszenie podstawy | zmniejszenie podatku | Kwota | Pasywa 19% |
|------|---|---------------|--------------|----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|---------------|--------------|
| 1. | Kary naliczone - nieotrzymane | 1 416 | 269 | | 0 | -1 396 | -265 | 20 | 4 |
| 3. | Roboty w toku | 14 865 | 2 824 | | 0 | -1 208 | -230 | 13 657 | 2 595 |
| 4. | Odsetki od lokaty | 24 | 5 | 13 | 3 | | 0 | 37 | 7 |
| 5. | Różnice kursowe dodatnie | 0 | 0 | 5 | 1 | | 0 | 5 | 1 |
| 6. | ST: wartość bilansowa - wartość podatkowa | 6 006 | 1 141 | | 0 | -1 375 | -261 | 4 632 | 880 |
| 7. | Środki trwałe w leasing finansowy | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Dyskonto zobowiązań | 131 | 25 | 53 | 10 | | 0 | 184 | 35 |
| 9. | Aktywa finansowe - ujemna wartość firmy | 1 100 | 209 | | 0 | -1 100 | -209 | 0 | 0 |
| 11. | | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | RAZEM | 23 542 | 4 473 | 71 | 14 | -5 078 | -965 | 18 535 | 3 522 |

30.2 Rezerwa na świadczenia pracownicze

Spółka wypłaca pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych oraz nagrody jubileuszowe i ekwiwalenty urlopowe zgodnie z zakładowym systemem wynagradzania i kodeksem pracy. W związku z tym Spółka na podstawie wyceny dokonanej przez profesjonalną firmę aktuarialną tworzy rezerwy na wartość bieżącą zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych, rentowych, jubileuszowych i ekwiwalentów urlopowych.

Założenia dotyczące odpraw emerytalnych

Zakłada się, że pracownicy przechodzą na emeryturę niezwłocznie po osiągnięciu wieku emerytalnego.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

Założenia dotyczące nagród jubileuszowych

Nagrody jubileuszowe są wypłacane indywidualnie dla każdego pracownika, aż do osiągnięcia przez niego wieku emerytalnego. Na potrzeby wyliczenia stosuje się następujące uogólnienia:

- pracownikowi po osiągnięciu wieku emerytalnego nie dolicza się nagród jubileuszowych, chyba że do wypłaty pozostało mniej niż 12 miesięcy.
- zakłada się, że wszyscy pracownicy są zatrudnieni w pełnym wymiarze czasu pracy oraz na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony.

Założenia dotyczące ekwiwalentów za niewykorzystane urlopy

W celu ustalenia wartości ekwiwalentu za każdy niewykorzystany dzień urlopu podzielono miesięczne wynagrodzenie pracowników przez współczynnik ekwiwalentu wynoszący 20,92 dnia (www.rezerwy.net.pl).

Opis do dodatkowych ujawnień MSR

Koszty bieżącego zatrudnienia, tj. wzrost wartości bieżącej zobowiązań z tytułu określonych świadczeń wynikający z pracy wykonywanej przez pracowników w okresie bieżącym, koszty odsetkowe od zobowiązania z tytułu określonych świadczeń to zmiana wartości zobowiązania początkowego w trakcie okresu spowodowana upływem czasu, zyski i straty aktuarialne to wszelkie zmiany wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń, wynikające z:

- a) skutków zmian założeń aktuarialnych
- b) korekt założeń aktuarialnych ex post (skutków różnic pomiędzy poprzednimi założeniami aktuarialnymi a tym, co faktycznie nastąpiło) oraz z tytułu różnic między rzeczywistym a poprzednio przyjętym wzrostem wynagrodzeń i inne zmiany wartości przeszłego zatrudnienia, koszty przeszłego zatrudnienia, tj. zmiana wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń za pracę wykonywaną przez pracowników w ubiegłych okresach, pojawiająca się w okresie bieżącym w wyniku zmiany programu (wprowadzenia, wycofania lub zmiany warunków programu określonych świadczeń) lub ograniczenia programu (istotnego zmniejszenia przez jednostkę liczby pracowników objętych programem) oraz wszelkie zyski lub straty z tytułu rozliczenia.

c)

| Wycenę aktuarialną oparto o następujące podstawowe założenia: | na dzień: 31.12.2012 | na dzień: 31.12.2013 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Średni zakładany roczny wzrost podstaw kalkulacji rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe | 6,39% | 3,50% |
| Średni zakładany roczny wzrost podstaw kalkulacji rezerwy na nagrody jubileuszowe (w nawiasie zakładany wzrost dla pierwszego roku) | 6,39% | 5,67% (0,00%) |
| Współczynnik rotacji (zwolnień) pracowników | 44,44% | 33,26% |
| średnioważony okres dyskontowania wszystkich wypłat | 20 lat 12 miesięcy | 22 lat 11 miesięcy |
| stopa dyskontowa dla średnioważonego okresu dyskontowania | 5,69% | 4,48% |





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

Zasady obliczeń:

Wartość rezerwy na świadczenia pracownicze Spółki została obliczona na dzień bilansowy 31 grudnia 2013 roku.

Rezerwa na świadczenia pracownicze dotyczy jedynie populacji pracowników zatrudnionych w Spółce na dzień dokonania obliczeń i nie uwzględnia pracowników, którzy będą przyjęci do pracy w przyszłości. Ponadto, w kalkulacji prawdopodobieństwa odejścia pracownika przed dniem, w którym uzyskuje on prawo do świadczenia emerytalnego, uwzględniono dane z przeszłości nie biorąc pod uwagę możliwości ich zmiany w przyszłości.

Rezerwa na świadczenia pracownicze po okresie zatrudnienia jest wyliczona w taki sposób, aby uwzględnić następujące rodzaje świadczeń: odprawę emerytalną, odprawę rentową oraz odprawę pośmiertną. Zdecydowano się nie rozbijać tej rezerwy na poszczególne świadczenia gdyż odprawy rentowe i pośmiertne często stanowią niewielki procent wszystkich odpraw.

W celu wyliczenia rezerwy na odprawy emerytalne dla każdego pracownika szacuje się moment przejścia na emeryturę. Oszacowanie to opiera się na założeniu, iż pracownik przejdzie na emeryturę możliwie najszybciej. Wyliczony dalszy staż pracy stanowi podstawę do wyliczenia wartości bieżącej zobowiązania z tytułu świadczeń pracodawcy.

Podstawę wymiaru świadczenia wylicza się zwiększając bieżącą podstawę dla danego pracownika o założony wzrost wynagrodzeń oraz dyskontując go zgodnie z przyjętą stopą dyskonta. Okres, za jaki zwiększa się i dyskontuje wynagrodzenia, wynika z różnicy między oszacowanym wiekiem przy przejściu na emeryturę a aktualnym wiekiem pracownika na dzień wyliczenia.

| ZMIANA STANU REZERW NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE | 2 012 | 2 013 |
|--|------------|------------|
| a) stan na początek okresu | 260 | 234 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 118 | 28 |
| - utworzenie rezerwy | 118 | 28 |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | 144 | 150 |
| - rozwiązanie rezerwy | 31 | 17 |
| - wykorzystanie rezerwy | 113 | 133 |
| e) stan na koniec okresu | 234 | 112 |
| Długoterminowa rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne, razem | 234 | 112 |
| <i>w tym część długoterminowa:</i> | <i>170</i> | <i>65</i> |
| <i>w tym część krótkoterminowa:</i> | <i>64</i> | <i>47</i> |

Z uwagi na rozpoznanie nieistotnej kwoty (-) 3 tys. PLN, dotyczącej strat aktuarialnych w 2013 r., Spółka odstąpiła od ponownego przeliczania rezerw aktuarialnych za 2012 rok.





30.3 Rezerwy krótkoterminowe pozostałe

| ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW) | 2 012 | 2 013 |
|--|------------|------------|
| a) stan na początek okresu | | 980 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 980 | 538 |
| - przewidywanych strat na kontraktach długoterminowych | 978 | 538 |
| - inne | 2 | |
| c) wykorzystanie (z tytułu) | - | 600 |
| - przewidywanych strat na kontraktach długoterminowych | | 600 |
| - kar umownych | | |
| d) rozwiązanie (z tytułu) | - | - |
| - przewidywanych strat na kontraktach długoterminowych | | |
| - kar umownych | | |
| e) stan na koniec okresu | 980 | 918 |
| Pozostałe rezerwy krótkoterminowe, razem | 980 | 918 |

Nota 31 Kredyty bankowe

W roku 2013 Spółka korzystała z kredytu uruchomionego na podstawie umowy o kredyt obrotowy zawartej w marcu 2013 roku z Bankiem Zachodnim WBK S.A. (do kwoty 2 000 tys. PLN).

Spółka spłaciła kredyt w całości i nie korzysta z limitu kredytu obrotowego.

Stawka oprocentowania ustalona została na warunkach rynkowych.

Nota 32 Zobowiązania długoterminowe

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE | 2 012 | 2 013 |
|---|------------|--------------|
| a) wobec jednostek powiązanych | - | - |
| - kredyty i pożyczki | | |
| - umowy leasingu finansowego | | |
| - inne (wg rodzaju) | | |
| b) wobec pozostałych jednostek | 750 | 1 973 |
| - kredyty i pożyczki | | |
| - umowy leasingu finansowego | | |
| - kaucje zatrzymane w tym: | 881 | 2 157 |
| dyskonto - kaucje długoterminowe | (131) | (184) |
| - inne (wg rodzaju) | | |
| Zobowiązania długoterminowe, razem | 750 | 1 973 |





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY | 2 012 | 2 013 |
|--|------------|--------------|
| a) powyżej 1 roku do 3 lat | 495 | 1 948 |
| b) powyżej 3 do 5 lat | 255 | 25 |
| c) powyżej 5 lat | - | - |
| Zobowiązania długoterminowe, razem | 750 | 1 973 |

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA) | 2 012 | 2 013 |
|--|------------|--------------|
| a) w walucie polskiej | 750 | 1 973 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł.) | - | - |
| b1. jednostka/waluta tys. / EUR | | |
| tys. zł. | | |
| b2. jednostka/waluta tys. / USD | | |
| tys. zł. | | |
| b3. pozostałe waluty w tys. zł | | |
| Zobowiązania długoterminowe, razem | 750 | 1 973 |

W 2013 roku Spółka nie zawarła nowych umów leasingowych.

Spółka wycenia zobowiązania długoterminowe z tytułu kaucji gwarancyjnych w zdyskontowanej wartości bieżącej przyszłych wypływów środków pieniężnych netto.

Kwota dyskonta, która pomniejszyła wartość nominalną rozrachunków długoterminowych jest rozliczana w koszty lub przychody działalności operacyjnej.

Wysokość stopy dyskontowej: 3M WIBOR + 1 p.p. marży. Zobowiązania długoterminowe (powyżej 1 roku) są dyskontowane na koniec każdego okresu sprawozdawczego (kwartalnie).

Nota 33 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE | 2 012 | 2 013 |
|---|---------------|---------------|
| a) wobec jednostek powiązanych | - | - |
| b) wobec pozostałych jednostek | 39 251 | 27 333 |
| - kredyty i pożyczki | | |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| - z tytułu dywidend | - | - |
| - inne zobowiązania finansowe, w tym: | | |
| - z tytułu leasingu finansowego | | |
| - z tytułu dostaw i usług, w tym: | 31 913 | 20 451 |
| - zobowiązania handlowe | 29 801 | 18 807 |
| - kaucje zatrzymane | 2 112 | 1 644 |
| - inne (wg tytułów): | 7 338 | 6 882 |
| z tytułu podatków i ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 6 035 | 5 178 |
| z tytułu wynagrodzeń | 381 | 362 |
| zobowiązania z tytułu niezakończonych umów o usługę budowlaną | 902 | 1 372 |
| inne | 20 | (30) |
| Zobowiązania krótkoterminowe, razem | 39 251 | 27 333 |





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA) | 2 012 | 2 013 |
|--|---------------|---------------|
| a) w walucie polskiej | 39 251 | 27 333 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł.) | - | - |
| b1. jednostka/waluta tys. / EUR | | |
| tys. zł. | | |
| b2. jednostka/waluta tys. / USD | | |
| tys. zł | | |
| b3. pozostałe waluty w zł | | |
| Zobowiązania krótkoterminowe, razem | 39 251 | 27 333 |

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z datą zapadalności poniżej 360 dni od dnia powstania nie podlegają dyskontowaniu.

Nota 34 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - pasywa

| KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 2 012 | 2 013 |
|--|--------------|--------------|
| a) bierne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe (wg tytułów) | 5 544 | 6 248 |
| - rezerwa na koszty podwykonawców (protokoły czesciowego odbioru prac) | 5 207 | 5 832 |
| - rezerwa na premie dla Zarządu i pracowników | 300 | 400 |
| - rezerwy na koszty roku 2012/2013 (audyt, aktuariusz itp.) | 37 | 16 |
| b) rozliczenia międzyokresowe przychodów | 16 | 16 |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | 16 | 16 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe, razem | 5 560 | 6 264 |

Nota 35 Zobowiązania i należności warunkowe

| Pozycje pozabilansowe | 31. 12.2013 | 31. 12.2012 |
|---|---------------|---------------|
| 1. Należności warunkowe | 16 013 | 17 906 |
| 1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu) | - | - |
| - otrzymanych gwarancji i poręczeń | | |
| - wekslowe | | |
| - inne | | |
| 1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu) | 16 013 | 17 906 |
| - otrzymanych gwarancji i poręczeń | 16 013 | 17 906 |
| - wekslowe | | |
| - inne | | |
| 2. Zobowiązania warunkowe | 50 694 | 60 583 |
| 2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu) | - | - |
| - udzielonych gwarancji i poręczeń | | |
| - wekslowe | | |
| - inne | | |
| 2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu) | 50 694 | 60 583 |
| - udzielonych gwarancji i poręczeń | 50 694 | 60 583 |
| - wekslowe | | |
| - inne | | |
| 3. Inne (z tytułu) | - | - |





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

W należnościach warunkowych wykazywanych pozabilansowo Spółka ujęła w 2013 roku gwarancje należytego wykonania kontraktu oraz gwarancje usunięcia wad i usterek, które otrzymała od podwykonawców i dostawców.

W zobowiązaniach warunkowych wykazywanych pozabilansowo Spółka ujęła gwarancje wadialne, gwarancje należytego wykonania kontraktu oraz gwarancje usunięcia wad i usterek, które zgodnie z warunkami kontraktowymi zostały złożone u Zamawiających.

Gwarancje wadialne, gwarancje należytego wykonania kontraktu oraz gwarancje usunięcia wad i usterek wykazywane w zobowiązaniach warunkowych, wystawione zostały na podstawie Umów Generalnych zawartych z: TU Allianz Polska S.A., TU Euler Hermes S.A., PZU S.A., TU Ergo Hestia S.A., Generali TU S.A., ING Bank Śląski S.A.

Na zabezpieczenie spłaty gwarancji Spółka na 31.12.2013 r. posiada:

- hipotekę umowną łączną do kwoty 5 745 tys. PLN na nieruchomościach, objętą księgami wieczystymi KW nr KA1S/00032015/0 I KW nr KA1S/00042576/3 prowadzonymi przez Sąd Rejonowy w Sosnowcu wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej,
- weksel własny in blanco,
- kaucję pieniężną w wys. 800 tys. PLN,
- poręczenie cywilne udzielone przez ETP S.A.,
- zastaw rejestrowy na należnościach z kontraktów,
- dodatkowo środki trwałe o wartości na dzień bilansowy: 622 tys. zł. stanowią zabezpieczenie zobowiązań z tytułu zobowiązań warunkowych z tytułu gwarancji należytego wykonania.

Nota 36 Planowanie nakłady inwestycyjne

Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego:

| Wyszczególnienie | Nakłady poniesione 2012 | Nakłady poniesione 2013 |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Urządzenia techniczne i maszyny | 42 | 12 |
| Środki transportowe nowe | 40 | 0 |
| Modernizacja środków trwałych | 59 | 0 |
| Wartości niematerialne | 0 | 13 |
| Raty leasingu finansowego | 0 | 0 |
| Pozostałe środki trwałe | 4 | 4 |
| Razem | 145 | 29 |

W 2014 roku przewiduje się nakłady inwestycyjne na odtworzeniowe zakupy sprzętu oraz na zakup programów komputerowych i licencji oraz środki transportu w wysokości 1 000 tys. PLN.

Spółka nie poniosła oraz nie planuje ponieść nakładów na ochronę środowiska naturalnego.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

Nota 37 Sprawy sądowe

Na dzień 31.12.2013 roku Centrum Nowoczesnych Technologii S.A. nie jest stroną postępowania toczącego się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, którego wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych, ani suma wartości przedmiotu sporu wszystkich postępowań, w których CNT jest stroną nie przekracza 10 % kapitałów własnych.

Na dzień 31.12.2013 roku Spółka jest stroną postępowań sądowych, w których jest powodem na łączną wartość przedmiotów sporów w kwocie 2 585 tys. PLN oraz pozwanym na łączną wartość przedmiotów sporów w kwocie 1 339 tys. PLN.

Wszystkie znaczące postępowania sądowe zakończyły się w 2013 r. pomyślnie dla spółki:

- sprawa z powództwa wniesionego w dniu 17.12.2012 przez CNT SA przeciwko UNIQA S.A. o zapłatę kwoty 1 203 tys. PLN tytułem sumy dwóch gwarancji ubezpieczeniowych zabezpieczających należyte wykonanie umów podwykonawczych (prawomocna i zapłacona część roszczenia w kwocie 1 070 tys. PLN);
- sprawa z powództwa wniesionego przez CNT SA przeciwko Gminie Wałbrzych - Zarząd Dróg Komunikacji i Utrzymania Miasta o zapłatę kwoty 1 044 tys. PLN tytułem wynagrodzenia za pominiętą przez Zamawiającego w specyfikacji, a w konsekwencji niewycenioną przez Wykonawcę w ofercie warstwę drogi (prawomocna i zapłacona całość roszczenia wraz z odsetkami i kosztami).

Nota 38 Roszczenia podatkowe

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

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Spółki na dzień 31 grudnia 2013 roku nie ma potrzeby utworzenia rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

W 2013 roku nie było kontroli, które spowodowałyby zwiększenie zobowiązań podatkowych.

Nota 39 Informacje o podmiotach powiązanych

Spółka na dzień 31.12.2013 roku oraz na koniec roku poprzedniego tj. na dzień 31.12.2012 roku - nie posiada podmiotów powiązanych, w których posiada znaczną kontrolę. Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.





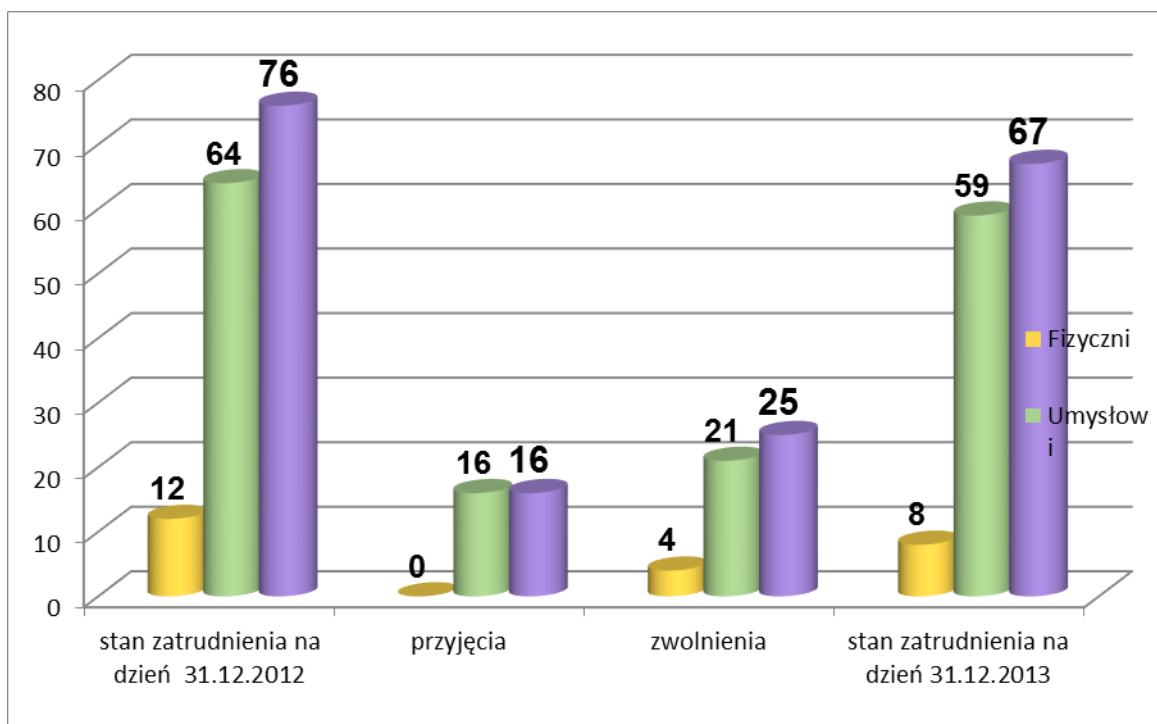
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

W dniu 19 września 2012 roku Spółka podpisała umowę i nabyła od Skarbu Państwa Rzeczypospolitej Polskiej pakiet 279.832 akcji zwykłych na okaziciela serii A (o wartości nominalnej 2,01 zł każda) Spółki Górnice Zakłady Dolomitowe S.A. z siedzibą w Siewierzu („GZD”) stanowiących 25,21% kapitału zakładowego oraz 25,21% głosów na Walnym Zgromadzeniu GZD (Raport bieżący nr 54/2012 z dnia 19 września 2012 roku).

W 2013 roku Spółka CNT S.A. zawarła z GZD S.A. znaczącą umowę nabycia akcji własnych Spółki GZD S.A. i zobowiązała się do przeniesienia na rzecz GZD S.A. wszystkich praw wynikających ze zbycia pakietu 279.832 akcji GZD S.A. (znajdujących się w posiadaniu CNT S.A.).

Nota 40 Struktura i wielkość zatrudnienia oraz wynagrodzenie osób zarządzających Spółką w 2013 roku

Spółka na 31.12.2013 roku zatrudniała 67 pracowników, z czego 8 pracowników na stanowiskach robotniczych.



Wynagrodzenie zasadnicze Członków Zarządu w tys. PLN za 2013 r.:

| Lp. | Imię i Nazwisko | Wynagrodzenie brutto w tys. PLN |
|-----|------------------------------|---------------------------------|
| 1. | Jacek Taźbirek | 360 |
| 2. | Piotr Jakub Kwiatek | 276 |
| 3. | Łącznie wynagrodzenie | 636 |





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

Dodatkowo, zgodnie z Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 25.09.2013 r., Zarząd otrzymał w 2013 r. nagrody roczne z tytułu pełnienia funkcji w 2012 r. w następujących wysokościach:

| | | |
|--|---|-------------|
| Prezes Zarządu Jacek Taźbirek | – | 94 tys. PLN |
| Wiceprezes Zarządu Piotr Jakub Kwiatek | – | 78 tys. PLN |

Zarząd i członkowie rodzin nie korzystali z żadnych pożyczek, poręczeń czy gwarancji udzielanych przez Spółkę.

Wynagrodzenia Rady Nadzorczej w tys. PLN:

| Lp. | Imię i Nazwisko | Wynagrodzenie brutto w tys. PLN |
|-----|------------------------------|---------------------------------|
| 1. | Lucjan Noras | 50 |
| 2. | Waldemar Dąbrowski | 45 |
| 3. | Katarzyna Ziółek | 17 |
| 4. | Piotr Góralewski | 44 |
| 5. | Marzena Nowakowska-Kisiel | 44 |
| 6. | Katarzyna Kosińska | 22 |
| | Łącznie wynagrodzenie | 222 |

Spółka nie udzieliła osobom nadzorującym i ich rodzinom pożyczek, poręczeń i gwarancji.

Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej na dzień przekazania raportu za rok obrotowy 2013 posiadali następujące ilości akcji:

| Organy Spółki | Liczba akcji szt. na 31.12.2013r. | Liczba akcji szt. na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2013 (04.04.2014 r.) | Łączna wartość nominalna posiadanych akcji |
|--------------------------------|-----------------------------------|---|--|
| ZARZĄD | | | |
| 1. Jacek Taźbirek | 12.996 | 12.996 | 51.984 |
| 2. Piotr Jakub Kwiatek | 19.150 | 19.150 | 76.600 |
| Razem ZARZĄD | 32.146 | 32.146 | 128.584 |
| RADA NADZORCZA | | | |
| 1. Lucjan Noras | - | - | - |
| 2. Waldemar Dąbrowski | - | - | - |
| 3. Katarzyna Kosińska | - | - | - |
| 4. Marzena Nowakowska – Kisiel | - | - | - |
| 5. Piotr Góralewski | - | - | - |
| Razem RADA NADZORCZA | - | - | - |



Nota 41 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

Spółka zawiera również transakcje z udziałem instrumentów pochodnych, przede wszystkim kontrakty terminowe typu forward (na koniec 2013 roku, nie wystąpiły jednak takie transakcje, z uwagi iż obecne kontrakty są rozliczane w walucie PLN). Celem tych transakcji jest zarządzanie ryzykiem stopy procentowej oraz ryzykiem walutowym powstającym w toku działalności Spółki oraz wynikających z używanych przez nią źródeł finansowania.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka.

41.1 Ryzyko stopy procentowej

Spółka posiada zobowiązania dla których odsetki liczone są na bazie zmiennej stopy procentowej, w związku z czym występuje ryzyko wzrostu tych stóp w stosunku od momentu zawarcia umowy. Spółka monitoruje stopień narażenia na ryzyko stopy procentowej oraz prognozy stóp procentowych i nie wyklucza podjęcia działań zabezpieczających w przyszłości.

2013 rok:

| Pozycja w sprawozdaniu finansowym | wartość pozycji w tys. PLN | Ryzyko stopy procentowej (wpływ na wynik finansowy) w tys. PLN | |
|--|----------------------------------|--|------------|
| | | -0,50% | 0,50% |
| Aktywa | | | |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w PLN | 40 284 | -201 | 201 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w EUR | 4 | 0 | 0 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w USD | 3 | 0 | 0 |
| Razem zwiększenie / zmniejszenie | 40 291 | -201 | 201 |

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują głównie lokaty a vista, oprocentowane stopą zmienną w kwocie 40 291 tys. PLN
Wrażliwość na zmianę o +/- 0,5% rynkowych stóp procentowych w PLN (40 291 tys. PLN x 0,5% = 201 tys. PLN)





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

2012 rok:

| Pozycja w sprawozdaniu finansowym | wartość pozycji w tys. PLN | Ryzyko stopy procentowej (wpływ na wynik finansowy) w tys. PLN | |
|--|----------------------------|--|------------|
| | | -0,50% | 0,50% |
| % | | -0,50% | 0,50% |
| Aktywa | | | |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w PLN | 25 881 | -129 | 129 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w EUR | 393 | -2 | 2 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w USD | 3 | 0 | 0 |
| Razem zwiększenie / zmniejszenie | | -127 | 127 |

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują głównie lokaty a vista, oprocentowane stopą zmienną w kwocie 25 811 tys. PLN
Wrażliwość na zmianę o +/- 0,5% rynkowych stóp procentowych w PLN (25 488 tys. PLN x 0,5% = 127 tys. PLN)

41.2 Ryzyko walutowe

Spółka nie jest obecnie narażona na ryzyko zmian kursów walutowych z uwagi, iż obecnie nie realizuje kontraktów, rozliczanych w walucie. Ponadto Spółka nie posiada kredytów, pożyczek w walucie. Spółka obecnie posiada lokaty w walucie obcej. Ryzyko walutowe wiąże się głównie ze zmianami poziomu kursu EUR. Ekspozycja na ryzyko związane z innymi, niż wymienione, walutami nie jest istotna.

Spółka zarządza ryzykiem walutowym stosując hedging naturalny oraz pochodne instrumenty finansowe. W miarę upływu czasu wdrażane będą kolejne strategie zabezpieczające.

Spółka dopuszcza stosowanie następujących rodzajów instrumentów:

- kontrakty forward,
- kontrakty opcyjne,
- struktury złożone z wyżej wymienionych instrumentów,

Jednakże w okresie sprawozdawczym od 01.12.2013 do 31.12.2013 żadne z powyższych, nie wystąpiły

2013 rok:

| Pozycja w sprawozdaniu finansowym | wartość pozycji w tys. PLN | Ryzyko walutowe (wpływ na wynik finansowy) w tys. PLN | |
|--|----------------------------|---|-----------|
| | | + 10% | - 10% |
| % | | + 10% | - 10% |
| Aktywa | | | |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w EUR | 4 | 0,4 | -0,4 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w USD | 3 | 0,3 | -0,3 |
| Należności w walucie | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Razem zwiększenie / zmniejszenie | | 1 | -1 |

1. Wrażliwość na zmianę o +/- 10% kursu wymiany Euro do PLN (1 tys. EUR x 4,1472 x 0,1) = 0,4 tys. PLN.

2. Wrażliwość na zmianę o +/- 10% kursu wymiany USD do PLN (1 tys. USD x 3,0120 x 0,1) = 0,3 tys. PLN.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

2012 rok:

| Pozycja w sprawozdaniu finansowym | wartość pozycji w tys. PLN | Ryzyko walutowe (wplyw na wynik finansowy) w tys. PLN | |
|--|-------------------------------|---|-------------|
| | | + 10% | - 10% |
| % | | + 10% | - 10% |
| Aktywa | | | |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w EUR | 390 | 39,0 | -39,0 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w USD | 3 | 0,3 | -0,3 |
| Należności w walucie | 1 018 | 101,8 | -101,8 |
| Razem zwiększenie / zmniejszenie | | 141 | -141 |

1. Wrażliwość na zmianę o +/- 10% kursu wymiany Euro do PLN (95 tys. EUR x 4,0882 x 0,1) = 3,9 tys. PLN.

2. Wrażliwość na zmianę o +/- 10% kursu wymiany USD do PLN (1 tys. USD x 3,0996 x 0,1) = 0,3 tys. PLN.

3. Należności w walucie obejmują kwotę 321 tys. USD o wartości historycznej 854 tys PLN oraz 42 tys Euro o wartości historycznej 164 tys PLN, w całości objętych odpisem aktualizującym. Należności w roku 2013 ulegną przedawnieniu i w związku z tym nie zostały one wycenione na dzień 31.12.2012

Wrażliwość na zmianę o +/- 10% kursu wymiany USD do PLN (854 x 10% = 85 tys. PLN).

Wrażliwość na zmianę o +/- 10% kursu wymiany EURO do PLN (164 x 10% = 16 tys. PLN).

41.3 Ryzyko stałych cen

Spółka nie jest narażona na istotne ryzyko stałych cen związane z instrumentami finansowymi, natomiast występuje ryzyko cenowe zarówno cen produktów Spółki jak i surowców. Produkty Spółki oraz surowce nie są oferowane powszechnie na giełdach towarowych, co uniemożliwia wdrożenie strategii zabezpieczających.

41.4 Ryzyko kredytowe

Spółka jest narażona na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko, że wierzyciele nie wywiążą się ze swoich zobowiązań i tym samym spowodują poniesienie strat przez Spółkę.

Spółka podejmuje działania mające na celu ograniczenie ryzyka kredytowego, polegające na: sprawdzaniu wiarygodności odbiorców, ustalaniu limitów kredytowych, monitorowaniu sytuacji odbiorcy, uzyskiwaniu zabezpieczeń (weksle, akredytywy, poręczenia).

Uwzględniając powyższe, w ocenie Zarządu Spółki, ryzyko kredytowe zostało ujęte w sprawozdaniu finansowym poprzez utworzenie odpisów aktualizujących.

Ryzyko kredytowe związane z depozytami bankowymi, instrumentami pochodnymi i innymi inwestycjami uznaje się za nieistotne ponieważ Spółka zawarła transakcje z instytucjami o ugruntowanej pozycji finansowej.

Wskaźnik koncentracji salda należności handlowych dla największego kontrahenta wynosił 18% salda wg stanu na 31 grudnia 2013 r. (liczone jako 3.291/18.525 dla PGK Opoczno).





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

| Wyszczególnienie | Wartość bilansowa w tys. zł | |
|--|-----------------------------|---------------|
| | 31.12.2012 | 31.12.2013 |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | 427 | 418 |
| Pożyczki udzielone i należności własne | 31 150 | 18 546 |
| Pozostałe należności | 15 768 | 16 919 |
| Instrumenty kapitałowe dostępne do sprzedaży | 43 | 43 |
| Środki pieniężne | 25 881 | 40 291 |
| Razem aktywa finansowe | 73 269 | 76 217 |

41.5 Ryzyko związane z płynnością

W ocenie Zarządu Spółki, wysoka wartość środków pieniężnych na dzień bilansowy oraz dostępne linie kredytowe oraz dobra kondycja finansowa Spółki powodują, że ryzyko utraty płynności należy ocenić jako nieznaczne.

Poziom środków pieniężnych zwiększył się realnie o 56% względem końca roku i wynosi na koniec 2013 roku 40 291 tys. PLN (na koniec 2012 wynosił 25 881 tys. PLN).

Spółka osiągnęła dodatnie przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej i inwestycyjnej, natomiast ujemne z działalności finansowej (wyplata dywidendy).

Terminy płatności zobowiązań przedstawiają się następująco:

| | |
|--|-----------------|
| Płatne do 6 miesięcy: | 25 795 tys. PLN |
| Płatne od 6 miesięcy do 12 miesięcy: | 166 tys. PLN |
| Płatne od 1 roku do 2 lat 12 miesięcy: | 1 378 tys. PLN |
| Płatne powyżej 2 lat: | 595 tys. PLN |

Nota 42 Zarządzanie kapitałem

Spółka zarządza kapitałem w celu zachowania zdolności do kontynuowania działalności z uwzględnieniem realizacji planowanych inwestycji, tak aby mogła generować zwrot dla akcjonariuszy oraz przynosić korzyści pozostałym interesariuszom.

Zgodnie z praktyką rynkową Spółka monitoruje kapitał między innymi na podstawie wskaźnika kapitału własnego oraz wskaźnika kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania/EBITDA.

W celu utrzymania płynności finansowej i zdolności kredytowej pozwalającej na pozyskanie finansowania zewnętrznego przy rozsądnym poziomie kosztów Spółka zakłada utrzymanie wskaźnika kapitału własnego na poziomie nie niższym niż 0,5, natomiast wskaźnika kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania/EBITDA na poziomie do 2,0.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

| Analiza wskaźnikowa | | | |
|------------------------------------|--|-------------|-------------|
| | | ROK 2012 | ROK 2013 |
| 1 | Rotacja należności w dniach (należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe należności x 360 / przychody ze sprzedaży x 1,23) | 78 | 62 |
| 2 | Rotacja zobowiązań w dniach (zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania x 360 / przychody ze sprzedaży x 1,23) | 82 | 72 |
| Wskaźniki płynności | | | |
| | | ROK 2012 | ROK 2013 |
| 1 | Płynność bieżąca (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe) | 1,66 | 2,22 |
| 2 | Płynność szybka (aktywa obrotowe - zapasy / zobowiązania krótkoterminowe) | 1,66 | 2,21 |
| Wskaźniki rentowności | | | |
| | | ROK 2012 | ROK 2013 |
| 1 | Rentowność sprzedaży (wynik netto/przychody ze sprzedaży) | 2% | 4% |
| 2 | ROE (wynik netto / kapitał własny) | 5% | 7% |
| 3 | ROA (wynik netto / aktywa razem) | 2% | 4% |
| 4 | ROCE (EBIT / aktywa razem - zobowiązania krótkoterminowe) | 9% | 6% |
| 5 | EBIT (wynik z działalności operacyjnej) | 4 811 | 3 553 |
| 6 | EBIT % (EBIT / przychody ze sprzedaży) | 4% | 4% |
| 7 | EBITDA (wynik z działalności operacyjnej + amortyzacja) | 6 576 | 4 106 |
| Wskaźniki zadłużenia | | | |
| | | ROK 2012 | ROK 2013 |
| 1 | Zadłużenie ogółem (zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe / aktywa razem) | 51% | 44% |
| 2 | Zadłużenie kapitału własnego (zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe / kapitał własny) | 105% | 79% |
| Struktura aktywów i pasywów | | | |
| | | ROK 2012 | ROK 2013 |
| 1 | aktywa trwałe / aktywa obrotowe | 32% | 16% |
| 2 | kapitał własny / zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe | 96% | 126% |





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

Nota 43 Instrumenty finansowe

Poniższe tabele przedstawiają porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Grupy, które wykazane zostały w sprawozdaniu finansowym według wartości innej niż wartość godziwa, w podziale na poszczególne kategorie aktywów i pasywów.

| Wyszczególnienie | Wartość bilansowa w tys. zł | | Wartość godziwa w tys. zł | |
|--|-----------------------------|---------------|---------------------------|---------------|
| | 31.12.2012 | 31.12.2013 | 31.12.2012 | 31.12.2013 |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | 427 | 418 | 427 | 418 |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | | | 0 | |
| Pożyczki udzielone i należności własne | 31 150 | 18 546 | 35 498 | 21 536 |
| Pozostałe należności | 15 768 | 16 919 | 15 768 | 16 919 |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | | 0 | 0 | |
| Instrumenty kapitałowe dostępne do sprzedaży | 43 | 43 | 43 | 43 |
| Środki pieniężne | 25 881 | 40 291 | 25 881 | 40 291 |
| Razem aktywa finansowe według kategorii | 73 269 | 76 217 | 77 617 | 79 207 |

| | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe | 0 | 0 | 0 | |
| Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego | 0 | 0 | 0 | |
| Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe | 0 | 0 | 0 | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 33 565 | 23 796 | 33 565 | 23 796 |
| Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego | 0 | | 0 | |
| Razem zobowiązania finansowe według kategorii | 33 565 | 23 796 | 33 565 | 23 796 |

| Wyszczególnienie | Wartość bilansowa w tys. zł | |
|--|-----------------------------|---------------|
| | 31.12.2012 | 31.12.2013 |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | 427 | 418 |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | 0 | 0 |
| Pożyczki udzielone i należności własne | 31 150 | 18 546 |
| Pozostałe należności | 15 768 | 16 919 |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | 43 | 43 |
| Środki pieniężne | 25 881 | 40 291 |
| Razem aktywa finansowe według kategorii | 73 269 | 76 217 |
| Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | 0 | 0 |
| Pozostałe zobowiązania, w tym: | 33 565 | 23 796 |
| - zobowiązania handlowe oraz pozostałe | 33 565 | 23 796 |
| - zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 0 | 0 |
| - zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 0 | 0 |
| Razem zobowiązania finansowe według kategorii | 33 565 | 23 796 |





ZYSKI/STRATY NETTO ORAZ PRZYCHODY/KOSZTY Z TYTUŁU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

| Zyski lub straty netto z tytułu instrumentów finansowych w podziale na kategorie | Wartość bilansowa w tys. zł | |
|---|-----------------------------|------------|
| | 31.12.2012 | 31.12.2013 |
| Zyski lub straty netto dotyczące aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy | 30 | -9 |
| Zyski lub straty netto dotyczące aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności | 0 | 0 |
| Zyski lub straty netto dotyczące udzielonych i otrzymanych pożyczek | -283 | -20 |
| Zyski lub straty netto dotyczące należności i zobowiązań handlowych | -1 521 | -856 |
| Zyski lub straty netto dotyczące zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej | 0 | 0 |
| Zyski lub straty netto dotyczące zobowiązań finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu (z wyłączeniem zobowiązań handlowych) | 9 | 0 |
| Zyski/straty dotyczące środków pieniężnych | 549 | 238 |

Ze względu na krótkoterminowy charakter tych instrumentów, ich wartość bilansowa nie różni się istotnie od wartości godziwej.

Nota 44 Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Badanie sprawozdania finansowego za 2013 rok przeprowadzone zostało przez BDO Sp. z o.o., w oparciu o umowę z dnia 30 kwietnia 2013 roku. Wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy wyniosło: za przegląd śródroczny sprawozdania finansowego 15 tys. PLN netto, za badanie roczne 30 tys. PLN netto. Dodatkowo z firmą BDO Sp. z o.o. została zawarta umowa na usługi doradcze na kwotę 4 tys. PLN netto.

Badanie sprawozdania finansowego za 2012 rok przeprowadzone zostało przez Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. (poprzednio: Deloitte Audyt Sp. z o.o.), w oparciu o umowę z dnia 09 lipca 2012 roku. Wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy wyniosło: za przegląd śródroczny sprawozdania finansowego 15 tys. PLN netto, za badanie roczne 35 tys. PLN netto. Ponadto z firmą Deloitte Polska Sp. z o. o. dodatkowo została zawarta umowa na usługi doradcze na kwotę 9 tys. PLN netto.





Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2013 rok, sporządzone zgodnie z MSSF

Nota 45 Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 10 marca 2014 roku wpłynęła do Spółki umowa z dnia 28 lutego 2014 roku, zawarta w trybie korespondencyjnym pomiędzy Spółką a Zamawiającym tj. Miastem Zabrze i Zabrzeńskim Przedsiębiorstwem Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. z siedzibą w Zabrzu, na realizację robót uzupełniających w ramach zadania pn. „Kontrakt 1 pn: „Poprawa gospodarki ściekowej w dzielnicy Pawłów” w ramach realizacji Projektu pn.: „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Zabrze. Etap II” obejmujących wykonanie dodatkowej sieci kanalizacji deszczowej i sanitarnej w dzielnicy Pawłów w Zabrzu. Kwota wynagrodzenia: 3 565 tys. PLN brutto. Termin wykonania robót: 22 grudnia 2014 roku (Raport bieżący nr 3/2014 z dnia 10 marca 2014 roku).

W dniu 1 kwietnia 2014 roku Spółka zawarła w trybie korespondencyjnym aneks do znaczącej umowy z Zakładem Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. z siedzibą w Andrychowie ("Zamawiający") dotyczącej wykonania zadania pn. „Budowa i modernizacja Systemu Gospodarki Wodno-Ściekowej w Gminie Andrychów” (dalej „Umowa”). W związku z zaistnieniem okoliczności niezależnych od Zamawiającego i Wykonawcy oraz na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zapisów Umowy przedmiotowy aneks wydłużył termin wykonania przedmiotu Umowy do 39 miesięcy od dnia jej podpisania. Obniżeniu uległa cena ofertowa brutto określona w Umowie, do kwoty: 16 629 tys. PLN oraz nastąpiła zmiana harmonogramu rzeczowo-finansowego do Umowy.

Spółka informuje, iż po dniu 31 grudnia 2013 roku do dnia sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły inne zdarzenia, nieujęte w niniejszym sprawozdaniu, które mogłyby w znaczący sposób wpłynąć na jej przyszłe wyniki finansowe.

Jacek Taźbirek – Prezes Zarządu

**CENTRUM NOWOCZESNYCH
TECHNOLOGII S.A.
Prezes Zarządu**

podpis:.....

Piotr Jakub Kwiatek – Wiceprezes Zarządu

**CENTRUM NOWOCZESNYCH
TECHNOLOGII S.A.
Wiceprezes Zarządu**

podpis:.....

Sprawozdanie sporządziła:
Joanna Wycisło – Główna Księgowa

**CENTRUM NOWOCZESNYCH
TECHNOLOGII S.A.
Główna Księgowa
Prokurent**

podpis:.....

Sosnowiec, 04.04.2014 roku.

