



APLISENS[®]
2018

SPRAWOZDANIE FINANSOWE APLISENS S.A.

za rok 2018



Warszawa, data publikacji 21 marca 2019 roku

Spis treści

Spis treści	1
Wybrane dane finansowe.....	3
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2018.....	4
1 <i>Jednostkowy rachunek zysków i strat APLISENS S.A.</i>	<i>7</i>
2 <i>Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów APLISENS S.A.</i>	<i>8</i>
3 <i>Sprawozdanie z sytuacji finansowej.....</i>	<i>9</i>
4 <i>Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....</i>	<i>11</i>
5 <i>Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....</i>	<i>12</i>
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	13
1 <i>Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.....</i>	<i>13</i>
2 <i>Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych.....</i>	<i>16</i>
3 <i>Opis przyjętych zasad rachunkowości, metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów.....</i>	<i>17</i>
4 <i>Zmiany zasad (polityki) rachunkowości.....</i>	<i>26</i>
DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	27
Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	27
Nota 2. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	27
Nota 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	27
Nota 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	28
Nota 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE.....	29
Nota 6. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY.....	32
Nota 7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA.....	34
Nota 8. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	34
Nota 9. DYWIDENDY ZAPROPONOWANE LUB UCHWALONE	34
Nota 10. WYPŁACONA DYWIDENDA	34
Nota 11. UJAWNienie ELEMENTÓW POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	35
Nota 12. EFEKT PODATKOWY POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	35
Nota 13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	35
Nota 14. WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	39
Nota 15. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	41
Nota 16. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH	41
Nota 17. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE.....	44
Nota 18. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	44
Nota 19. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY	44
Nota 20. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE.....	44
Nota 21. ZAPASY	46
Nota 22. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANA	48
Nota 23. NALEŻNOŚCI HANDLOWE	48
Nota 24. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	49
Nota 25. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	49
Nota 26. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	49
Nota 27. KAPITAŁ ZAKŁADOWY.....	50
Nota 28. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ	51
Nota 29. AKCJE WŁASNE.....	51
Nota 30. POZOSTAŁE KAPITAŁY	52
Nota 31. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY.....	52
Nota 32. KREDYTY I POŻYCZKI.....	52
Nota 33. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.....	52
Nota 34. INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	52
Nota 35. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE.....	53
Nota 36. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA.....	53

Nota 37. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	54
Nota 38. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO.....	54
Nota 39. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW	54
Nota 40. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	54
Nota 41. POZOSTAŁE REZERWY	55
Nota 42. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM	56
Nota 43. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH.....	59
Nota 44. WARTOŚĆ GODZIWA	60
Nota 45. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM.....	61
Nota 46. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH.....	61
Nota 47. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH.....	61
Nota 48. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ	63
Nota 49. ZATRUDNIENIE	64
Nota 50. UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO	64
Nota 51. AKTYWOWANE KOSZT FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO.....	64
Nota 52. SPRAWY SĄDOWE	64
Nota 53. ROZLICZENIA PODATKOWE	64
Nota 54. ZUŻYTY SPRZĘT ELEKTRYCZNY I ELEKTRONICZNY.....	64
Nota 55. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	65
Nota 56. SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI	65
Nota 57. UDZIAŁ SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIE OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ..	65
Nota 58. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTEM DOKONUJĄCYM BADANIA SPRAWOZDANIA	65
Nota 59. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	66

Wybrane dane finansowe

dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018		01.01.2017 - 31.12.2017	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	73 883	17 315	74 246	17 491
Koszt własny sprzedaży	43 278	10 143	44 634	10 515
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	15 596	3 655	15 855	3 735
Zysk (strata) brutto	15 888	3 724	15 848	3 734
Zysk (strata) netto	13 304	3 118	19 263	4 538
Liczba akcji średnioważona w sztukach	12 474 044	12 474 044	12 825 834	12 825 834
Zysk (strata) netto na akcję (zł/euro)	1,07	0,25	1,50	0,35
BILANS				
Aktywa trwałe	105 673	24 575	91 243	21 876
Aktywa obrotowe	58 318	13 562	61 723	14 798
Kapitał własny	157 568	36 644	148 324	35 562
Zobowiązania długoterminowe	623	145	606	145
Zobowiązania krótkoterminowe	5 800	1 349	4 036	968
Wartość księgową na akcję (zł/euro)	12,63	2,94	11,56	2,77
RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	21 308	4 994	17 046	4 016
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-10 800	-2 531	-12 100	-2 851
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-6 131	-1 437	-14 952	-3 522

Kurs EUR/PLN	2018	2017
- dla danych bilansowych	4,3000	4,1709
- dla danych rachunku zysków i strat	4,2669	4,2447

Do przeliczenia danych bilansowych użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy.

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2018

1. INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane jednostki:

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

II. Czas trwania Jednostki:

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku dla rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

IV. Skład organów Jednostki według stanu na dzień 31.12.2018 r.:

Zarząd:

Prezes Zarządu - Adam Żurawski

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Rada Nadzorcza:

Przewodniczący Rady Nadzorczej	- Edmund Kozak
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	- Dariusz Tenderenda
Sekretarz Rady Nadzorczej	- Andrzej Kobiałka
Członek Rady Nadzorczej	- Bożena Hoja
Członek Rady Nadzorczej	- Jarosław Karczmarczyk

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

V. Biegli rewidenci:

UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
ul. Moniuszki 50, 31-523 Kraków

VI. Prawnicy:

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

VII. Banki:

ALIOR BANK S.A. (Dawniej BANK BPH S.A.)
ING Bank Śląski S.A.
mBANK S.A.
PKO BP S.A.

VIII. Notowania na rynku regulowanym:

Informacje ogólne:

- | | |
|--|---|
| 1. Giełda: | Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
ul. Książęca 4
400-498 Warszawa |
| Symbol na GPW: | APN |
| Sektor na GPW: | Przemysł elektromaszynowy |
| 2. System depozytowo – rozliczeniowy: | Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW)
ul. Książęca 4
400-498 Warszawa |
| 3. Kontakty z inwestorami: | MAK MEDIA Group
ul. Soczi 10/25
02-760 Warszawa |

IX. Znaczący Akcjonariusze:

Według stanu na dzień 31.12.2018 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Adam Żurawski * – Prezes Zarządu	2 642 269	20,98%	2 642 269	20,98%
Janusz Szewczyk	1 640 000	13,02%	1 640 000	13,02%
Mirosław Dawidonis	1 480 000	11,75%	1 480 000	11,75%
Mirosław Karczmarczyk	1 138 257	9,04%	1 138 257	9,04%
Dorota Zubkow *	1 100 000	8,74%	1 100 000	8,74%
Andrzej Kobiółka * - Członek RN	1 090 139	8,66%	1 090 139	8,66%
OFE PZU "Złota Jesień"	671 621	5,33%	671 621	5,33%
Akcje własne	255 079	2,03%	255 079	2,03%
Pozostali akcjonariusze	2 575 335	20,45%	2 575 335	20,45%
Razem	12 592 700	100,00%	12 592 700	100,00%

* wraz z osobami, co do których na podstawie art. 87 ust. 4 Ustawy o ofercie publicznej domniemywa się, iż łączy je porozumienie z osobą zarządzającą lub nadzorującą.

X. Spółki zależne ze wskazaniem udziału APLISENS S.A.:

- OOO APLISENS Rosja – 90% udziałów – 90% głosów
- SOOO APLISENS Białoruś – 60% udziałów – 60% głosów
- GT APLISENS-TER Ukraina – 51% udziałów – 51% głosów
- TOV-APLISENS Ukraina – 100% udziałów – 100% głosów
- APLISENS GmbH Niemcy – 100% udziałów – 100% głosów
- APLISENS France – 100% udziałów – 100% głosów
- APLISENS CZ s.r.o. Czechy – 75,03% udziałów – 75,03% głosów
- APLISENS SRL Rumunia – 51% udziałów – 51% głosów
- TOO APLISENS Middle Asia Kazachstan – 50% udziałów – 50% głosów
- APLISENS Eurasia Elektrik Elektronik Limited Sirketi Turcja – 51% udziałów – 51% głosów
- CZAH POMIAR Sp. z o.o. – 100% udziałów – 100% głosów

Działające na rynku wschodnim spółki OOO EUROPRIBOR w Rosji, SOOO EUROPRIBOR w Białorusi, OOO Alta oraz OOO AR Projekt są pośrednio powiązane z APLISENS S.A. poprzez kluczowy personel kierowniczy zatrudniony w spółkach OOO APLISENS Rosja i SOOO APLISENS Białoruś.

XI. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 20 marca 2019 roku.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE APLISENS S.A.

1 Jednostkowy rachunek zysków i strat APLISENS S.A.

	NOTA	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2017
Przychody ze sprzedaży	1	73 883	74 246
Przychody ze sprzedaży produktów		69 126	68 378
Przychody ze sprzedaży usług		1 325	1 298
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		3 432	4 570
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	3	43 278	44 634
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		40 843	41 475
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		2 435	3 159
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		30 605	29 612
Pozostałe przychody operacyjne	4	95	315
Koszty sprzedaży	1,3	2 353	2 026
Koszty ogólnego zarządu	1,3	12 560	11 795
Pozostałe koszty operacyjne	4	191	251
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		15 596	15 855
Przychody finansowe	5	292	336
Koszty finansowe	5		343
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		15 888	15 848
Podatek dochodowy	6	2 584	-3 415
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		13 304	19 263
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	7		
Zysk (strata) netto		13 304	19 263
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	8		
Podstawowy za okres obrotowy		1,07	1,50
Rozwodniony za okres obrotowy		1,07	1,50
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy		1,07	1,50
Rozwodniony za okres obrotowy		1,07	1,50
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		-	-

Warszawa, dnia 20 marca 2019 r.

Adam Żurawski
 Prezes Zarządu

Grzegorz Grochalski
 Główny Księgowy

2 Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów APLISENS S.A.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	NOTA	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2017
Zysk (strata) netto		13 304	19 263
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania			
Zyski (straty) z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży			
Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentami zabezpieczającymi przepływy środków pieniężnych			
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych			
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą			
Udział w dochodach całkowitych jednostek stowarzyszonych*			
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów			
Suma dochodów całkowitych	10,11	13 304	19 263

Warszawa, dnia 20 marca 2019 r.

Adam Żurawski
Prezes Zarządu

Grzegorz Grochalski
Główny Księgowy

3 Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	NOTA	31.12.2018	31.12.2017
Aktywa trwałe		105 673	91 243
Rzeczowe aktywa trwałe	13	71 976	65 964
Wartości niematerialne	14	10 226	9 794
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	16	17 120	8 261
Pozostałe aktywa finansowe	20	161	310
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	6	6 190	6 914
Aktywa obrotowe		58 318	61 723
Zapasy	21	35 581	30 545
Należności handlowe	23	13 861	17 402
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		165	359
Pozostałe należności	24	52	87
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	19		8 332
Pozostałe aktywa finansowe	20	162	796
Rozliczenia międzyokresowe	25	212	294
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26	8 285	3 908
AKTYWA RAZEM		163 991	152 966

Warszawa, dnia 20 marca 2019 r.

Adam Żurawski
Prezes Zarządu

Grzegorz Grochalski
Główny Księgowy

PASYWA	NOTA	31.12.2018	31.12.2017
Kapitał własny		157 568	148 324
Kapitał zakładowy	27	2 519	2 626
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	28	22 976	22 976
Akcje własne	29	-3 298	-10 827
Pozostałe kapitały	30	122 067	114 286
Niepodzielony wynik finansowy	31		
Wynik finansowy bieżącego okresu		13 304	19 263
Zobowiązanie długoterminowe		623	606
Kredyty i pożyczki	32		
Pozostałe zobowiązania finansowe	33		
Inne zobowiązania długoterminowe	34		
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	306	372
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	40		
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	41	317	234
Pozostałe rezerwy	42		
Zobowiązania krótkoterminowe		5 800	4 036
Kredyty i pożyczki	32		
Pozostałe zobowiązania finansowe	33	935	
Zobowiązania handlowe	35	3 145	2 132
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego			
Pozostałe zobowiązania	36	1 133	1 334
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	40	93	91
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	41	456	441
Pozostałe rezerwy	42	38	38
PASYWA RAZEM		163 991	152 966

Warszawa, dnia 20 marca 2019 r.

Adam Żurawski
Prezes Zarządu

Grzegorz Grochalski
Główny Księgowy

4 Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kap. zapasowy ze sprzed. akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Kapitał rezerwowy na realizację odkupu akcji własnych	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2018 r.								
Kapitał własny na dzień 1.01.2018 r.	2 626	22 976	-10 827	0	114 286	19 263	0	148 324
Korekty z tyt. błędów podstawowych								0
Kapitał własny po korektach	2 626	22 976	-10 827	0	114 286	19 263	0	148 324
Skup akcji własnych			-3 298	-5 000	5 000			-3 298
Umorzenie akcji	-107		7 892		-7 892			-107
Płatność w formie akcji własnych			2 935		440			3 375
Aktualizacja kapitału na skup akcji				5 000	-5 000			0
Podział zysku netto					15 233	-15 233		0
Wypłata dywidendy						-4 030		-4 030
Suma dochodów całkowitych							13 304	13 304
Kapitał własny na dzień 31.12.2018 r.	2 519	22 976	-3 298	0	122 067	0	13 304	157 568
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2017 r.								
Kapitał własny na dzień 1.01.2017 r.	2 641	22 976	-2 300	11 000	94 750	13 324		142 391
Korekty z tyt. błędów podstawowych								
Kapitał własny po korektach	2 641	22 976	-2 300	11 000	94 750	13 324		142 391
Skup akcji własnych			-12 281	-12 281	12 281			-12 281
Umorzenie akcji	-15		948		-933			
Płatność w formie akcji własnych			2 806		19			2 825
Aktualizacja kapitału na skup akcji				1 281	-1 281			
Podział zysku netto					9 450	-9 450		
Wypłata dywidendy						-3 874		-3 874
Suma dochodów całkowitych							19 263	19 263
Kapitał własny na dzień 31.12.2017 r.	2 626	22 976	-10 827	0	114 286	0	19 263	148 324

Warszawa, dnia 20 marca 2019 r.

Adam Żurawski
Prezes Zarządu

Grzegorz Grochalski
Główny Księgowy

5 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2017
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	15 888	15 848
Korekty razem	7 169	2 804
Amortyzacja	6 449	6 271
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	63	413
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	36	-443
Zmiana stanu rezerw	98	119
Zmiana stanu zapasów	-5 019	-253
Zmiana stanu należności	3 576	-4 325
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-188	-593
Zmiana stanu pozostałych aktywów	84	-7
Inne korekty z działalności operacyjnej	2 070	1 622
Gotówka z działalności operacyjnej	23 057	18 652
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-1 749	-1 606
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	21 308	17 046
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	10 871	1 100
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	32	295
Zbycie aktywów finansowych	10 018	654
Inne wpływy inwestycyjne		
Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	821	151
Wydatki	21 671	13 200
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 149	8 423
Nabycie inwestycji w nieruchomości		
Wydatki na aktywa finansowe	9 522	4 777
Inne wydatki inwestycyjne		
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-10 800	-12 100
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	1 197	1 203
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 197	1 203
Kredyty i pożyczki		
Emisja dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe		
Wydatki	7 328	16 155
Nabycie akcji własnych	3 298	12 281
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	4 030	3 874
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
Spłaty kredytów i pożyczek		
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
Odsetki		
Inne wydatki finansowe		
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-6 131	-14 952
Przepływy pieniężne netto razem	4 377	-10 006
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 377	-10 006
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
Środki pieniężne na początek okresu	3 908	13 914
Środki pieniężne na koniec okresu	8 285	3 908

Warszawa, dnia 20 marca 2019 r.

Adam Żurawski
 Prezes Zarządu

Grzegorz Grochalski
 Główny Księgowy

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1 Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Niniejsze roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, zwanymi dalej „MSSF UE”.

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

Sporządzając roczne sprawozdanie finansowe za rok 2018 jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2017, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku. W 2018 roku Spółka przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2018 r.

Poniżej wymieniono standardy i zmiany do standardów zatwierdzone do stosowania w UE i mających zastosowanie do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018:

- a) MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - zatwierdzony w UE w dniu 22 listopada 2016 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później),
- b) MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” oraz zmiany do MSSF 15 „Data wejścia w życie MSSF 15” – zatwierdzony w UE w dniu 22 września 2016 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później),
- c) Zmiany do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” - wyjaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” - zatwierdzone w UE w dniu 31 października 2017 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później),
- d) Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” - Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” - zatwierdzone w UE w dniu 3 listopada 2017 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie lub w momencie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe” po raz pierwszy),
- e) Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji” - Klasyfikacja oraz wycena płatności na bazie akcji - zatwierdzone w UE w dniu 27 lutego 2018 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później),
- f) Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” - Przeniesienia nieruchomości inwestycyjnych - zatwierdzone w UE w dniu 14 marca 2018 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później),
- g) Zmiany do MSSF 1 i MSR 28 w wyniku „Poprawki do MSSF (cykl 2014 - 2016)” - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 12 oraz MSR 28) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 7 lutego 2018 roku (zmiany do MSSF 1 i MSR 28 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później),
- h) Interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe” - zatwierdzona w UE w dniu 28 marca 2018 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później).

Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i zmian do standardów zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku:

- a) MSSF 16 „Leasing” - zatwierdzony w UE w dniu 31 października 2017 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),

- b) Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - Charakterystyka opcji przedpłaty z ujemną kompensatą - zatwierdzone w UE w dniu 22 marca 2018 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- c) Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego” - zatwierdzona w UE w dniu 23 października 2018 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później).
- d) Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później).

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

- a) MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji właściwego pełnego standardu MSSF 14,
- b) MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),
- c) Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” - definicja przedsięwzięcia (obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 roku lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później),
- d) Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- e) Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” - definicja istotności (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- f) Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” - zmiana, ograniczenie lub rozliczenie planu (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku),
- g) Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2015 - 2017)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 3, MSSF 11, MSR 12 oraz MSR 23) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- h) Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).

Wpływ standardów, interpretacji i zmian do standardów na sprawozdanie finansowe

- **Wpływ MSSF 9 Instrumenty finansowe na sprawozdanie finansowe Spółki**

MSSF 9 obejmuje trzy aspekty związane z instrumentami finansowymi: klasyfikację i wycenę, utratę wartości oraz rachunkowość zabezpieczeń. Standard zastąpił MSR 39 i obowiązuje w odniesieniu do okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie.

MSSF 9 wprowadził trzy główne kategorie aktywów finansowych:

- 1) wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- 2) wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz
- 3) wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody

Klasyfikacja dokonywana jest na moment początkowego ujęcia i uzależniona jest od przyjętego przez jednostkę modelu zarządzania instrumentami finansowymi oraz charakterystyki przepływów pieniężnych z tych instrumentów.

Większość wymogów MSR 39 w zakresie klasyfikacji i wyceny zobowiązań finansowych zostało przeniesionych do MSSF 9 w niezmienionym kształcie. Kluczową zmianą jest:

- a) ujmowanie w pozostałych całkowitych dochodach skutków zmian własnego ryzyka kredytowego w odniesieniu do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz
- b) ujmowanie jednorazowo w wyniku finansowym skutków renegocjacji warunków umów kredytowych, które nie skutkują wyłączeniem zobowiązań z ksiąg.

Grupa podjęła decyzję o wdrożeniu standardu z dniem 1 stycznia 2018 roku, bez korygowania danych porównawczych. W odniesieniu do części MSSF 9 dotyczącej klasyfikacji i wyceny Spółka dokonała analizy prowadzonej działalności pod kątem określenia modeli biznesowych w taki sposób, aby odzwierciedlały one sposób, w jaki zarządza się aktywami finansowymi, aby zrealizować określony cel biznesowy.

Na podstawie przeprowadzonej analizy Spółka ustaliła następujące modele biznesowe:

- 1) utrzymywanie aktywów w celu realizacji umownych przepływów pieniężnych – do tej grupy Spółka klasyfikuje wszystkie należności, udzielone pożyczki, środki pieniężne,
- 2) utrzymywanie aktywów w innych celach (tj. inny model biznesowy), np. w celu realizacji wzrostu wartości godziwej instrumentu. Do tej grupy Spółka zakwalifikowała jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych.

Poniższa tabela przedstawia porównanie aktywów i zobowiązań finansowych wg MSR 39 oraz MSSF9:

Aktywa finansowe	Klasyfikacja wg MSR 39	Model biznesowy wg MSSF 9	Klasyfikacja wg MSSF 9
Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych	Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik	Inny (realizacja wzrostu wartości godziwej instrumentu)	Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik
Należności handlowe	Pożyczki i należności	Utrzymywanie w celu realizacji umownych przepływów pieniężnych	Wycena w zamortyzowanym koszcie
Pozostałe należności	Pożyczki i należności	Utrzymywanie w celu realizacji umownych przepływów pieniężnych	Wycena w zamortyzowanym koszcie
Pożyczki udzielone	Pożyczki i należności	Utrzymywanie w celu realizacji umownych przepływów pieniężnych	Wycena w zamortyzowanym koszcie
Środki pieniężne	Pożyczki i należności	Utrzymywanie w celu realizacji umownych przepływów pieniężnych	Wycena w zamortyzowanym koszcie

Zobowiązania finansowe	Klasyfikacja wg MSR 39	Klasyfikacja wg MSSF 9
Zobowiązania handlowe	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Pozostałe zobowiązania finansowe	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie

W ramach analizy wpływu MSSF 9 na sprawozdanie finansowe dokonano oceny charakterystyki przepływów pieniężnych posiadanych aktywów finansowych, tj. udzielonej pożyczki, należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych a także środków pieniężnych i ich ekwiwalentów. Należności handlowe są utrzymywane dla uzyskania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, a Spółka nie sprzedaje należności handlowych w ramach factoringu. Natomiast przepływy pieniężne, powstające z tytułu tych należności, stanowią jedynie spłaty kwoty głównej i odsetek. W rezultacie zastosowanie MSSF 9 nie zmieniło obecnego modelu wyceny aktywów finansowych Spółki, tj. po początkowym ujęciu nadal wyceniane są według zamortyzowanego kosztu. Wszystkie aktywa finansowe wyceniane dotychczas w wartości godziwej przez wynik finansowy lub przez pozostałe dochody całkowite, od dnia 1 stycznia 2018 roku ujmowane są w analogiczny sposób.

W zakresie ustalania odpisów aktualizujących MSSF 9 zastąpił model strat poniesionych, wynikający z MSR 39 modelem oceny utraty wartości, wymagającym bieżącego ujmowania oczekiwanych strat kredytowych. Model strat oczekiwanych ma zastosowanie do aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie oraz do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite, z wyjątkiem inwestycji w instrumenty kapitałowe. Najistotniejszą pozycją aktywów finansowych w sprawozdaniu finansowym Spółki, która podlega nowym zasadom kalkulacji oczekiwanych strat kredytowych są należności handlowe z tytułu dostaw i usług. Zgodnie z MSSF 9 Spółka wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej 12-miesięcznym oczekiwany stratom kredytowym bądź oczekiwany stratom kredytowym w okresie życia instrumentu finansowego. W przypadku należności z tytułu dostaw i usług, Spółka przyjęła uproszczone podejście i wycenia odpisy na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwany stratom kredytowym w całym okresie życia. Dla należności poniżej 12 miesięcy Spółka nie identyfikuje istotnych elementów finansowania. W związku jednak z charakterem należności z tytułu dostaw i usług, odpis z tytułu utraty wartości należności mimo wprowadzenia przewidzianych standardem zmian pozostał na poziomie zbliżonym do wartości odpisu wyliczonego według zasad obowiązujących przed dniem 1 stycznia 2018 roku. Wg. modelu oczekiwana strata kredytowa wyniosła 422 tys. zł, a wg zasad obowiązujących przed dniem 1 stycznia 2018 roku wynosi 466 tys. zł.

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń, zatem zmiana modelu rachunkowości zabezpieczeń wynikająca z MSSF 9 nie wpływa na sprawozdanie finansowe Spółki.

Implementacja standardu nie wpłynęła istotnie na sprawozdanie z sytuacji finansowej oraz na wartość jej kapitałów własnych na moment pierwotnego zastosowania jego zapisów, tj. 1 stycznia 2018 r.

- **Wpływ MSSF 15 Przychody z umów z klientami na sprawozdanie finansowe Spółki**

Międzynarodowy Standard Sprawozdawczości Finansowej 15 Przychody z umów z klientami („MSSF 15”), który został wydany w maju 2014 roku, a następnie zmieniony w kwietniu 2016 roku ustanawia tzw. Model Pięciu Kroków rozpoznawania przychodów wynikających z umów z klientami. Nowy standard zastąpił wszystkie dotychczasowe wymogi dotyczące ujmowania przychodów zgodnie z MSSF. Podstawową zasadą nowego standardu jest ujmowanie przychodu w taki sposób aby odzwierciedlał transfer przyrzeczonych towarów lub usług w kwocie odzwierciedlającej wartość wynagrodzenia, do którego Spółka oczekuje mieć prawo w zamian za te towary lub usługi. O ujęciu przychodu decyduje zatem moment wypełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia. Natomiast w odniesieniu do sprzedaży realizowanej przez Spółkę, w większości przypadków ten moment pokrywa się z momentem przeniesienia ryzyka i korzyści w rozumieniu MSR 18.

Spółka wdrożyła nowy standard zgodnie z wymaganą datą wejścia w życie, dlatego po raz pierwszy standard został zastosowany w sprawozdaniu skonsolidowanym za okres sprawozdawczy rozpoczynający się 1 stycznia 2018 roku. Wpływ zastosowania MSSF 15 na pozycje jednostkowego sprawozdania finansowego za 2018 rok w porównaniu z MSR 11, MSR 18 i związanymi z nimi interpretacjami był nieistotny. Ze względu na to, że Spółka dostarcza głównie gotowe produkty i towary handlowe, sprzedaż dóbr ujmowana jest jednorazowo w momencie przeniesienia kontroli na klienta. Spółka nie zidentyfikowała żadnych istotnych kategorii przychodów i kosztów, których sposób rozpoznania lub sposób ujęcia uległ zmianie w wyniku zastosowania MSSF 15.

- **Wpływ MSSF 16 Leasing**

W styczniu 2016 roku, Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) opublikowała nowy Międzynarodowy Standard Sprawozdawczości Finansowej nr 16 (MSSF 16) dotyczący leasingu, który został zatwierdzony przez Unię Europejską 9 listopada 2017 roku. MSSF 16 zacznie obowiązywać Spółki raportujące oraz sporządzające sprawozdania finansowe według MSR/MSSF dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku

Według standardu, umowy leasingu finansowego, które przenoszą na Spółkę zasadniczo całe ryzyko i korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są ujmowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej rzeczowego aktywa trwałego stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu, w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w sprawozdaniu z zysków lub strat. Rzeczowe aktywa trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania aktywa lub okres leasingu, jeśli nie ma wystarczającej pewności, że leasingobiorca uzyska tytuł własności przed końcem okresu leasingu. Umowy leasingowe, zgodnie z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Nowy standard MSSF 16 „Leasing” zmienia zasady ujmowania umów, spełniających definicję leasingu. Z punktu widzenia Spółki główną zmianą jest wymóg rozpoznania w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zobowiązania finansowego zarówno w przypadku umów spełniających kryteria leasingu finansowego, jak i operacyjnego. Według oceny Spółki powyższa zmiana nie wpłynie istotnie na wzrost wartości aktywów i zobowiązań.

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

2 Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31.12.2018 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2018 rok nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

3 Opis przyjętych zasad rachunkowości, metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów

Zasady (polityka) rachunkowości przedstawione poniżej stosowane były w odniesieniu do wszystkich okresów zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym Spółki.

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe inne niż instrumenty pochodne

Pożyczki, należności i depozyty ujmowane są w dacie powstania. Wszystkie pozostałe aktywa finansowe (w tym aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy) są ujmowane w dniu dokonania transakcji, który jest dniem, gdy Spółka staje się stroną wzajemnego zobowiązania dotyczącego danego instrumentu finansowego.

Spółka zaprzestaje ujmować składnik aktywów finansowych w momencie wygaśnięcia praw wynikających z umowy do otrzymywania przepływów pieniężnych z tego składnika aktywów lub od momentu, kiedy prawa do otrzymywania przepływów pieniężnych z aktywa finansowego są przekazywane w transakcji przenoszącej zasadniczo wszystkie znaczące ryzyka i korzyści wynikające z ich własności. Każdy udział w przekazywanym składniku aktywów finansowych, który jest utworzony lub pozostaje w posiadaniu Spółki jest traktowany jako składnik aktywów lub zobowiązanie.

Aktywa i zobowiązania finansowe kompensuje się ze sobą i wykazuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie netto, wyłącznie, jeśli Spółka posiada ważny prawnie tytuł do kompensaty określonych aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza rozliczyć daną transakcję w wartości netto poddanych kompensacie składników aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza jednocześnie podlegające kompensacie aktywa finansowe zrealizować, a zobowiązania finansowe rozliczyć.

Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe, inne niż pochodne aktywa finansowe do następujących kategorii: aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, pożyczki i należności oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Aktywa finansowe są klasyfikowane jako inwestycja wyceniana w wartości godziwej przez wynik finansowy, jeśli są przeznaczone do obrotu lub zostały wyznaczone jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy przy początkowym ujęciu. Aktywa finansowe są zaliczane do wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, jeśli Spółka aktywnie zarządza takimi inwestycjami i podejmuje decyzje odnośnie kupna i sprzedaży na podstawie ich wartości godziwej. Koszty transakcyjne związane z inwestycją są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie poniesienia. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wycenia się według wartości godziwej, które zmiany ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu. Wszelkie zyski i straty dotyczące tych inwestycji ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują kapitałowe papiery wartościowe, które w innym przypadku byłyby klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Jeśli Spółka ma zamiar i możliwość utrzymywania dłużnych papierów wartościowych do terminu wymagalności, Spółka zalicza je do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są początkowo ujmowane w wartości godziwej powiększonej o bezpośrednio dające się przyporządkować koszty transakcyjne. Wycena aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności w terminie późniejszym odbywa się według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Zbycie lub przeklasyfikowanie większej niż nieznaczącej kwoty aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności, w terminie innym niż blisko upływu terminu wymagalności, powoduje, iż Spółka przekwalifikowuje wszystkie inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności do inwestycji dostępnych do sprzedaży oraz powoduje, iż do końca roku obrotowego oraz przez dwa kolejne lata obrotowe Spółka nie może ujmować nabywanych inwestycji jako aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się obligacje.

Pożyczki i należności

Pożyczki i należności są aktywami finansowymi o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, które nie są notowane na aktywnym rynku. Takie aktywa są początkowo ujmowane według wartości godziwej powiększonej o bezpośrednio dające się przyporządkować koszty transakcyjne. Wycena pożyczek i należności w terminie późniejszym odbywa się według zamortyzowanego kosztu, z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Do pożyczek i należności zalicza się środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz należności z tytułu dostaw i usług, w tym należności powstałe w wyniku świadczenia usług koncesjonowanych.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie oraz depozyty bankowe na żądanie o początkowym okresie zapadalności do trzech miesięcy.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują inne niż pochodne aktywa finansowe wyznaczone jako dostępne do sprzedaży lub niesklasyfikowane do żadnej z powyższych kategorii.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są wyceniane w wartości godziwej, a skutki zmiany wartości godziwej, inne niż odpisy z tytułu utraty wartości oraz różnice kursowe dotyczące instrumentów dłużnych dostępnych do sprzedaży, są ujmowane w innych całkowitych dochodach i prezentowane w kapitale własnym jako kapitał z wyceny do wartości godziwej. Na dzień wyłączenia inwestycji z ksiąg rachunkowych, skumulowaną wartość zysków lub strat ujętych w kapitale własnym przenosi się do zysku lub straty bieżącego okresu.

Do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży zalicza się kapitałowe i dłużne papiery wartościowe.

Zobowiązania finansowe nie będące instrumentami pochodnymi

Wyemitowane instrumenty dłużne oraz zobowiązania podporządkowane są ujmowane przez Spółkę na dzień ich powstania. Wszystkie pozostałe zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, są ujmowane na dzień zawarcia transakcji, który jest dniem, w którym Spółka staje się stroną umowy zobowiązującej do wydania instrumentu finansowego. Spółka wyłącza z ksiąg zobowiązanie finansowe, kiedy zobowiązanie zostanie spłacone, umorzone lub ulegnie przedawnieniu.

Aktywa i zobowiązania finansowe kompensuje się ze sobą i wykazuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie netto, wyłącznie jeśli Spółka posiada ważny prawnie tytuł do kompensaty określonych aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza rozliczyć daną transakcję w wartości netto poddanych kompensacie składników aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza jednocześnie podlegające kompensacie aktywa finansowe zrealizować, a zobowiązania finansowe rozliczyć.

Spółka klasyfikuje zobowiązania finansowe nie będące instrumentami pochodnymi do kategorii innych zobowiązań finansowych. Tego typu zobowiązania finansowe początkowo ujmowane są w wartości godziwej powiększonej o dające się bezpośrednio przyporządkować koszty transakcyjne. Po początkowym ujęciu zobowiązania te wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Do innych zobowiązań finansowych zalicza się kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne, kredyty w rachunku bieżącym, zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania.

Kredyty w rachunku bieżącym, które muszą zostać spłacone na żądanie banku i stanowią element zarządzania gotówką Spółki są zaliczane do środków pieniężnych i ich ekwiwalentów dla celów sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych.

Kapitał własny

Akcje zwykłe

Akcje zwykłe ujmuje się w kapitale własnym. Koszty bezpośrednio związane z emisją akcji zwykłych, skorygowane o wpływ podatków, pomniejszają wartość kapitału.

Zakup akcji własnych

W przypadku zakupu akcji własnych, kwota zapłaty z tego tytułu wraz z kosztami bezpośrednimi przeprowadzenia transakcji, skorygowana o wpływ podatków, wykazywana jest jako pomniejszenie kapitału własnego. Zakupione akcje własne wykazywane są jako odrębna pozycja kapitału własnego. W momencie sprzedaży lub powtórnej emisji, otrzymane kwoty ujmuje się jako zwiększenie kapitału własnego, a powstałą nadwyżkę lub niedobór z tytułu tej transakcji ujmuje się jako kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Rzeczowe aktywa trwałe

Ujęcie oraz wycena

Składniki rzeczowych aktywów trwałych ujmuje się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia obejmuje koszty bezpośrednio związane z nabyciem składnika majątku. Koszty wytworzenia aktywów we własnym zakresie obejmują koszty materiałów, wynagrodzeń bezpośrednich oraz inne koszty bezpośrednio związane z doprowadzeniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania. Koszt wytworzenia składnika środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych w okresie jego budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia poniesionych do dnia przyjęcia takiego składnika majątkowego do używania (lub do końca okresu sprawozdawczego, jeśli składnik nie został jeszcze oddany do używania). Koszt wytworzenia obejmuje również w przypadkach, gdy jest to wymagane, wstępny szacunek kosztów demontażu i usunięcia składników rzeczowych aktywów trwałych oraz koszty renowacji miejsca, w którym będzie się on znajdował. Cena nabycia może być również korygowana o przeniesione z kapitałów zyski lub straty z transakcji zabezpieczających przepływy pieniężne dotyczące zakupów rzeczowych aktywów trwałych w walucie obcej. Zakupione oprogramowanie, które jest niezbędne do prawidłowego funkcjonowania związanego z nim urządzenia jest aktywowane jako część tego urządzenia.

W przypadku, gdy określony składnik rzeczowych aktywów trwałych składa się z odrębnych i istotnych części składowych o różnym okresie użytkowania, części te są traktowane jako odrębne składniki aktywów.

Zysk lub stratę ze zbycia składnika rzeczowych aktywów określa się na podstawie porównania przychodów ze zbycia z wartością bilansową zbytych aktywów i ujmuje się je w kwocie netto w zysku lub stracie bieżącego okresu w pozycji pozostałe przychody lub pozostałe koszty. W momencie, gdy sprzedaż dotyczy aktywów podlegających wcześniej aktualizacji wyceny, odpowiednią kwotę w kapitale z kapitału aktualizacji wyceny przenosi się do pozycji „zyski zatrzymane”.

Nakłady ponoszone w terminie późniejszym

Aktywowaniu podlegają poniesione w późniejszym okresie koszty wymienianych części składnika rzeczowych aktywów trwałych, które można wiarygodnie oszacować i jest prawdopodobne, że Spółka osiągnie korzyści ekonomiczne związane z wymienianymi składnikami rzeczowych aktywów trwałych. Wartość bilansowa usuniętych części składnika rzeczowych aktywów trwałych jest wyłączana z ksiąg. Nakłady ponoszone w związku z bieżącym utrzymaniem składników rzeczowych aktywów trwałych są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie poniesienia.

Amortyzacja

Wysokość odpisów amortyzacyjnych ustala się w oparciu o cenę nabycia danego składnika aktywów, pomniejszoną o jego wartość rezydualną. Spółka ocenia również okres użytkowania istotnych elementów poszczególnych składników aktywów, i, jeśli okres użytkowania elementu jest inny niż okres użytkowania pozostałej części składnika aktywów, element ten amortyzowany jest osobno.

Koszt amortyzacji ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody liniowej w odniesieniu do oszacowanego przez Spółkę okresu użytkowania każdego elementu składnika rzeczowych aktywów trwałych. Składniki aktywów użytkowanych na podstawie umowy leasingu lub innej umowy o podobnych charakterze amortyzuje się przez krótszy z dwóch okresów: okres trwania umowy leasingu lub okres użytkowania, chyba że Spółka posiada wystarczającą pewność, że uzyska tytuł własności przed upływem okresu leasingu. Grunty nie są amortyzowane.

W sprawozdaniu finansowym za okres sprawozdawczy i okresy porównawcze, Spółka zakłada poniższe okresy użytkowania dla poszczególnych kategorii rzeczowych aktywów trwałych:

- Budynki 40 lat
- Urządzenia techniczne i maszyny 5 – 12 lat
- Środki transportu 5 – 10 lat
- Meble i wyposażenie 3 – 5 lat

Poprawność stosowanych okresów użytkowania, metod amortyzacji oraz wartości rezydualnych rzeczowych aktywów trwałych jest weryfikowana na koniec każdego okresu sprawozdawczego i, w uzasadnionych przypadkach, korygowana.

Wartości niematerialne

Wartość firmy

Wartość firmy, która powstaje w związku z przejęciem jednostek zależnych jest ujmowana jako składnik wartości niematerialnych.

Wycena po początkowym ujęciu

Po początkowym ujęciu wartość firmy jest wykazywana według ceny nabycia pomniejszonej o skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. W przypadku inwestycji wycenianych metodą praw własności, wartość firmy jest ujęta w wartości bilansowej inwestycji, a odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości tej inwestycji nie alokuje się do żadnego składnika aktywów, w tym również do wartości firmy, która stanowi część wartości tej inwestycji.

Badania i rozwój

Wydatki poniesione na etapie prac badawczych z zamiarem pozyskania nowej wiedzy naukowej lub technicznej ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie ich poniesienia.

Nakłady poniesione na prace rozwojowe, których efekty działań znajdują zastosowanie w opracowaniu lub wytworzeniu nowego lub w znacznym stopniu ulepszanego produktu podlegają aktywowaniu w przypadku, gdy wytworzenie nowego produktu (lub procesu) jest technicznie możliwe i jest ekonomicznie uzasadnione oraz Spółka posiada techniczne, finansowe oraz inne niezbędne środki do ukończenia prac rozwojowych. Koszty podlegające aktywowaniu zawierają: koszty materiałów, wynagrodzenia pracowników bezpośrednio zaangażowanych w prace rozwojowe, uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem składnika wartości niematerialnych oraz aktywowane koszty finansowania zewnętrznego. Pozostałe koszty prac rozwojowych ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie ich poniesienia.

Koszty prac rozwojowych ujmowane są jako wartości niematerialne w oparciu o ich cenę nabycia lub koszt wytworzenia pomniejszoną o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Pozostałe wartości niematerialne

Pozostałe wartości niematerialne nabyte przez Spółkę o określonym okresie użyteczności ekonomicznej wykazywane są w oparciu o ich cenę nabycia, pomniejszoną o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy aktualizacyjne z tytułu utraty wartości.

Nakłady poniesione w terminie późniejszym

Późniejsze wydatki na składniki istniejących wartości niematerialnych podlegają aktywowaniu tylko wtedy, gdy zwiększają przyszłe korzyści ekonomiczne związane z danym składnikiem. Pozostałe nakłady, w tym nakłady na wytworzone we własnym zakresie: znaki towarowe, wartość firmy i marka są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie poniesienia.

Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne oblicza się w oparciu o cenę nabycia danego składnika aktywów, pomniejszoną o jego wartość rezydualną.

Koszt amortyzacji ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody liniowej w odniesieniu do oszacowanego przez Spółkę okresu użytkowania danego składnika wartości niematerialnych, innego niż wartość firmy, od momentu stwierdzenia jego przydatności do użytkowania.

W sprawozdaniu finansowym za okres bieżący i okresy porównawcze, Spółka zakłada niższe okresy użytkowania dla poszczególnych kategorii wartości niematerialnych:

- a. Patenty i znaki towarowe 10 – 20 lat
- b. Aktywowane koszty prac rozwojowych 5 – 7 lat

Poprawność stosowanych okresów użytkowania, metod amortyzacji oraz wartości rezydualnych wartości niematerialnych jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i w uzasadnionych przypadkach korygowana.

Szacunkowy okres użyteczności ekonomicznej wartości niematerialnych w przypadku umowy o usługi koncesjonowane jest okresem obowiązywania koncesji, w którym Spółka ma możliwość obciążyć strony trzecie za korzystanie z infrastruktury.

Wartość firmy nie jest amortyzowana. Na koniec roku obrotowego przeprowadzany jest test na utratę wartości.

Zapasy

Składniki zapasów wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia nie wyższych od możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto. Wartość stanu zapasów ustala się z zastosowaniem metody pierwsze weszło, pierwsze wyszło. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu. W przypadku wyrobów gotowych i produkcji w toku, koszty zawierają odpowiednią część pośrednich kosztów produkcji, wliczoną przy założeniu normalnego wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Cena nabycia zapasów może być również korygowana o przeniesione z kapitałów zyski lub straty z transakcji zabezpieczających przepływy pieniężne dotyczące zagranicznych zakupów zapasów w walucie obcej.

Możliwa do uzyskania cena sprzedaży netto jest różnicą pomiędzy szacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku działalności gospodarczej, a szacowanymi kosztami ukończenia i kosztami niezbędnymi do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów

Aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki świadczące o utracie wartości składników aktywów finansowych innych niż wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Uznaje się, że składnik aktywów finansowych utracił wartość, gdy po jego początkowym ujęciu pojawiły się obiektywne przesłanki wystąpienia zdarzenia mogącego mieć negatywny, wiarygodnie oszacowany wpływ na wartość przyszłych przepływów pieniężnych związanych z danym składnikiem aktywów.

Do obiektywnych przesłanek utraty wartości aktywów finansowych (w tym instrumentów kapitałowych) zalicza się niespłacenie albo zaleganie w spłacie długu przez dłużnika, restrukturyzacja długu dłużnika, na którą Spółka wyraziła zgodę ze względów ekonomicznych lub prawnych wynikających z trudności finansowych dłużnika, a które w innym wypadku Spółka by nie udzieliła, okoliczności świadczące o wysokim poziomie prawdopodobieństwa bankructwa dłużnika lub emitenta, niepomyślne zmiany w saldzie płatności od dłużników i emitentów w ramach Spółki, warunki ekonomiczne sprzyjające naruszeniu warunków umowy, zanik aktywnego rynku na dany składnik aktywów finansowych. Ponadto, w przypadku inwestycji w instrumenty kapitałowe, za obiektywną przesłankę utraty wartości aktywów finansowych uważa się znaczący lub przedłużający się spadek wartości godziwej takiej inwestycji poniżej ceny jej nabycia.

Pożyczki udzielone i należności oraz inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

Spółka ocenia przesłanki świadczące o utracie wartości pożyczek udzielonych, należności lub inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności zarówno na poziomie pojedynczego składnika aktywów jak i w odniesieniu do grup aktywów.

W przypadku indywidualnie istotnych należności i inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności przeprowadza się test na utratę wartości pojedynczego składnika aktywów. Wszystkie indywidualnie istotne pożyczki udzielone, należności i inwestycje utrzymywane

do terminu wymagalności, dla których nie stwierdzono przesłanek utraty wartości w oparciu o indywidualną ocenę, są następnie poddawane grupowej ocenie w celu stwierdzenia, czy nie wystąpiła inaczej niezidentyfikowana utrata wartości. Pożyczki udzielone, należności i inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności o indywidualnie nieistotnej wartości są oceniane zbiorczo pod kątem utraty wartości w podziale na Spółki o zbliżonej charakterystyce ryzyka.

Dokonując oceny utraty wartości dla grup aktywów Spółka wykorzystuje historyczne trendy do szacowania prawdopodobieństwa wystąpienia zaległości oraz momentu zapłaty oraz wartości poniesionych strat, skorygowane o szacunki Zarządu oceniające, czy bieżące warunki ekonomiczne i kredytowe wskazują, aby rzeczywisty poziom strat miał znacząco różnić się od poziomu strat wynikającego z oceny historycznych trendów.

Utrata wartości w odniesieniu do aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu szacowana jest jako różnica między ich wartością księgową, a wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu pierwotnej efektywnej stopy procentowej. Wszelkie straty ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu i stanowią odpis aktualizujący wartość pożyczek udzielonych i należności oraz inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności, przy czym Spółka kontynuuje naliczanie odsetek od zaktualizowanych aktywów. Jeżeli późniejsze okoliczności (np. dokonanie płatności przez dłużnika) świadczą o ustaniu przesłanek powodujących powstanie utraty wartości, wówczas odwrócenie odpisu aktualizującego ujmowane jest w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Utratę wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmuje się poprzez przeniesienie do zysku lub straty bieżącego okresu skumulowanej straty ujętej w kapitale z aktualizacji wyceny do wartości godziwej. Wartość skumulowanej straty, o której mowa, oblicza się jako różnicę pomiędzy ceną nabycia, pomniejszoną o otrzymane spłaty rat kapitałowych oraz zmiany wartości bilansowej wynikające z zastosowania metody efektywnej stopy procentowej, a wartością godziwą. Dodatkowo różnica ta jest pomniejszona o straty z tytułu utraty wartości ujęte uprzednio w zysku lub stracie bieżącego okresu. Zmiany odpisu z tytułu utraty wartości związane z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej są ujmowane jako przychody z tytułu odsetek.

Jeżeli w kolejnych okresach wartość godziwa odpisanych dłużnych papierów wartościowych zakwalifikowanych jako dostępne do sprzedaży wzrośnie, a jej wzrost może być obiektywnie przypisany do zdarzenia po ujęciu utraty wartości, to uprzednio ujętą stratę z tytułu utraty wartości odwraca się, odnosząc skutki tego odwrócenia do zysku lub straty bieżącego okresu. W przypadku instrumentów kapitałowych dostępnych do sprzedaży odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości ujmuje się w innych całkowitych dochodach.

Aktywa niefinansowe

Wartość bilansowa aktywów niefinansowych, innych niż aktywa biologiczne, nieruchomości inwestycyjne, zapasy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego poddawana jest ocenie na koniec każdego okresu sprawozdawczego w celu stwierdzenia, czy występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. W przypadku wystąpienia takich przesłanek Spółka dokonuje szacunku wartości odzyskiwalnej poszczególnych aktywów. Wartość odzyskiwalna wartości firmy, wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania oraz wartości niematerialnych, które nie są jeszcze zdadne do użytkowania jest szacowana

każdego roku w tym samym terminie. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się jeśli wartość księgową składnika aktywów lub związanego z nim ośrodka wypracowującego środki pieniężne (OWSP) przekracza jego szacowaną wartość odzyskiwalną.

Wartość odzyskiwalna aktywów lub OWSP definiowana jest jako większa z ich wartości netto możliwej do uzyskania ze sprzedaży oraz ich wartości użytkowej. Przy szacowaniu wartości użytkowej przyszłe przepływy pieniężne dyskontowane są przy użyciu stopy procentowej przed opodatkowaniem, która odzwierciedla aktualną rynkową ocenę wartości pieniądza w czasie oraz czynniki ryzyka charakterystyczne dla danego składnika aktywów lub OWSP. Dla celów przeprowadzania testów na utratę wartości, aktywa grupuje się do najmniejszych możliwych do określenia zespołów aktywów generujących wpływy pieniężne w znacznym stopniu niezależnie od innych aktywów lub OWSP. Spółka dokonuje oceny utraty wartości firmy grupując ośrodki wypracowujące środki pieniężne tak, aby szczebel organizacji, nie wyższy niż wyodrębniony segment operacyjny, na którym przeprowadza się tę ocenę odzwierciedlał najniższy szczebel organizacji, na którym Spółka monitoruje wartość firmy dla potrzeb wewnętrznych. Dla celów testów na utratę wartości, wartość firmy nabytą w procesie połączenia jednostek gospodarczych alokuje się do tych ośrodków wypracowujących środki pieniężne, dla których spodziewane jest uzyskanie efektów synergii z połączenia.

Aktywa wspólne (korporacyjne) Spółki nie generują osobnych wpływów pieniężnych i są użytkowane przez więcej niż jeden OWSP. Aktywa wspólne są przypisane do OWSP na bazie jednolitych i zasadnych przesłanek i podlegają testom na utratę wartości jako element testowanych OWSP do których są przypisane.

Odpisy z tytułu utraty wartości są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu. Utrata wartości ośrodka wypracowującego środki pieniężne jest w pierwszej kolejności ujmowana jako zmniejszenie wartości firmy przypisanej do tego ośrodka (Spółki ośrodków), a następnie jako zmniejszenie wartości księgowej pozostałych aktywów tego ośrodka (Spółki ośrodków) na zasadzie proporcjonalnej.

Odpis aktualizujący wartość firmy z tytułu utraty wartości nie jest odwracany. W odniesieniu do innych aktywów, odpisy z tytułu utraty wartości ujęte w poprzednich okresach, są poddawane na koniec każdego okresu sprawozdawczego ocenie, czy zaszły przesłanki wskazujące na zmniejszenie utraty wartości lub jej całkowite odwrócenie. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości jest odwracany, jeżeli zmieniły się szacunki zastosowane do określenia wartości odzyskiwalnej.

Odpis z tytułu utraty wartości odwracany jest tylko do wysokości wartości początkowej składnika aktywów pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, jaka byłaby wykazana w sytuacji, gdyby odpis z tytułu utraty wartości nie został ujęty.

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży lub wydania

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

Ewentualny odpis z tytułu utraty wartości składników Spółki przeznaczonej do zbycia jest w pierwszej kolejności ujmowany jako zmniejszenie wartości firmy, a następnie jako zmniejszenie wartości bilansowej pozostałych składników na zasadzie proporcjonalnej z zastrzeżeniem, że utrata wartości nie wpływa na wartość zapasów, aktywów finansowych, aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, aktywów z tytułu świadczeń pracowniczych, nieruchomości inwestycyjnych lub aktywów biologicznych, które są nadal wyceniane stosownie do zasad rachunkowości Spółki. Utrata wartości ujęta przy początkowej klasyfikacji jako przeznaczone do sprzedaży lub wydania jest ujmowana w zysku i stracie bieżącego okresu.

Dotyczy to również zysków i strat wynikających z późniejszej zmiany wartości. Zyski z tytułu wyceny do wartości godziwej są ujmowane tylko do wysokości uprzednio zarachowanych strat z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych zaklasyfikowanych do aktywów dostępnych do sprzedaży lub wydania nie amortyzuje się. Dodatkowo, po zaklasyfikowaniu inwestycji wycenianych metodą praw własności do aktywów dostępnych do sprzedaży lub wydania, ustaje ich ujmowanie tą metodą.

Świadczenia pracownicze

Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy

Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy ujmuje się jako koszt w momencie, gdy na Spółce ciąży zobowiązanie, którego nie może realnie uniknąć, wynikające ze szczegółowego i sformalizowanego planu rozwiązania stosunku pracy przed osiągnięciem przez pracowników wieku emerytalnego lub zapewnienia świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy w następstwie złożonej przez Spółkę propozycji dobrowolnego rozwiązania stosunku pracy. Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy w przypadku dobrowolnych odejść są ujmowane w kosztach, jeśli Spółka złożyła pracownikom ofertę zachęcającą do dobrowolnych odejść, jest prawdopodobne, że oferta zostanie zaakceptowana i liczba dobrowolnych odejść może być rzetelnie

oszacowana. Jeżeli świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy są należne później niż 12 miesięcy po zakończeniu okresu sprawozdawczego, są one dyskontowane do wartości bieżącej.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze

Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych są wyceniane bez uwzględnienia dyskonta i są odnoszone w koszty w okresie wykonania świadczenia.

Spółka ujmuje zobowiązanie w ciężar kosztów w wysokości przewidzianych płatności dla pracowników z tytułu krótkoterminowych premii pieniężnych lub planów podziału zysku, jeśli na Spółce ciąży prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek takich wypłat z tytułu świadczonej pracy przez pracowników w przeszłości, a zobowiązanie to może zostać wiarygodnie oszacowane.

Płatności w formie akcji

Wartość godziwa przyznanej opcji zakupu akcji Jednostki Dominującej jest ujęta jako koszty z tytułu wynagrodzeń w korespondencji ze zwiększeniem kapitału własnego. Wartość godziwa jest określana na dzień przyznania opcji zakupu akcji przez pracowników i rozłożona na okres, w którym pracownicy nabędą bezwarunkowo prawo do realizacji opcji.

Rezerwy

Rezerwy ujmuje się, gdy na Spółce ciąży wynikający z przeszłych zdarzeń obecny prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek, którego wartość można wiarygodnie oszacować i prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku wiązać się będzie z wpływem korzyści ekonomicznych. Rezerwy są ustalane poprzez dyskontowanie oczekiwanych przyszłych przepływów pieniężnych z zastosowaniem stopy przed opodatkowaniem, która odzwierciedla bieżącą, rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko związane z danym zobowiązaniem. Odwracanie dyskonta ujmowane jest jako koszt finansowy.

Umowy rodzące obciążenia

Rezerwa na umowy rodzące obciążenia ujmowana jest w przypadku, gdy spodziewane przez Spółkę korzyści ekonomiczne z umowy są niższe niż nieuniknione koszty wypełnienia obowiązków umownych. Rezerwa jest wyceniana w wysokości wartości bieżącej niższej z kwot: oczekiwanych kosztów związanych z odstąpieniem od umowy lub oczekiwanych kosztów netto kontynuowania umowy. Przed ustaleniem rezerwy, Spółka ujmuje wszelkie odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów związanych z daną umową.

Przychody

Sprzedaż wyrobów gotowych/towarów

Przychody ujmowane są w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o przewidywane rabaty, zwroty klientów i podobne pomniejszenia, w tym podatek od towarów i usług VAT oraz inne podatki związane ze sprzedażą, za wyjątkiem podatku akcyzowego.

Zgodnie z MSSF 15 podstawowym kryterium ujęcia przychodów jest wypełnienie zobowiązania do wykonania świadczenia, co ma miejsce w momencie uzyskania przez nabywcę kontroli nad dobrami lub usługami. Transfer towarów lub usług na rzecz klienta ujmowany jest w wysokości wynagrodzenia, którego Spółka spodziewa się w zamian za te towary lub usługi. MSSF 15 (§ 31 i n.) wskazuje konieczność oszacowania i ujęcia przychodów w momencie przekazania kontroli nad dobrem lub usługą w wysokości, która z dużym prawdopodobieństwem nie będzie ulegała znaczącemu odwróceniu

Dotacje rządowe

Wszystkie inne dotacje rządowe ujmowane są początkowo jako przychody przyszłych okresów w wartości godziwej, jeśli istnieje wystarczająca pewność ich otrzymania oraz spełnienia przez Spółkę warunków z nimi związanych i a następnie są ujmowane w zysku lub stracie i wykazywane w pozostałych przychodach, systematycznie przez okres użytkowania składnika aktywów. Otrzymane dotacje będące zwrotem poniesionych przez Spółkę kosztów są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu i wykazywane w pozostałych przychodach operacyjnych systematycznie w tych okresach, w których następuje ujęcie kosztów.

Ustalenie, czy umowa zawiera leasing

W momencie rozpoczęcia wykonywania umowy, Spółka dokonuje oceny, czy jest to umowa leasingowa lub czy zawiera leasing. Określony składnik aktywów jest przedmiotem leasingu, jeśli wywiązanie się z umowy zależy od korzystania z tego składnika aktywów. Umowa przenosi prawo do użytkowania składnika aktywów, jeśli na jej podstawie Spółka otrzymuje prawo do sprawowania kontroli nad używaniem tego składnika aktywów.

Płatności oraz inne formy zapłaty wymagane umową, w momencie rozpoczęcia jej wykonywania lub przy ponownej jej ocenie, są rozdzielane przez Spółkę na takie, które są związane z leasingiem i te, które wiążą się z innymi elementami umowy, w oparciu o względne wartości godziwe leasingu i innych elementów. Jeżeli, w przypadku leasingu finansowego, Spółka stwierdzi,

że wiarygodne rozdzielenie płatności jest niewykonalne w praktyce, wówczas aktywa i zobowiązania ujmowane są w kwocie równej wartości godziwej składnika aktywów, który został zidentyfikowany jako przedmiot leasingu. Następnie zmniejsza się zobowiązanie

w miarę dokonywanych płatności oraz ujmuje się przypisane koszty finansowe z tytułu zobowiązania, stosując w tym celu krańcową stopę procentową właściwą dla pożyczek Spółki.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe obejmują przychody odsetkowe związane z zainwestowanymi przez Spółkę środkami (w tym od aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży), należne dywidendy, zyski ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zyski ze zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych przez wynik finansowy, zyski z wyceny do wartości godziwej nabytych wcześniej udziałów w jednostce przejmowanej, zyski związane z instrumentami zabezpieczającymi, które ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu. Przychody odsetkowe ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu zgodnie z zasadą memoriału, z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Dywidendę ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu na dzień, kiedy Spółka nabywa prawo do jej otrzymania, a w przypadku papierów wartościowych notowanych na giełdzie - zazwyczaj w pierwszym dniu notowania tych instrumentów bez prawa do dywidendy.

Koszty finansowe obejmują koszty odsetkowe związane z finansowaniem zewnętrznym, odwracanie dyskonta od ujętych rezerw i płatności warunkowych, straty na sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, dywidendy z uprzywilejowanych udziałów zaklasyfikowanych do zobowiązań, straty ze zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, odpisy z tytułu utraty wartości aktywów finansowych (innych niż należności handlowe) oraz straty na instrumentach zabezpieczających, które ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Koszty finansowania zewnętrznego nie dające się bezpośrednio przypisać do nabycia, wytworzenia, budowy lub produkcji określonych aktywów są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Zyski i straty z tytułu różnic kursowych wykazuje się w kwocie netto jako przychody finansowe lub koszty finansowe, zależnie od ich łącznej pozycji netto.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżący i odroczony podatek dochodowy ujmowany jest w zysku lub stracie bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, kiedy dotyczy połączenia jednostek oraz pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym lub jako inne całkowite dochody.

Podatek bieżący jest to oczekiwana kwota zobowiązań lub należności z tytułu podatku od dochodu do opodatkowania za dany rok, ustalona z zastosowaniem stawek podatkowych obowiązujących prawnie lub faktycznie na dzień sprawozdawczy oraz korekty zobowiązania podatkowego dotyczącego lat poprzednich. Zobowiązanie z tytułu podatku bieżącego obejmuje również wszelkie zobowiązania podatkowe będące efektem wypłaty dywidendy.

Podatek odroczony ujmuje się w związku z różnicami przejściowymi pomiędzy wartością bilansową aktywów i zobowiązań i ich wartością ustalaną dla celów podatkowych. Odroczony podatek dochodowy nie jest ujmowany w przypadku:

- a. różnic przejściowych wynikających z początkowego ujęcia aktywów lub zobowiązań pochodzących z transakcji, która nie jest połączeniem jednostek gospodarczych i nie wpływa ani na zysk lub stratę bieżącego okresu ani na dochód do opodatkowania;
- b. różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych i współkontrolowanych w zakresie, w którym nie jest prawdopodobne, że zostaną one zbyte w dającej się przewidzieć przyszłości;
- c. różnic przejściowych powstałych w związku z początkowym ujęciem wartości firmy.

Podatek odroczony jest wyceniany z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą stosowane wtedy, gdy przejściowe różnice odwrócą się, przy tym za podstawę przyjmowane są przepisy podatkowe obowiązujące prawnie lub faktycznie do dnia sprawozdawczego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane, jeżeli Spółka posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensaty bieżących zobowiązań i aktywów podatkowych i pod warunkiem, że aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą podatku dochodowego nałożonego przez tą samą władzę podatkową na tego samego podatnika lub na różnych podatników, którzy zamierzają rozliczyć zobowiązania i należności z tytułu podatku dochodowego w kwocie netto lub jednocześnie zrealizować należności i rozliczyć zobowiązanie.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, służący przeniesieniu nierozliczonej straty podatkowej i niewykorzystanej ulgi podatkowej oraz ujemnymi różnicami przejściowymi, ujmuje się w zakresie, w którym jest prawdopodobne, że będzie dostępny przyszły dochód do opodatkowania, który pozwoli na ich odpisanie.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego podlegają ocenie na każdy dzień sprawozdawczy i obniża się je w zakresie, w jakim nie jest prawdopodobne zrealizowanie związanych z nimi korzyści w podatku dochodowym.

Zysk na jedną akcję

Spółka prezentuje podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję dla akcji zwykłych. Podstawowy zysk na jedną akcję jest wyliczany przez podzielenie zysku lub straty przypadającej posiadaczom akcji zwykłych przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w roku, skorygowaną o posiadane przez Spółkę akcje własne. Rozwodniony zysk na jedną akcję jest wyliczany przez podzielenie skorygowanego zysku lub straty przypadającej dla posiadaczy akcji zwykłych przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych skorygowaną o posiadane akcje własne oraz o efekty rozładniające potencjalnych akcji, które obejmują obligacje zamienne na akcje, a także opcje na akcje przyznane pracownikom.

Raportowanie segmentów działalności

Segment operacyjny jest częścią Spółki zaangażowaną w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody oraz ponosić koszty, w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami Spółki. Wyniki operacyjne każdego segmentu operacyjnego są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w Spółce, który decyduje o alokacji zasobów do segmentu i ocenia jego wyniki działalności, przy czym dostępne są oddzielne informacje finansowe o każdym segmencie.

Wyniki operacyjne każdego segmentu, które są raportowane do organu odpowiedzialnego za podejmowanie decyzji operacyjnych w Spółce, obejmują zarówno pozycje, które mogą zostać bezpośrednio przypisane do danego segmentu, jak i te mogące być przypisane pośrednio, na podstawie uzasadnionych przesłanek. Pozycje nieprzyporządkowane dotyczą głównie aktywów wspólnych (korporacyjnych) (głównie dotyczące zarządu jednostki), kosztów związanych z siedzibą jednostki, aktywów i zobowiązań z tytułu podatku dochodowego.

Wydatki inwestycyjne segmentu to całkowite koszty poniesione w ciągu roku na zakup rzeczowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, z wyłączeniem wartości firmy.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

b) Transakcje i salda

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

Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

a) Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingowych

Spółka dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i korzyści z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.

b) Niepewność szacunków

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

Utrata wartości aktywów

Zgodnie z MSR 36 – testem na utratę wartości objęte zostały wartości niematerialne przed oddaniem do użytkowania oraz wartość firmy.

Stosując zasady MSR 36 ustalono wartość odzyskiwalną ośrodków wypracowujących zysk, którą jest wartość użytkowa. Na potrzeby testów sporządzono projekcję wyników na lata 2019-2023 (rachunek wyników i bilans, rachunek przepływów Cash Flow) oraz zdyskontowano je na moment dokonywania wyceny tj. na 31.12.2018 r. stosując stopę dyskontową opartą o przewidywane parametry rynkowe dotyczące kosztów używania kapitału w badanym okresie, uwzględniającą realną premię ryzyka finansowego dla Polski. W kalkulacji wartości przychodów możliwych do uzyskania na koniec badanego okresu ze sprzedaży poszczególnych rodzajów aktywów występujących w bilansie Spółki przyjęto opowiadające ryzyku ich spieniężenia upusty ich wartości.

Przeprowadzone testy nie wykazały konieczności przeszacowania objętych nimi pozycji aktywów spółki.

Wycena rezerw

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały zaktualizowane na dzień bilansowy 31.12.2018 roku za pomocą metod aktuarialnych.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

Stawki amortyzacyjne

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

4 Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Spółka nie wprowadza zmian w okresie sprawozdawczym.

DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Spółki prezentują się następująco:

	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2017
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż towarów i materiałów	3 432	4 570
Sprzedaż produktów	69 126	68 378
Sprzedaż usług	1 325	1 298
SUMA przychodów ze sprzedaży	73 883	74 246
Pozostałe przychody operacyjne	95	315
Przychody finansowe	292	336
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	74 270	74 897
Przychody z działalności zaniechanej		
SUMA przychodów ogółem	74 270	74 897

Przychody z działalności zaniechanej nie wystąpiły.

Nota 2. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Zostały zamieszczone w nocie 2 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy, zakończony 31 grudnia 2018 roku.

Nota 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2017
Amortyzacja	6 449	6 272
Zużycie materiałów i energii	17 615	17 828
Usługi obce	5 022	5 103
Podatki i opłaty	948	853
Wynagrodzenia	22 358	20 390
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 578	4 267
Pozostałe koszty rodzajowe	1 315	1 109
Suma kosztów wg rodzaju	58 285	55 822
Zmiana stanu produktów	-2 470	-494
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-59	-32
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-2 353	-2 026
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-12 560	-11 795
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	40 843	41 475

KOSZTY AMORTYZACJI I ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH UJĘTE W RZIS	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2017
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:	5 557	5 469
Amortyzacja środków trwałych	3 875	3 884
Amortyzacja wartości niematerialnych	1 682	1 585
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży:	52	70
Amortyzacja środków trwałych	39	35
Amortyzacja wartości niematerialnych	13	35
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:	840	733
Amortyzacja środków trwałych	778	683
Amortyzacja wartości niematerialnych	62	50

KOSZTY ZATRUDNIENIA	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2017
Wynagrodzenia	20 288	18 768
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 861	3 547
Koszty programu motywacyjnego	2 070	1 622
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	717	720
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	26 936	24 657
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	17 307	15 911
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	1 043	903
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	8 586	7 843

Nota 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2017
Zysk ze zbycia majątku trwałego	19	185
Rozwiązanie rezerw		
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów		45
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania		
Dotacje rządowe	1	
Korekta podatku dochodowego lata ubiegłe		
Refakturowanie kosztów	10	50
Pozostałe	65	34
RAZEM	95	315

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2017
Strata ze zbycia majątku trwałego		
Strata ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		
Zaangażowanie rezerw		
Darowizny		
Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego		
Strata z tytułu przeszacowania nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej	1	
Refakturowanie kosztów	67	121
Pozostałe	123	130
RAZEM	191	251

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2017
Aktywa finansowe		
Należności	1	-45
Zapasy		101
Razem	1	56

Nota 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2017
Przychody z tytułu odsetek	52	137
Zysk netto ze zbycia aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wartości godziwej przez wynik finansowy	76	21
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	164	
Wycena instrumentów finansowych		178
Razem	292	336

KOSZTY FINANSOWE	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2017
Koszty z tytułu odsetek		
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych		343
Wycena aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy (fundusze inwestycyjne)		
Aktualizacja wartość udziałów APLISENS FRANCE		
RAZEM	0	343

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

01.01 – 31.12.2018	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (wyznaczone przy początkowym ujęciu)	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem wycena instrumentów finansowych
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej								0
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej przeniesione z kapitału własnego								0
Przychody/koszty z tytułu odsetek					52			52
Przychody z tytułu odsetek związane aktywami, które uległy utracie wartości								0
Utworzenie odpisów aktualizujących								0
Rozwiązanie odpisów aktualizujących								0
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych					164			164
Zyski/straty ze zbycia instrumentów finansowych	76							76
Kwota przeniesiona z kapitałów własnych do rachunku zysków i strat z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń								0
Koszty z tytułu realizacji instrumentów pochodnych								0
Razem zysk strata	76	0	0	0	216	0	0	292

01.01 – 31.12.2017	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (wyznaczone przy początkowym ujęciu)	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem wycena instrumentów finansowych
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej	178							178
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej przeniesione z kapitału własnego								
Przychody/koszty z tytułu odsetek					137			137
Przychody z tytułu odsetek związane aktywami, które uległy utracie wartości								
Utworzenie odpisów aktualizujących								
Rozwiązanie odpisów aktualizujących								
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych					-343			-343
Zyski/straty ze zbycia instrumentów finansowych	21							21
Kwota przeniesiona z kapitałów własnych do rachunku zysków i strat z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń								
Koszty z tytułu realizacji instrumentów pochodnych								
Razem zysk strata	199				-206			-7

Nota 6. PODATEK DOCHODOWY I ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego za lata zakończone 31 grudnia 2018 i 2017 roku przedstawiają się następująco:

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2017
Bieżący podatek dochodowy	1 925	2 255
Dotyczący roku obrotowego	1 925	2 255
Odroczony podatek dochodowy	659	-5 670
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	659	-5 670
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	2 584	-3 415

BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2017
Zysk przed opodatkowaniem	15 888	15 848
Dochody wyłączone z opodatkowania	6 237	5 024
Koszty zmniejszające podstawę opodatkowania	1 114	1 114
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	2 825	2 159
Koszty kwalifikowane ulga B+R	1 229	
Dochód do opodatkowania	10 133	11 869
Odliczenia od dochodu - darowizna, strata		
Podstawa opodatkowania	10 133	11 869
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	1 925	2 255
Efektywna stawka podatku (udział podatku dochodowego w zysku przed opodatkowaniem)	16,3%	-21,5%

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym. Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji podatkowych nie występuje.

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODRO CZONEGO	31.12.2017	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2018
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	275	98		373
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	400			400
Pozostałe rezerwy	38			38
Ujemne różnice kursowe	100	56	151	5
Odpisy aktualizujące udziały w innych jednostkach	358			358
Odpisy aktualizujące zapasy	432	752	431	753
Odpisy aktualizujące należności*	616		30	586
Różnica między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	1 706	634		2 340
Suma ujemnych różnic przejściowych	3 925	1 540	612	4 853
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	746	293	116	922
<i>pomoc publiczna w związku z realizacją inwestycji w SSE**</i>	6 169		901	5 268
<i>pomoc publiczna w związku z realizacją inwestycji w SSE- odpis 90%</i>	--			--
Aktywa z tytułu odroczonego podatku razem	6 914	293	1 017	6 190

*Różnica pomiędzy wykazaniem w bilansie odpisem aktualizującym należności (nota 22) a odpisem wykazaniem powyżej wynika z tego, że na część należności aktywo podatkowe zostało utworzone od wartości netto należności oraz z braku utworzenia aktywa podatkowego od odpisów na należności przejściowych w wyniku połączenia z Controlmatica ZAP-PNEFAL Sp. z o.o.

** Różnica przejściowa ujemna kalkulowana jest jako wartość zdyskontowanych wydatków inwestycyjnych pomnożona przez współczynnik intensywności danej strefy ekonomicznej.

Na dzień 31 grudnia 2017 uległ rozwiązaniu odpis aktualizujący aktywo podatkowe, które utworzone zostało w związku z uzyskaniem pomocy publicznej w postaci zwolnienia z podatku dochodowego dochodu wypracowanego w zakładzie położonym na terenie Tarnobrzeskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej w Radomiu.

W 2014 roku Spółka zrealizowała inwestycję będącą przedmiotem "Zezwolenia na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie Tarnobrzeskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej EURO - PARK WISŁOSAN" z dnia 19 października 2011 r. z późniejszymi zmianami. W styczniu 2014 r. został oddany do użytku zakład produkcyjny w Radomiu. Zgodnie z zezwoleniem na realizację inwestycji Spółka powinna m.in. ponieść nakłady inwestycyjne o wartości nie mniejszej niż 29,7 mln zł. Kwota ta stanowi podstawę do wyceny pomocy publicznej i tym samym Spółka ALPLISENS S.A. stała się beneficjentem pomocy publicznej w wysokości 30% poniesionych nakładów inwestycyjnych.

Zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 12 na dzień 31 grudnia 2014 r. Spółka utworzyła aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące pomocy publicznej w kwocie prawdopodobnej do wykorzystania w terminie obowiązywania przepisów o funkcjonowaniu stref ekonomicznych w wartości 30% poniesionych nakładów inwestycyjnych zdyskontowanych na dzień 31 grudnia 2014 r. W związku z brakiem spełnienia zobowiązań wynikających z zezwolenia, Zarząd Spółki podjął decyzję o dokonaniu w 2014 r. odpisu aktualizującego wartość aktywa utworzonego z tytułu pomocy publicznej w kwocie 90% wartości aktywa. W latach 2015-2016 w księgach APLISENS S.A. utrzymywany był odpis aktualizujący aktywo podatkowe w wysokości 90% jego wartości ze względu na konieczność spełnienia warunków inwestycyjnych.

W związku z faktem, że na dzień 31 grudnia 2017 r. APLISENS S.A. spełnił warunki uprawniające do korzystania z pomocy publicznej w postaci zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej na obszarze Tarnobrzeskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej - o czym Emitent informował w raporcie bieżącym nr 39/2016 z dnia 16 listopada 2016 r. i raporcie bieżącym 37/2017 z dnia 20 października 2017 r. oraz uprawdopodobniły się szacunki związane z możliwością skorzystania z wyżej wymienionej ulgi, Zarząd postanowił na dzień 31 grudnia 2017r rozwiązać pozostały odpis aktualizacyjny w wysokości 5,2 mln zł.

Pomoc publiczna – wykorzystanie i stan na dzień 31.12.2018:

POMOC PUBLICZNA - REALIZACJA INWESTYCJI W SSE RADOM	wartość nominalna w podatku dochodowym	Wartość zdyskontowana
Pomoc publiczna przyznana	----	8 097
wykorzystanie pomocy:	3 583	2 829
- za rok 2014	17	15
- za rok 2015	607	502
- za rok 2016	819	659
- za rok 2017	955	752
- za rok 2018	1 185	901
Wartość pomocy do wykorzystania	----	5 268
- odpis aktualizujący	0%	0
Aktywo z tytułu pomocy publicznej na 31.12.2018	----	5 268

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	31.12.2017	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2018
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	595		28	567
Przeszacowanie środków trwałych do wartości godziwej	859	148	10	997
Wycena aktywów finansowych	241	39	280	0
Różnice pomiędzy wartością bilansową i podatkową składnika WNiP	124		124	0
Dodatnie różnice kursowe	49	131	134	46
Korekty do wartości godziwej z tytułu przejścia jednostek	91		91	0
Suma dodatnich różnic przejściowych	1 959	318	667	1 610
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	372	60	127	306

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	31.12.2018	31.12.2017
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	6 190	6 914
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	306	372
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana		
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	5 884	6 542

Nota 7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Nie występuje.

Nota 8. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

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 rozwodniających oraz posiadane akcje własne).

Działalność kontynuowana i zaniechana

Wyliczenie zysku na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2017
Zysk netto z działalności kontynuowanej	13 304	19 263
Strata na działalności zaniechanej		
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	13 304	19 263
Efekt rozwodnienia:		
- odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe		
- odsetki od obligacji zamiennych na akcje		
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	13 304	19 263

Liczba wyemitowanych akcji

	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2017
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	12 474 044	12 825 834
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych		
- opcje na akcje		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	12 474 044	12 825 834

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 0,20 PLN za jedną akcję i zostały w pełni opłacone.

Nota 9. DYWIDENDY ZAPROPONOWANE LUB UCHWALONE

Brak zaproponowanych lub uchwalonych dywidend za rok 2018 do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

Nota 10. WYPŁACONA DYWIDENDA

Zwyczajne Walne Zgromadzenie APLISENS S.A. uchwałą nr 13b zysk netto Spółki za rok 2017 rok w kwocie 19 262 890,81 zł postanowiło przeznaczyć:

- w kwocie 15 233 226,81zł na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki,
- w kwocie 4 029 664,00 zł na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, to jest 0,32 zł na jedną akcję.

Dzień dywidendy ustalono na 05 lipca 2018 r. Termin wypłaty dywidendy ustalono na 19 lipca 2018 r.

Rok obrotowy zakończony:	Dywidenda z akcji zwykłych			Zaliczka na dywidendę		
	Data wypłaty	Wielkość w zł	Wartość na 1 akcję w zł	Data wypłaty	Wielkość w zł	Wartość na 1 akcję
31.12.2018	-	-	-	-	-	-
31.12.2017	19.07.2018	4 029 664,00	0,32	-	-	-

Nota 11. UJAWNIENIE ELEMENTÓW POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

Nie występują.

Nota 12. EFEKT PODATKOWY POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

Nie występują.

Nota 13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Struktura własnościowa

STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA - wartość netto	31.12.2018	31.12.2017
Własne	71 976	65 964
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		
Razem	71 976	65 964

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

Nie występują.

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych

Nie występują.

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2018 - 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2018	6 694	48 139	35 385	3 464	2 728	2 324	98 734
<i>Zwiększenia, z tytułu:</i>	<i>0</i>	<i>79</i>	<i>2 976</i>	<i>389</i>	<i>377</i>	<i>10 718</i>	<i>14 539</i>
- nabycia środków trwałych		79	2 976	389	377	10 718	14 539
<i>Zmniejszenia, z tytułu:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>4</i>	<i>130</i>	<i>1</i>	<i>3 821</i>	<i>3 956</i>
- zbycia			4	130			134
- likwidacji					1		1
- przeniesienie do środków trwałych						3 821	3 821
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2018	6 694	48 218	38 357	3 723	3 104	9 221	109 317
Umorzenie na dzień 01.01.2018	8	7 831	20 804	2 227	1 900	0	32 770
<i>Zwiększenia, z tytułu:</i>	<i>1</i>	<i>1 276</i>	<i>2 824</i>	<i>495</i>	<i>96</i>	<i>0</i>	<i>4 692</i>
- amortyzacji	1	1 276	2 824	495	96		4 692
<i>Zmniejszenia, z tytułu:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>120</i>	<i>1</i>	<i>0</i>	<i>121</i>
- likwidacji					1		1
- sprzedaży				120			120
- inne*/korekta zaokrągleń							
Umorzenie na dzień 31.12.2018	9	9 107	23 628	2 602	1 995	0	37 341
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2018	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zwiększenia, z tytułu:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- utraty wartości							0
- inne							0
<i>Zmniejszenia, z tytułu:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- odwrócenie odpisów aktualizujących							0
- likwidacji lub sprzedaży							0
- inne							0
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018	6 685	39 111	14 729	1 121	1 109	9 221	71 976

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2017 - 31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2017	6 694	42 367	35 727	3 386	2 615	3 477	94 266
<i>Zwiększenia, z tytułu:</i>		5 773	836	300	135	5 891	12 935
- nabycia środków trwałych		5 773	836	300	135	5 891	12 935
<i>Zmniejszenia, z tytułu:</i>		1	1 178	222	22	7 044	8 467
- zbycia			349	174			523
- likwidacji			829	48	21		898
- przeniesienie do środków trwałych						7 044	7 044
- inne*/korekta zaokrągleń		1			1		2
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2017	6 694	48 139	35 385	3 464	2 728	2 324	98 734
Umorzenie na dzień 01.01.2017	7	6 694	19 024	1 984	1 848		29 557
<i>Zwiększenia, z tytułu:</i>	1	1 137	2 926	465	73		4 602
- amortyzacji	1	1 137	2 926	465	73		4 602
<i>Zmniejszenia, z tytułu:</i>			1 146	222	21		1 389
- likwidacji			811	48	21		880
- sprzedaży			335	174			509
- inne*/korekta zaokrągleń							
Umorzenie na dzień 31.12.2017	8	7 831	20 804	2 227	1 900		32 770
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2017							
<i>Zwiększenia, z tytułu:</i>							
- utraty wartości							
- inne							
<i>Zmniejszenia, z tytułu:</i>							
- odwrócenie odpisów aktualizujących							
- likwidacji lub sprzedaży							
- inne							
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2017							
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2017	6 686	40 308	14 581	1 237	828	2 324	65 964

Środki trwałe w budowie

Stan na 01.01.2018	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	Stan na 31.12.2018
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe		
2 324	10 718	79	2 976	389	377	9 221	

Stan na 01.01.2017	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	Stan na 31.12.2017
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe		
3 477	5 891	5 773	836	300	135	2 324	

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

Adres nieruchomości	Nr księgi wieczystej lub zbiorów dokumentów	Nr działki	Powierzchnia działki [m ²] na 31.12.2018	Wartość na 31.12.2018	Powierzchnia działki [m ²] na 31.12.2017	Wartość na 31.12.2017
Ostrów Wlkp.	20955	20/1	633	16	633	16
OGÓŁEM			633	16	633	16

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01. – 31.12.2018 r. oraz w okresie 01.01. - 31.12.2017

Nie występują.

Nota 14. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2018 - 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych ¹	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Inne	prace rozwojowe w toku	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2018	8 383	510	1 490	1 645	533	2 036	14 597
Zwiększenia, z tytułu:	1 567	0	34	0	0	2 210	3 811
- nabycia			34				34
- nabyte lub wytworzone we własnym zakresie						2 210	2 210
- przeniesienie do zakończonych prac rozwojowych	1 567						1 567
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	1 622	1 622
- zbycia							0
- likwidacji						55	55
- korekta zaokrągleń							0
- inne						1 567	1 567
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2018	9 950	510	1 524	1 645	533	2 624	16 786
Umorzenie na dzień 01.01.2018	2 809	510	1 179	0	305	0	4 803
Zwiększenia, z tytułu:	1 493	0	200	0	64	0	1 757
- amortyzacji	1 493		200		64		1 757
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacji							0
- sprzedaży							0
- korekta zaokrągleń							0
Umorzenie na dzień 31.12.2018	4 301	510	1 379	0	370	0	6 560
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2018							
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2018							
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018	5 648	0	145	1 645	164	2 624	10 226

¹ Wytworzone we własnym zakresie

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych ¹	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Inne	prace rozwojowe w toku	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2017	8 701	510	1 150	1 645	560	3 515	16 081
Zwiększenia, z tytułu:	3 492		313			2 013	5 818
- nabycia			313				313
- nabyte lub wytworzone we własnym zakresie						2 013	2 013
- przeniesienie do zakończonych prac rozwojowych	3 492						3 492
Zmniejszenia, z tytułu:	3 810					3 492	7 302
- zbycia							
- likwidacji	3 810						3 810
- korekta zaokrągleń							
- inne						3 492	3 492
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2017	8 383	510	1 463	1 645	560	2 036	14 597
Umorzenie na dzień 01.01.2017	5 167	510	811		422		6 910
Zwiększenia, z tytułu:	1 419		187		64		1 670
- amortyzacji	1 419		187		64		1 670
Zmniejszenia, z tytułu:	3 777						3 777
- likwidacji	3 777						3 777
- sprzedaży							
Umorzenie na dzień 31.12.2017	2 809	510	998		486		4 803
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2017							
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2017							
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2017	5 574	0	465	1 645	74	2 036	9 794

¹ Wytworzone we własnym zakresie

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01. – 31.12.2018 r.

Nie występują.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01. – 31.12.2017 r.

Nie występują.

Połączenia jednostek gospodarczych

W roku 2018 nie wystąpiły połączenia jednostek gospodarczych.

Struktura własności

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Własne	10 226	9 794
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		
Razem	10 226	9 794

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

Nie występują.

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych

Nie występują.

WARTOŚĆ FIRMY PRZEJĘTA W RAMACH POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
OSK Produkcja Urządzeń ze Stali Kwasoodpornej Sp. z o.o.	294	294
Controlmatica ZAP-PNEFAL Sp. z o.o.	1 351	1 351
Wartość firmy (netto)	1 645	1 645

Wartość firmy powstała z połączenia kolejno nabytych udziałów spółek OSK Produkcja Urządzeń ze Stali Kwasoodpornej Sp. z o.o. oraz Controlmatica ZAP-PNEFAL Sp. z o.o.

W roku 2018 nie wystąpiły połączenia jednostek gospodarczych.

Zmiany wartości firmy

Zmiany wartości firmy w roku 2018 i 2017 nie wystąpiły.

Nota 15. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Nie występują.

Nota 16. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenianych wg ceny nabycia

Udziały w jednostkach podporządkowanych	31.12.2018	31.12.2017
jednostek zależnych	17 120	8 261

Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych

Udziały w jednostkach podporządkowanych	31.12.2018	31.12.2017
Stan na początek okresu	8 261	8 139
Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	8 859	122
- CZAŁ POMIAR Sp. z o.o. – Zakup 100% udziałów spółki	8 712	
- Aplisens Eurasia Elektrik Elektronik Limited (Turcja) – zawiązanie spółki 51 % udziałów	147	
- TOO APLISENS Middle Asia (Kazachstan) – zawiązanie spółki 50% udziałów		122
Stan na koniec okresu	17 120	8 261

W dniu 6 września 2018 roku APLISENS S.A. nabył 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki CZAŁ POMIAR Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach. W dniu 19 września 2018 roku została zarejestrowana spółka zależna APLISENS Eurasia Elektrik Elektronik Limited Sirketi w Turcji.

Utworzenie ww. spółki oraz przejęcie CZAŁ-POMIAR Sp. z o.o. stanowią element realizacji strategii Grupy Kapitałowej APLISENS w obszarze wzrostu skali prowadzonej działalności oraz zwiększenia udziału rynkowego.

Zmiana stanu inwestycji w jednostkach współzależnych i stowarzyszonych

Nie występują.

Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 31.12.2018 r.

I.p.	Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
1	OOO APLISENS (Rosja)	6 637		6 637	90%	90%	Metoda pełna
2	SOOO APLISENS (Białoruś)	80		80	60%	60%	Metoda pełna
3	CZAH POMIAR Sp. z o.o.	8 712		8 712	100%	100%	Metoda pełna
4	APLISENS SRL (Rumunia)	53		53	51%	51%	Metoda pełna
5	TOV APLISENS-TER (Ukraina)	10		10	51%	51%	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
6	TOV-APLISENS (Ukraina)	87	87	0	100%	100%	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
7	APLISENS GmbH (Niemcy)	1 241		1 241	100%	100%	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
8	APLISENS France (Francja)	358	358	0	100%	100%	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
9	APLISENS CZ s.r.o. (Czechy)	118		118	75,03%	75,03%	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
10	TOO APLISENS Middle Asia (Kazachstan)	122		122	50%	50%	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
11	Aplisens Eurasia Elektrik Elektronik Limited (Turcja)	147		147	51%	51%	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej

I.p.	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów ze sprzedaży
1	5 814	7 374	-1 636	76	10 163	6 443	3 720	4 349	18 459
2	2 343	134	1 755	454	3 216	496	2 720	873	6 850
3	6 362	350	4 967	1 045	8 189	5 470	2 719	1 827	9 684
4	1 164	104	721	339	2 104	619	1 485	940	4 244
5	1 151	10	1 043	98	1 399	806	593	248	2 347
6	*brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych
7	718	591	-174	301	1 893	11	1 882	1 174	5 845
8	**brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych
9	381	157	189	35	646	103	543	264	1 200
10	124	223	-43	-56	151	51	100	27	1 053
11	79	191	10	-122	121	55	66	42	28

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

** Brak danych ze spółki wynika z zawieszenia działalności spółki; udziały objęte 100% odpisem aktualizującym.

Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 31.12.2017 r.

I.p.	Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
1	OOO APLISENS Rosja	6 637		6 637	90%	90%	Metoda pełna
2	SOOO APLISENS Białoruś	80		80	60%	60%	Metoda pełna
3	GT APLISENS-TER Ukraina	10		10	51%	51%	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
4	TOV-APLISENS Ukraina*	87	87	0	100%	100%	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
5	APLISENS GmbH Niemcy	1 241		1 241	100%	100%	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
6	APLISENS FRANCE**	358	358	0	100%	100%	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
7	APLISENS CZ s.r.o. Czechy	118		118	75,03%	75,03%	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
8	APLISENS SRL Rumunia	53		53	51%	51%	Metoda pełna
9	TOO APLISENS Middle Asia (Kazachstan)	122		122	50%	50%	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej

I.p.	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów ze sprzedaży
1	6 412	7 374	-883	-79	10 987	7 283	3 704	4 575	15 168
2	1 926	134	1 274	518	3 022	548	2 474	1 096	7 412
3	957	10	795	152	1 213	18	1 195	256	2 470
4	*brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych
5	404	591	-254	67	1 355	4	1 351	951	4 335
6	**brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych
7	338	157	104	77	660	21	639	322	1 081
8	804	104	364	336	1 978	628	1 350	1 174	4 156
9	183	228	-13	-32	258	55	203	75	274

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

** Brak danych ze spółki wynika z zawieszenia działalności spółki; udziały objęte 100% odpisem aktualizującym.

Udział we wspólnych przedsięwzięciach

Nie występują.

Nota 17. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

Nie występują.

Nota 18. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

Nie występują.

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

Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych	31.12.2018	31.12.2017
Wartość na początek okresu	8 332	4 322
Zwiększenie	1 598	4 655
Zmniejszenie	10 018	877
wycena na dzień bilansowy / zysk (strata) zrealizowany	88	232
Wartość na koniec okresu	0	8 332

Nota 20. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Udzielone pożyczki	31.12.2018	31.12.2017
Udzielone pożyczki, w tym:	323	1 106
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości		
Suma netto udzielonych pożyczek	323	1 106
- długoterminowe	161	310
- krótkoterminowe	162	796

Udzielone pożyczki, w tym dla Zarządu

Pożyczkobiorca	Kwota pożyczki wg umowy	Wartość bilansowa w tys. zł	Oprocentowanie		Termin spłaty	Zabezpieczenia
			nominalne	efektywne		
Wg stanu na dzień 31.12.2018						
APLISENS SRL RUMUNIA	150 tys. EUR	323	0,5%	0,5%	31.12.2020	brak
Wg stanu na dzień 31.12.2017						
APLISENS SRL RUMUNIA	150 tys. EUR	469	0,5%	0,5%	31.12.2020	brak
OOO APLISENS ROSJA - Aneks z 27.07.2016	150 tys. EUR	637	LIBOR1R+2%	LIBOR1R+2%	31.12.2018	hipoteka

Zmiana stanu instrumentów finansowych

01.01– 31.12.2018	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe
Stan na początek okresu	8 332	0	0	18 285	0	4 404
Zwiększenia	1 686	0	0	13 913	0	3 265
Zakup jednostek uczestnictwa	1 598					
Udzielenie pożyczek						
Odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej						
Wycena bilansowa odniesiona w RZIS	88					
Zaciągnięcie zobowiązań						3 265
Wzrost należności własnych				13 913		
Zmniejszenia	10 018	0	0	18 123	0	4 404
Sprzedaż jednostek uczestnictwa	10 018					
Splata pożyczek udzielonych				821		
Splata zobowiązań						4 404
Zmniejszenie należności własnych				17 302		
Odpisy z tytułu utraty wartości						
Wycena bilansowa odniesiona na kapitał						
Wycena bilansowa odniesiona w RZIS						
Inne – przekwalifikowanie						
Stan na koniec okresu	0	0	0	14 075	0	3 265

Zmiana stanu instrumentów finansowych

01.01– 31.12.2017	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe
Stan na początek okresu	4 322			13 202		2 795
Zwiększenia	4 899			17 489		4 404
Zakup jednostek uczestnictwa	4 722					
Udzielenie pożyczek						
Odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej						
Wycena bilansowa odniesiona w RZIS	177					
Zaciągnięcie zobowiązań						4 404
Wzrost należności własnych				17 489		
Zmniejszenia	889			12 406		2 795
Sprzedaż jednostek uczestnictwa	889					
Splata pożyczek udzielonych				151		
Splata zobowiązań						2 795
Zmniejszenie należności własnych				12 255		
Odpisy z tytułu utraty wartości						
Wycena bilansowa odniesiona na kapitał						
Wycena bilansowa odniesiona w RZIS						
Inne – przekwalifikowanie						
Stan na koniec okresu	8 332			18 285		4 404

Nota 21. ZAPASY

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

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Materiały	14 028	11 700
Półprodukty i produkty w toku	16 361	13 782
Produkty gotowe*	4 753	4 223
Towary	1 191	1 271
Zapasy brutto	36 333	30 976
Odpis aktualizujący stan zapasów	752	431
Zapasy netto	35 581	30 545

*Wszystkie odchylenia wartości produkcji na dzień bilansowy prezentowane są w pozycji wyrobów gotowych.

Zapasy w okresie 01.01. – 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	materiały	półprodukty i produkcja w toku	produkty gotowe	towary	Razem
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	311	738	39 961	1 947	42 957
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie	429	272	18	33	752
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie	276	131	14	10	431

Analiza wiekowa zapasów w okresie 01.01. – 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach					Razem
	0-180 dni	181-360 dni	do 2 lat	do 3 lat	> 3 lat	
Materiały (brutto)	7 364	2 646	1 467	755	1 796	14 028
Materiały (odpisy)					429	429
Materiały netto	7 364	2 646	1 467	755	1 367	13 599
Półprodukty i produkty w toku (brutto)	12 778	1 683	1 769	68	63	16 361
Półprodukty i produkty w toku (odpisy)			141	68	63	272
Półprodukty i produkty w toku (netto)	12 778	1 683	1 628	0	0	16 089
Produkty gotowe (brutto)	4 126	148	465	6	8	4 753
Produkty gotowe (odpisy)			4	6	8	18
Produkty gotowe (netto)	4 126	148	461	0	0	4 735
Towary (brutto)	389	292	309	162	39	1 191
Towary (odpisy)					33	33
Towary (netto)	389	292	309	162	6	1 158

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 01.01.2018 roku	282	131	14	4	431
Zwiększenia w tym:	429	272	18	33	752
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z kosztem wytworzenia	429	272	18	33	752
- przemieszczenia					
Zmniejszenia w tym:	276	131	14	10	431
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	276	131	14	10	431
- przemieszczenia					
Stan na dzień 31.12.2018 roku	435	272	18	27	752
Stan na dzień 01.01.2017 roku	181	131	14	4	330
Zwiększenia w tym:	101				101
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z kosztem wytworzenia	101				101
- przemieszczenia					
Zmniejszenia w tym:					
- rozwiązanie odpisów aktualizujących					
- przemieszczenia					
Stan na dzień 31.12.2017 roku	282	131	14	4	431

Nota 22. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ

Nie występują.

Nota 23. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Należności handlowe	13 861	17 402
- od jednostek powiązanych	1 406	1 333
- od pozostałych jednostek	12 455	16 069
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	465	465
Należności handlowe brutto	14 326	17 867

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

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

Na 31 grudnia 2018 roku należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 465 tys. zł (2017: 465 tys. zł) zostały uznane za nieściągalne i w związku z tym objęte odpisem. Należności w wysokości 1 tys. zł zostały uznane za nieściągalne i spisane z wykorzystaniem odpisu. Odpisy aktualizujące uwzględniają oczekiwaną stratę kredytową według postanowień związanych z wprowadzeniem MSSF

od 01.01.2018r.

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych:

	31.12.2018	31.12.2017
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	341	341
Zwiększenia, w tym:		
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne dot. APLISENS FRANCE		
- dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu		
Zmniejszenia w tym:		
- wykorzystanie odpisów aktualizujących		
- rozwiązanie odpisów aktualizujących dot. APLISENS FRANCE		
- zakończenie postępowań		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	341	341
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	124	169
Zwiększenia, w tym:		
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne w jednostce przejętej	1	
Zmniejszenia w tym:		
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	1	45
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności		
- zakończenie postępowań		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	124	124
RAZEM		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	465	465

Nota 24. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Pozostałe należności, w tym:	52	87
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	31	70
- z tytułu kaucji	4	4
- należnych wpłat od TFI INVENTUM	2	3
- inne	15	10
Odpisy aktualizujące	120	150
Pozostałe należności brutto	172	237

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Pozostałe należności, w tym:	52	87
od jednostek powiązanych		
od pozostałych jednostek	52	87
Odpisy aktualizujące	120	150
Pozostałe należności brutto	172	237

Nota 25. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
- ubezpieczenia majątkowe	45	46
- prenumerata czasopism	52	62
- udział w tragach branżowych	53	108
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	61	78
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	212	294

Nota 26. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	31.12.2018	31.12.2017
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	5 092	2 474
kasa	43	23
bank ALIOR BANK S.A. (dawniej BPH S.A.) PLN	276	21
bank PKO BP S.A.		1
bank ALIOR BANK S.A. (dawniej BPH S.A.) EUR	1 505	2 139
bank ALIOR BANK S.A. (dawniej BPH S.A.) USD	141	213
bank ALIOR BANK S.A. (dawniej BPH S.A.) GBP		2
bank ALIOR BANK S.A. (dawniej BPH S.A.) rachunek VAT	82	
ALIOR Bank S.A. r. maklerski	39	57
Lokaty PLN dług BZ WBK S.A.	0	1
Lokaty w bankach	3 007	19
Inne środki pieniężne:	3 193	1 434
Lokata pod zabezpieczenie	2	2
Lokata overnight	3 151	1 415
Lokaty w bankach	40	17
Razem	8 285	3 908

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do dwunastu miesięcy, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Spółki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosi 8 285 tysięcy PLN (31 grudnia 2017 roku: 3 908 tysięcy PLN).

Środki pieniężne do dyspozycji jednostki, nie wykazywane w pozycji bilansowej	31.12.2018	31.12.2017
Środki pieniężne ZFŚS	1	21
Razem	1	21

Nota 27. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Liczba akcji	12 592 700	13 129 870
Wartość nominalna akcji	0,20	0,20
Kapitał zakładowy w zł	2 518 540	2 625 974

Kapitał zakładowy - struktura na dzień 31 grudnia 2018 roku

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość jednostkowa	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej zł	Data rejestracji
seria A	brak	brak	8 899 302	0,20	1 779 860	01.04.2008
seria B	brak	brak	2 500 000	0,20	500 000	10.06.2009
seria C	brak	brak	207 595	0,20	41 519	07.12.2010
seria D	brak	brak	98 188	0,20	19 638	23.11.2011
seria E	brak	brak	43 566	0,20	8 713	23.11.2011
seria E	brak	brak	166 666	0,20	33 333	23.10.2012
seria F	brak	brak	220 714	0,20	44 143	12.03.2013
seria G	brak	brak	232 795	0,20	46 559	24.01.2014
seria H	brak	brak	223 874	0,20	44 775	15.05.2015

Kapitał zakładowy – struktura cd.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Adam Żurawski * – Prezes Zarządu	2 642 269	20,98%	2 642 269	20,98%
Janusz Szewczyk	1 640 000	13,02%	1 640 000	13,02%
Mirosław Dawidonis	1 480 000	11,75%	1 480 000	11,75%
Mirosław Karczmarczyk	1 138 257	9,04%	1 138 257	9,04%
Dorota Zubkow *	1 100 000	8,74%	1 100 000	8,74%
Andrzej Kobiałka * - Członek RN	1 090 139	8,66%	1 090 139	8,66%
OFE PZU "Złota Jesień"	671 621	5,33%	671 621	5,33%
Akcje własne	255 079	2,03%	255 079	2,03%
Pozostali akcjonariusze	2 575 335	20,45%	2 575 335	20,45%
Razem	12 592 700	100,00%	12 592 700	100,00%

* wraz z osobami, co do których na podstawie art. 87 ust. 4 Ustawy o ofercie publicznej domniemywa się, iż łączy je porozumienie z osobą zarządzającą lub nadzorującą

Zmiana stanu kapitału zakładowego

Wyszczególnienie	2018	2017
Kapitał na początek okresu	2 626	2 641
Zmniejszenia, z tytułu	107	15
Umorzenie akcji	107	15
Kapitał na koniec okresu	2 519	2 626

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

Nota 28. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ

Kapitał zapasowy został utworzony z nadwyżki wartości emisyjnej nad nominalną w kwocie 14 500 tys. PLN, która została pomniejszona o koszty emisji akcji ujęte jako zmniejszenie kapitału zapasowego w kwocie 1 524 tys. PLN. Ponadto, kapitał zapasowy powstał z nadwyżki wartości emisyjnej akcji serii C, D, E, F, G i H nad ich wartością nominalną w ramach realizowanego programu motywacyjnego.

Nota 29. AKCJE WŁASNE

Na dzień 31 grudnia 2017 roku, Spółka posiadała 755 210 akcji własnych.

W dniu 29 stycznia 2018 roku Spółka dokonała zbycia 218 040 akcji własnych o łącznej wartości nominalnej 43 608,00 zł, stanowiących 1,66% jej kapitału zakładowego i uprawniających do 1,66% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, po cenie 5,49 zł za jedną akcję. Zbycie nastąpiło w ramach realizacji "Programu Motywacyjnego na lata 2014 – 2016 dla pracowników i członków Zarządu APLISENS S.A." stanowiącego załącznik do uchwały nr 18 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia APLISENS S.A. z dnia 30 maja 2017 roku, w związku z wynikami finansowymi Grupy Kapitałowej APLISENS za rok 2016. Informacja o ustaleniu ceny nabycia akcji przez osoby uprawnione w ramach realizacji Programu Motywacyjnego została opublikowana w raporcie bieżącym Spółki nr 1/2018 w dniu 2 stycznia 2018 r. Po zbyciu ww. akcji Spółka posiadała 537 170 akcji własnych (raport bieżący 3/2018 z dnia 29 stycznia 2018 roku).

Wpływy z tytułu nabycia akcji przez uprawnionych pracowników oraz Prezesa Zarządu wyniosły 1 197 tys. zł.

W dniu 5 czerwca 2018 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie umorzenia akcji własnych Spółki (raport bieżący 18/2018). Zgodnie z podjętą uchwałą umarza się w drodze umorzenia dobrowolnego 537 170 akcje zwykłe na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,20 zł każda, stanowiące 4,09 % kapitału zakładowego przed umorzeniem, zdeponowane i oznaczone przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych kodem papierów wartościowych PLAPLS000016.

W dniu 11 lipca 2018 roku Spółka ogłosiła ofertę zakupu 255 079 akcji własnych, stanowiących 1,94% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki (raport bieżący nr 20/2018). Oferowana cena zakupu akcji wynosiła 12,80zł za jedną akcję. W wyniku przeprowadzonej oferty skupu akcji własnych, akcjonariusze Spółki złożyli oferty na sprzedaż 576 134 akcji, które stanowiły 4,39% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki. (raport bieżący nr 23/2018 z dnia 8 sierpnia 2018 r.). Ze względu na fakt, że łączna liczba akcji zgłoszonych przez akcjonariuszy do sprzedaży w ramach Oferty przekroczyła łączną liczbę akcji, którą Spółka zamierzała nabyć w ramach Oferty, liczba akcji nabytych od poszczególnych akcjonariuszy została objęta redukcją. Średnia stopa redukcji wyniosła 55,72%. Rozliczenie transakcji w ramach oferty nastąpiło w dniu 8 sierpnia 2018 roku. Po rozliczeniu Oferty Spółka posiadała 792 249 akcji własnych, które stanowiły 6,03% kapitału zakładowego i ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki (raport bieżący nr 24/2018 z dnia 9 sierpnia 2018 r.).

W dniu 27 sierpnia 2018 r. wpłynęło do Spółki postanowienie Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, zgodnie z którym Sąd dokonał w dniu 16 sierpnia 2018 roku rejestracji zmiany kapitału zakładowego Spółki oraz związanej z tym zmiany statutu Spółki (raport bieżący 25/2018 z dnia 27 sierpnia 2018r.). Po rejestracji zmiany kapitał zakładowy Spółki wynosi 2 518 540,00 zł i dzieli się na 12 592 700 akcji, z których przysługuje prawo do 12 592 700 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku, Spółka posiada 255 079 akcji własnych.

W styczniu 2019 roku Spółka dokonała zbycia 255 079 akcji własnych o łącznej wartości nominalnej 51 015,80zł, stanowiących 2,03% jej kapitału zakładowego i uprawniających do 2,03% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki, po cenie 4,24zł za jedną akcję. Zbycie nastąpiło w ramach realizacji "Programu Motywacyjnego na lata 2017 – 2019 dla pracowników i członków Zarządu APLISENS S.A." stanowiącego załącznik do uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia APLISENS S.A. z dnia 25 stycznia 2017 roku, w związku z wynikami finansowymi Grupy Kapitałowej APLISENS za rok 2017. Informacja o ustaleniu ceny nabycia akcji przez osoby uprawnione w ramach realizacji Programu Motywacyjnego została opublikowana w raporcie bieżącym Spółki nr 1/2019 w dniu 2 stycznia 2019 r. Po zbyciu ww. akcji Spółka nie posiadała akcji własnych.

Wpływy z tytułu nabycia akcji przez uprawnionych pracowników oraz Prezesa Zarządu wyniosły 1 082 tys. zł.

Na dzień przekazania niniejszego sprawozdania, Spółka nie posiada akcji własnych.

Nota 30. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Kapitał zapasowy	120 405	113 063
Kapitał rezerwowy na realizację odkupu akcji własnych		
Kapitał z wyceny opcji na akcje	1 662	1 223
RAZEM	122 067	114 286

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy na realizację odkupu akcji własnych	Wynik lat ubiegłych Controlmatica	Kapitał z wyceny opcji na akcje	Razem
01.01.2018	113 582	0	-519	1 223	114 286
Zwiększenia w okresie	20 233	5 000	0	2 102	27 335
Kapitał rezerwowy na skup akcji	5 000	5 000			10 000
Podział/ pokrycie zysku/straty netto	15 233				15 233
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników				2 102	2 102
Zmniejszenia w okresie	12 892	5 000	0	1 662	19 554
Umorzenie akcji własnych - część aggio	7 892				7 892
Kapitał rezerwowy na skup akcji	5 000	5 000			10 000
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników				1 662	1 662
31.12.2018	120 923	0	-519	1 663	122 067
01.01.2017	93 998	11 000	-519	1 271	105 750
Zwiększenia w okresie	20 517			1 622	22 139
Rozwiązanie kapitału rezerwowego na skup akcji	8 194				8 194
Podział/ pokrycie zysku/straty netto	9 450				9 450
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników	2 873			1 622	4 495
Zmniejszenia w okresie	933	11 000		1 670	13 603
Umorzenie akcji własnych - część aggio	933				933
Rozwiązanie niewykorzystanego kapitału rezerwowego na skup akcji		194			194
Rozwiązanie wykorzystanego kapitału rezerwowego na skup akcji		8 000			8 000
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników		2 806		1 670	4 476
31.12.2017	113 582		-519	1 223	114 286

Nota 31. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

Nie występuje.

Nota 32. KREDYTY I POŻYCZKI

Nie występują.

Nota 33. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Nie występują.

Nota 34. INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Nie występują.

Nota 35. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Zobowiązania handlowe

	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania handlowe	3 145	2 132
Wobec jednostek powiązanych	27	18
Wobec jednostek pozostałych	3 118	2 114

Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2018	3 145	3 029	109	0	0	0	7
Wobec jednostek powiązanych	27	27					
Wobec jednostek pozostałych	3 118	3 002	109				7
31.12.2017	2 132	1 717	303	70	5	1	36
Wobec jednostek powiązanych	18	18					
Wobec jednostek pozostałych	2 114	1 699	303	70	5	1	36

Nota 36. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	1 133	1 329
- Podatek VAT	250	473
- Podatek dochodowy od osób fizycznych	197	193
- Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	667	651
- Pozostałe	19	12
Kaucje	0	5
Razem inne zobowiązania	1 133	1 334

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2018	1 133	1 133					
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	1 133	1 133					
31.12.2017	1 334	1 334					
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	1 334	1 334					

MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

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

Spółka skompensowała aktywa Funduszu ze swoimi zobowiązaniami wobec Funduszu ponieważ aktywa te nie stanowią oddzielnych aktywów Spółki.

Nota 37. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	105	86
Razem zobowiązania warunkowe	105	86

Na dzień 31 grudnia 2018 roku, APLISENS S.A. posiadała następujące gwarancje bankowe:

- gwarancję bankową z dnia 1 sierpnia 2014 roku, z kolejnymi aneksami, na kwotę 37,8 tys. zł, z terminem do 30 sierpnia 2019 roku z tytułu zabezpieczenia dobrego wykonania kontraktu
- gwarancję bankową z dnia 1 kwietnia 2016 roku z tytułu zabezpieczenia dobrego wykonania umowy handlowej o wartości 8,9 tys. EUR (tj. 38,2 tys. zł.) ważnej do dnia 31 marca 2019 roku. (termin gwarancji został przedłużony w I półroczu 2017 roku – pierwotnie gwarancja obowiązywała do 31 marca 2017 roku)
- gwarancję bankową z dnia 21 kwietnia 2017 roku z tytułu zabezpieczania dobrego wykonania umowy handlowej o wartości 10 tys. zł ważnej do dnia 21 kwietnia 2019 roku
- gwarancję bankową z dnia 14 września 2018 roku z tytułu zabezpieczenia dobrego wykonania kontraktu o wartości 4,4 tys. EUR (tj. 19 tys. zł.) z datą ważności do dnia 31.05.2020 roku.

Nota 38. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Należności z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją sprzedaży

Nie występują.

Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu.

Nie występują.

Nota 39. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Dotacje		1
Przychody przyszłych okresów	93	90
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	93	91
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	93	91

Nota 40. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	373	275
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	400	400
Razem, w tym:	773	675
- długoterminowe	317	234
- krótkoterminowe	456	441

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

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2018	275	400	
Zwiększenie rezerwy	98		
Zmniejszenie rezerwy			
Stan na 31.12.2018, w tym:	373	400	
- długoterminowe	317		
- krótkoterminowe	56	400	
Stan na 01.01.2017	256	300	
Zwiększenie rezerwy	19	100	
Zmniejszenie rezerwy			
Stan na 31.12.2017, w tym:	275	400	
- długoterminowe	234		
- krótkoterminowe	41	400	

Nota 41. POZOSTAŁE REZERWY

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Rezerwy na badanie sprawozdania finansowego	38	38
Razem, w tym:	38	38
- krótkoterminowe	38	38

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa restrukturyzacyjna	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2018			38	38
Utworzone w ciągu roku obrotowego				
Wykorzystane				
Rozwiązane				
Korekta stopy dyskontowej				
Stan na 31.12.2018, w tym:			38	38
- długoterminowe				
- krótkoterminowe			38	38
Stan na 01.01.2017			38	38
Utworzone w ciągu roku obrotowego				
Wykorzystane				
Rozwiązane				
Korekta stopy dyskontowej				
Stan na 31.12.2017, w tym:			38	38
- długoterminowe				
- krótkoterminowe			38	38

Rezerwa na naprawy gwarancyjne oraz zwroty

Spółka nie tworzy rezerw na koszty przewidywanych napraw gwarancyjnych oraz zwrotów produktów sprzedanych.

Rezerwa restrukturyzacyjna

Nie dotyczy.

Inne rezerwy

Inne rezerwy tworzone są na koszt badania sprawozdania finansowego za rok 2018 w kwocie 38 tys. PLN.

Nota 42. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą środki pieniężne, lokaty krótkoterminowe oraz jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych. Głównym celem wykorzystywania tych instrumentów finansowych jest ochrona oraz efektywne zarządzanie nadwyżkami środków pieniężnych pozostających w dyspozycji APLISENS S.A. 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.

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

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

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

Stopień narażenia na ryzyko rynkowe

Aktywa i zobowiązania finansowe 31.12.2018	Stopień (wartość narażenia na ryzyko)		
	Waluty		Stopy procentowej
	EUR	USD	
Pożyczki i należności	3		1%

Aktywa i zobowiązania finansowe 31.12.2017	Stopień (wartość narażenia na ryzyko)		
	Waluty		Stopy procentowej
	EUR	USD	
Pożyczki i należności	11		1%

Ryzyko stopy procentowej

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

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

Ryzyko stopy procentowej – wrażliwość na zmiany

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

Wyszczególnienie	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny
	31.12.2018 + 1%/- 1%		31.12.2017 + 1%/- 1%	
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0		83	

Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Około 36% wartości zawartych przez Spółkę dominującą transakcji sprzedaży wyrażonych jest w walutach innych niż waluta sprawozdawcza jednostki operacyjnej dokonującej sprzedaży, podczas gdy 55,3 % kosztów wytworzenia wyrażonych jest w walucie sprawozdawczej.

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

Rok zakończony 31 grudnia 2018	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny
	EUR + 10%/- 10%*		USD + 10% /- 10%		GBP + 10% /- 10%	
Pożyczki i należności	+418/-418		+13/-13		+25/--25	

Rok zakończony 31 grudnia 2017	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny
	EUR + 10%/- 10%*		USD + 10% /- 10%		GBP + 10% /- 10%	
Należności i zobowiązania	+519/-519		+12/-12		+15/-15	

Ryzyko cen produktów

Ryzyko cen sprzedaży produktów dla Spółki może być związane z poziomem cen sprzedaży wyrażonych w walutach obcych, kiedy wahania kursów walutowych mają wpływ na poziom cen uzyskiwanych w przeliczeniu na walutę polską. Spółka stara się w związku z tym minimalizować to ryzyko poprzez ustalanie cen sprzedaży w walucie polskiej tam gdzie jest to możliwe.

Ryzyko kredytowe

Spółka zawiera transakcje głównie z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać

z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Spółki, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży oraz niektóre instrumenty pochodne, ryzyko kredytowe Spółki powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko ujawniona została w nocie 43.

Łączna wartość należności handlowych na dzień 31.12.2018 r. roku od jednego z głównych odbiorców (spółka pośrednicząca) Spółki wynosiła 5 169 tys. PLN, co stanowi 37,3% wartości należności handlowych Spółki ten na dzień.

Przeterminowane należności handlowe i pozostałe

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2018							
Należności handlowe	14 326	11 308	2 156	107	130	74	551
odpisy aktualizujące	465						465
Pozostałe należności	172	50					122
odpisy aktualizujące	120						120
Udzielone pożyczki	323	323					
odpisy aktualizujące							

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 285	8 285					
odpisy aktualizujące							
Inne aktywa finansowe							
odpisy aktualizujące							
31.12.2017							
Należności handlowe	17 867	15 320	1 418	92	9	432	596
odpisy aktualizujące	465						465
Pozostałe należności	237	46					191
odpisy aktualizujące	150						150
Udzielone pożyczki	1 151	1 106					45
odpisy aktualizujące	45						45
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 908	3 908					
odpisy aktualizujące							
Inne aktywa finansowe	8 332	8 332					
odpisy aktualizujące							

Ryzyko związane z płynnością

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

Tabela poniżej przedstawia zobowiązania finansowe Spółki na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz na dzień 31 grudnia 2017 wg daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności.

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

	Na żądanie	Pow. 3 m-cy	Od 3 do 12 m-cy	Od 1 do 5 lat	Pow. 5 lat
31 grudnia 2017 roku					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 213				
31 grudnia 2017 roku					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3 466				

Nota 43. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Spółki.

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe	Kategoria instrumentów finansowych
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017		
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe), w tym:	161	310	161	310		Należności i pożyczki
- udzielona pożyczka	161	310	161	310		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	13 913	17 489	13 913	17 489		Należności i pożyczki
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (krótkoterminowe), w tym:	0	0	0	0		
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:	0	8 332	0	8 332		Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
- jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych		8 332		8 332		
Pochodne instrumenty wykorzystywane w rachunkowości zabezpieczeń:						
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:	162	796	162	0		Należności i pożyczki
- udzielona pożyczka	162	796	162			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 285	3 908	8 285	3 908		Należności i pożyczki

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentu finansowego
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki					
Pozostałe zobowiązania (długoterminowe)					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 213	3 466	5 213	3 466	Pozostałe zobowiązania finansowe

Nota 44. WARTOŚĆ GODZIWA

Poniżej zaprezentowano klasyfikację aktywów i zobowiązań finansowych na 31.12.2018 r.:

Klasyfikacja aktywów i zobowiązań finansowych				
Pozycja w bilansie	MSSF 9			Razem
	Zamortyzowany koszt	Wartość godziwa rozliczana przez wynik	Wartość godziwa rozliczana przez pozostałe całkowite dochody	
Należności z tytułu dostaw i usług, pozostałe należności oraz pożyczki udzielone (netto)	14 236			14 236
- <i>Wartość brutto</i>	14 671			14 671
- <i>Odpisy aktualizujące</i>	585			585
Środki pieniężne	8 285			8 285
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik				
AKTYWA FINANSOWE	22 521	0	0	22 521
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 213			5 213
ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	5 213	0	0	5 213

Nota 45. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

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

Spółka zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Spółka może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom

lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku i 31 grudnia 2017 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Spółka monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Do zadłużenia netto Spółka wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw

i usług i inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych. Kapitał obejmuje zamienne akcje uprzywilejowane, kapitał własny należny akcjonariuszom jednostki dominującej pomniejszony o kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto.

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 213	3 466
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 285	3 908
Zadłużenie netto	-3 072	-442
Kapitał własny	157 568	148 324
Kapitał razem	157 568	148 324
Kapitał i zadłużenie netto	154 496	147 882
Wskaźnik dźwigni	-1,99%	-0,30%

Nota 46. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

W APLISENS S.A. był realizowany Program Motywacyjny na lata 2017-2019, skierowany do kluczowych pracowników i Prezesa Zarządu Spółki. Zgodnie z założeniami Programu Motywacyjnego na lata 2017-2019, liczba akcji przydzielanych pracownikom w ramach tego programu zależała od stopnia realizacji skonsolidowanego wyniku EBITDA zakładanego na dany rok. Liczba akcji przydzielanych Prezesowi Zarządu była zależna od wartości zysku netto Grupy Kapitałowej APLISENS w danym roku. Regulamin Programu Motywacyjnego na lata 2017-2019 został przyjęty uchwałą nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia APLISENS S.A. z dnia 25 stycznia 2017 roku.

Główne parametry Programu Motywacyjnego nie uległy zmianie w stosunku do programu obowiązującego na lata 2014-2016. Zmianie uległa m.in. cena objęcia akcji przez osoby uprawnione, która wynosić będzie 40% średniej ceny rynkowej akcji APLISENS S.A. z ostatnich czterech miesięcy poprzedzających miesiąc, w którym osoba uprawniona składa oświadczenie o nabyciu akcji (poprzednio - 45%).

W ramach realizacji Programu na lata 2017 – 2019 dla pracowników i członków Zarządu APLISENS S.A. przyznano:

- 218 040 akcji zwykłych o wartości 0,2 zł każda (zrealizowany z akcji własnych) – w trakcie realizacji, co przysporzyło Spółce dominującej wpływy gotówkowe w wysokości 1 197 tys. zł w styczniu roku 2018.
- 255 079 akcji zwykłych o wartości 0,2 zł każda (zrealizowany z akcji własnych) – w trakcie realizacji, co przysporzyło Spółce dominującej wpływy gotówkowe w wysokości 1 082 tys. zł w styczniu roku 2019.

Nota 47. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

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

Analiza odpisów aktualizujących należności od jednostek powiązanych została przedstawiona w nocie nr 22.

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		w tym przeterminowane		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		w tym zaległe, po upływie terminu płatności	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Jednostka dominująca												
Aplisens S.A.	6275	5173	414	266	1406	1333	55	55	27	5	0	0
Jednostki zależne:												
Aplisens GmbH	4466	3311	86	22	989	792	55	20				
OOO "APLISENS" Rosja			69									
APLISENS JS LLC Białoruś				38								
Aplisens Czechy	850	725			189	242		35				
Aplisens Rumunia	954	1137	178	173	204	299			11	5		
APLISENS MIDDLE ASIA Kazachstan			30	33								
APLISENS Turcja					23							
CZAH-POMIAR Sp. z o.o.	5		51		1				16			

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

- sprzedaży wyrobów gotowych do APLISENS GmbH, APLISENS CZ s.r.o. Czechy, APLISENS SRL Rumunia
- zakupu od TOO APLISENS Middle Asia z Kazachstanu i OOO "APLISENS" Rosja
- sprzedaż i zakup z CZAH-POMIAR Sp. z o.o.

Ze spółkami GT APLISENS-TER Ukraina i APLISENS FRANCE nie wystąpiły transakcje w roku 2018.

W 2017 roku APLISENS Rosja dokonała zakupów od OOO EUROPRIBOR Rosja o wartości ok 328 tys. zł oraz dokonała sprzedaży na poziomie 7 185 tys. zł. APLISENS Rosja miała również przychód z od spółki OOO «<AR-Projekt>> o wartości 63 tys. zł oraz od OOO «Alta» o wartości 37 tys. zł.

Spółka SOOO APLISENS Białoruś część sprzedaży produktów Grupy realizuje przez dealera na rynku białoruskim - EUROPRIBOR. Wartość sprzedaży w 2018 roku wyniosła ok 1609 tys. zł a poziom zakupów wyniósł ok. 77 tys. zł.

Jednostka dominująca całej Grupy

APLISENS S.A.

Podmiot o znaczącym wpływie na Spółkę

Nie występuje.

Jednostka stowarzyszona

Nie występuje.

Wspólne przedsięwzięcie, w którym Spółka jest współnikiem

Nie występują.

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

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

Pożyczka udzielona Członkom Zarządu

Nie występuje.

Inne transakcje z udziałem Członków Zarządu

Nie występują.

Nota 48. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenie wypłacone lub należne członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Spółki

Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu

Imię i nazwisko	Funkcja	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2017
Wynagrodzenia Członków Zarządu			
Adam Żurawski	Prezes Zarządu	461	443
RAZEM		461	443
Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej			
Edmund Kozak	Przewodniczący RN	96	96
Dariusz Tenderenda	Wiceprzewodniczący RN	60	60
Andrzej Kobiałka*	Członek RN	96	96
Jarosław Karczmarczyk	Członek RN	24	24
Bożena Hoja	Członek RN	24	60*
RAZEM		300	336

* Wynagrodzenie łączne z tytułu pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej oraz z tytułu zatrudnienia w Spółce na umowę o pracę.

W ramach realizacji programu motywacyjnego Prezes Zarządu objął:

- dnia 30 maja 2017 roku prawa do 63 447 akcji własnych po cenie nabycia ustalonej w ramach realizacji programu motywacyjnego za rok 2016 – program zrealizowany w 2018.
- dnia 5 czerwca 2018 roku prawa do 88 412 akcji własnych po cenie nabycia ustalonej w ramach realizacji programu motywacyjnego za rok 2017 – program zrealizowany w 2019

Nota 49. ZATRUDNIENIE

Przeciętne zatrudnienie

	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2017
Zarząd	1	1
Administracja	26	26
Dział sprzedaży	39	39
Pion produkcji	205	206
Pozostali	109	100
RAZEM	380	372

Rotacja zatrudnienia

	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2017
Liczba pracowników przyjętych	44	42
Liczba pracowników zwolnionych	36	30
RAZEM	8	12

Nota 50. UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO

Nie występują.

Nota 51. AKTYWOWANE KOSZT FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Nie występują.

Nota 52. SPRAWY SĄDOWE

Na dzień 31.12.2018 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka nie była stroną postępowań przed sadami, organami właściwymi dla postępowania arbitrażowego lub organami administracji publicznej (rządowej lub samorządowej) w sprawach dotyczących zobowiązań albo wierzytelności Spółki, których wartość przekraczałaby 10% kapitałów własnych Spółki.

Nota 53. ROZLICZENIA PODATKOWE

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

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

Nota 54. ZUŻYTY SPRZĘT ELEKTRYCZNY I ELEKTRONICZNY

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

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

Biorąc pod uwagę organizację zbiórki oraz systemu raportowania o zbieraniu ZSEE, Spółka nie jest w stanie oszacować ilości ZSEE, które mają zostać zebrane przez Spółkę w celu wypełnienia obowiązków wynikających z ustawy o zużytym sprzęcie

elektrycznym i elektronicznym. W konsekwencji, Spółka nie utworzyła rezerwy ani z tytułu zobowiązania do zbierania historycznego ZSEE, ani też nowego ZSEE.

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

Nota 55. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

W styczniu 2019 roku nastąpiło rozliczenie Programu Motywacyjnego na lata 2017-2019 za rok 2017. W wyniku realizacji Programu Motywacyjnego Spółka dominująca zbyła 255 079 akcji własnych po cenie 4,24 zł za jedną akcję, które stanowią 2,03% kapitału zakładowego Spółki i odpowiadają 255 079 głosom na walnym zgromadzeniu Spółki. W wyniku zbycia ww. akcji Spółka dominująca uzyskała 1 082 tys. zł łącznie za wszystkie sprzedane akcje.

Nota 56. SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI

Nie dotyczy.

Nota 57. UDZIAŁ SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIE OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Spółka za lata 2018 i 2017 nie objęła skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym poniżej prezentowane Spółki zależne, gdyż dane tych jednostek są nieistotne dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Jednostki dominującej.

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

	Suma bilansowa	% udział w sumie bilansowej APLISENS S.A.	Przychody ze sprzedaży i operacji finansowych	% udział w przychodach ze sprzedaży APLISENS S.A.
31.12.2018 r.				
APLISENS S.A.	163 991	100,00%	73 883	100,00%
APLISENS GmbH Niemcy	1 893	1,15%	1 355	1,83%
GT APLISENS TER Ukraina	1 399	0,85%	1 213	1,64%
TOV APLISENS Ukraina Kijów*	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych
APLISENS France*	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych
APLISENS Czechy	646	0,39%	660	0,89%
APLISENS Kazachstan	151	0,09%	1 053	1,43%
APLISENS Turcja	121	0,07%	28	0,04%
31.12.2017 r.				
APLISENS S.A.	152 966	100,00%	74 246	100,00%
APLISENS GmbH	1 355	0,89%	4 335	5,84%
GT APLISENS TER Ukraina	1 213	0,79%	2 470	3,33%
TOV APLISENS Ukraina Kijów*	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych
APLISENS France*	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych
APLISENS Czechy	660	0,43%	1 081	1,46%
APLISENS Rumunia	1 978	1,29%	4 156	5,60%
APLISENS Kazachstan	258	0,17%	274	0,37%

*Udziały w spółce zależnej, w związku z zawieszeniem działalności, zostały objęte odpisem aktualizującym w wysokości ich wartości bilansowej.

Nota 58. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTEM DOKONUJĄCYM BADANIA SPRAWOZDANIA

Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2017
– za badanie rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	42	41
– przegląd sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	27	27
RAZEM	69	68

Emitent nie korzystał z innych usług firmy audytorskiej UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

Nota 59. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01 -31.12.2018	01.01 -31.12.2017
Środki pieniężne w bilansie	8 285	3 908
Różnice kursowe z wyceny bilansowej		
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	8 285	3 908

Wyszczególnienie	01.01 -31.12.2018	01.01 -31.12.2017
Amortyzacja:	6 449	6 272
amortyzacja wartości niematerialnych	1 757	1 670
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	4 692	4 602
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	36	-443
przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-32	-266
wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	13	
aktualizacja wartości aktywów trwałych	55	
aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych (fundusze)		-177
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	98	119
bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	98	119
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	-5 019	-253
bilansowa zmiana stanu zapasów	-5 036	-161
Wartość zapasów w drodze		-92
Wartość zapasów przekazanych na środki trwałe	17	
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	3 576	-4 325
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	3 576	-4 287
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		-38
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:	-188	-593
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych	812	206
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-1 000	
Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	2 070	1 622
płatność w formie akcji własnych	2 070	1 622

Warszawa, dnia 20 marca 2019 r.

Adam Żurawski
 Prezes Zarządu

Grzegorz Grochalski
 Główny Księgowy